

Tyresö kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
Torstein Tysklind
Ekonomichef
08-578 297 30
torstein.tysklind@tyreso.se

TJÄNSTESKRIVELSE

2019-03-27

1 (4)

Diarienummer

2019/KS 0130 10

Kommunledningsutskottet

Årsredovisning för Tyresö kommun 2018

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige

1. Årsredovisning för Tyresö kommun 2018 godkänns.
2. 161 984 000 kr avseende investeringsprojekt som påbörjats men inte avslutats under 2018 överförs till budget 2019 enligt bilaga 1.
3. De upparbetade underskotten för resultatenhet grundskola (- 11 586 000 kr) och hemtjänst (- 6 279 000 kr) avskrivs.
4. 3 756 000 kr avseende övriga resultatenheters utfall för 2018 överförs till budget 2019.

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut till kommunstyrelsen

5. Den modell för fördelning av medel för asylsökande och nyanlände som kommunstyrelsen fastställt för 2019 tillämpas redan i bokslutet för 2018.

Kommunstyrelseförvaltningen



Stefan Hollmark
Kommundirektör



Torstein Tysklind
Ekonomichef

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningen har upprättat en årsredovisning för kommunens verksamhet och ekonomi 2018.

Syftet med årsredovisningen är att ge politiker, medborgare och andra intressenter en bild av hur kommunens ekonomi och verksamhet utvecklats under året.

Årsredovisningen visar hur verksamheterna har finansierats och hur ekonomin ser ut vid årets slut. Här redovisas också hur resultatet blev i förhållande till den antagna budgeten, om åtagandena för verksamheten har uppfyllts och en bedömning görs om den framtida utvecklingen.

Årsredovisning 2018

Årsredovisningen omfattar tre avsnitt:

- Förvaltningsberättelse
- Kommunens verksamheter
- Finansiella sammanställningar

Årsredovisningen är under granskning av kommunens revisorer. Planen är att granskningen kommer att ha genomförts innan kommunledningsutskottet behandlar årsredovisningen.

Överföring av investeringsmedel

En sammanställning av investeringsprojekt som pågår, men inte avslutats under 2018 har upprättats. Sammanställningen är gjord utifrån det investeringsprogram som beslöts i kommunfullmäktige 2018-06-14 som en del av kommunplansbeslutet. Vid det tillfället beslöt kommunfullmäktige

om omfördelning av investeringsmedel i projekten mellan åren i planperioden, även för 2018. De justeringar som görs nu är medel som då gjordes tillgängliga för 2018 men som inte förbrukats under året. Sammantaget för projekten enligt bilaga 1 uppgår budget som ska överföras till 2019 till 161.227 tkr.

Överföring av över-/underskott för resultatenheter

I kommunen finns ett antal resultatenheter, som enligt kommunens ekonomiska regler för resultatenheter får en prestationsbaserad intäkt utifrån den verksamhet som bedrivs, och som ska anpassa sina kostnader till denna ersättning. Om en resultatenhet får ett överskott, har verksamheten rätt att bära med sig detta anslag in i nästa verksamhetsår. Om enheten har ett underskott, måste verksamheten återställa underskottet senast under det andra budgetåret efter att det har uppstått, i enlighet med Ekonomiska regler för resultatenheter (KS 2008-05-27 § 77).

För 2018 gäller att två verksamheter bär med sig överskott till 2019, medan två verksamheter bär med sig underskott. Två resultatenheter nollställs. För de upparbetade underskotten för grundskola (- 11 586 tkr) och hemtjänst (- 6 279 tkr) är förslaget att de avskrivs i sin helhet. För Fastighetsavdelningen har kostnader för lokalutredningar samt sanerings- och rivningskostnader på 5 015 mnkr räknats bort, då dessa inte kan ses som resultatenhetens ansvar. Det sammanlagda värdet uppgår till +3 756 tkr, fördelat på följande verksamheter:

Resultatenheter (tkr)	Ackumulerade Över-/underskott överfört till nästa budgetår		
	2018	2017	2016
Fastighetsavdelningen	-1 117	2 602	1 136
Grundskola	0	-10 746	-5 284
Förskola	+3 559	98	-2 341
LSS, daglig verksamhet	+1 410	1 363	1 039
Avlösning/ledsagning funktionsnedsättning	-96	-548	667
Hemtjänst	0	-2 499	-739
Summa	+3 756	-9 730	-5 522

Modell för fördelning av medel för asylsökande och nyanlända

Kommunstyrelsen fastställde vid sitt sammanträde 2019-01-18 § 4 en ny modell för fördelning av medel för asylsökande och nyanlända. Denna modell togs fram som ett resultat av erfarenhet av hur medel användes under 2018 på grundskolan och inom kultur- och fritidsnämnden. Vid årets slut hade kultur- och fritidsnämnden ett överskott medan barn- och utbildningsförvaltningen hade haft betydande kostnader för asylsökande och nyanlände.

I och med att modellen tagits fram för att hantera obalanser som uppstod redan 2018 så är det lämpligt att denna modell tillämpas redan för 2018, och modellen har använts när årsbokslutet har upprättats.