

Månadsrapport september

Tyresö kommun

2020-09-30



Bild: Tyresös naturguide Martina Kiibus.

Tyresö kommuns kostnadsfria naturguidningar är populärare än någonsin. Under september genomförde naturguiden Martina Kiibus fyra guidade turer, och fler än inplanerade under hösten. Turerna har corona anpassats genom en högtalarväst så att alla kan höra samtidigt som det finns möjlighet att hålla avstånd. Deltagarantalet har också begränsats, men i gengäld har Martina hållit i flera extra guidningar. Under 2020 hålls total cirka 28 guidningar i Tyresö, både på vardagar och helger.

tyresö kommun



Viktiga händelser

- Äldreminister Lena Hallengren har besökt Björkbackens äldreboende.
- Äldre- & Omsorgsförvaltningen (ÄoO) har tagit fram besöksrekommendationer för äldre boenden och samtliga vård- och omsorgboenden har fått till uppgift att utse en covid-samordnare för att skapa säkra besök.
- En lokal överenskommelse har förhandlats fram med Kommunal som möjliggör att även tillsvidareanställda medarbetare kan vidareutbilda sig inom ramen för äldreomsorgslyftet.
- En ny organisation inom särskolan är beslutad och gäller från 1 januari 2021. Det innebär en samlad organisation F-9 med en rektor.
- Invigning av Fritidsbanken har genomförts.
- Under september genomfördes en avgiftsfri öppen workshop i musikproduktion för elever från prioriterade områden.
- Kursutbudet på kulturskolan har utökats med 4 nya inriktningar, cirkus, musikal och fördjupningsensemble för avancerade elever och dans för barn med särskilda behov.
- Dagverksamheten för personer med kognitiv sjukdom samt regelbunden avlastning (växelvård) har startats upp igen. Även daglig verksamhet inom LSS har dragit igång igen.
- Omvandlingen av Tybos lokaler till ungdomslägenheter på Granängsringen är klar. Hyreskontrakt har träffats med 11 ungdomar som har flyttat in i sin första egna lägenhet i mitten på september.
- Installation av fiber i samtliga Tybos områden är klart inom kort.
- Arbetsmarknadsenheten kommer att anordna feriejobb för ungdomar på höst- och julloven.
- Inflödet till Ung i Tyresö har kommit igång igen och antalet besökare är tillbaka på normala nivåer. Utflödet till arbete och studier ökar också.
- Flyktingmottagandet kommer att komma igång under oktober med mottagande av 17 personer. Det kommer att bli ett koncentrerat mottagande. Hela årets kvot beräknas tas mot under perioden oktober till december - totalt 57 personer.
- Etableringscentrum är inne i slutskedet och har därför stängt intaget. Fokus är nu på att få ut alla deltagare som är kvar i jobb. Det är ett fortsatt stort utflöde till jobb och studier.
- Tyresö har anvisats två ensamkommande barn med kvotflyktingstatus. De beräknas anlända till Sverige i början av november.
- Samverkan genom samordnade individuella planer (SIP) för barn och ungdomar har kommit igång igen.
- Ett första samverkansmöte har hållits med kommunpolis och områdespoliser i syfte att påbörja ett mer strukturerat arbete för att fånga upp barn och unga som är i riskzonen för att hamna i kriminalitet och missbruk.
- En ny verksamhet inom socialpsykiatri planeras som ersättningsboende för Annexet. Annexet är satellitlägenheter som omfattas av ombyggnaden på Björkbacken och behöver evakueras till årsskiftet. Den nya verksamheten kallas för Hästskon Kometen.
- Antalet orosanmälningar gällande barn som misstänks fara illa har ökat.
- Från den 1 september har LP-stiftelsen tagit över ansvar för driften av Källans stödboende.

Strategiska mål

Under 2020 har ett arbete inletts med att förtydliga kommunens målstyrning. För att möjliggöra en målstyrning behövs tydliga mål som understödjas av indikatorer som kan följas upp fortlöpande under året. På detta sätt kan verksamheten hela tiden läsa av om man är på väg mot målet eller inte, och om de åtgärder man vidtar bidrar till att verksamheten närmar sig målen. Tydliga tabeller har införts samt en bedömning i färg rött- gult- grönt om målet bedöms uppfyllt eller inte.

I denna process har det blivit tydligt att de mål och indikatorer vi satt för 2020 inte stödjer en sådan målstyrning. Ett flertal mål har indikatorer som bara går att läsa av i efterhand en gång om året. För måluppföljningen i denna rapport gäller att uppföljningen har lämnats tom/vit om inga mätbara data finns för 2020 eller om underlaget inte ger tillräcklig grund för att göra en bedömning av måluppfyllelsen.

Inom de olika nämndernas verksamheter har bedömningar kunnat göras på vissa indikatorer och mål. Månadsrapporten är således en del av en process att skapa en bättre måluppföljning i kommunen. Vid årsbokslutet är bedömningen att fler mål kommer att gå att följa upp. I och med att problemen att följa upp ligger i hur mål, indikatorer och målnivåer är definierats kan det dock även då finnas mål som är svåra att bedöma fullt ut.

Utifrån erfarenheten av måluppföljningen 2020 arbetar organisationen med att revidera kommunens mål och att sätta tydliga indikatorer och målnivåer i kommunplanen för en bättre uppföljning 2021.

Mål riktade mot Medborgare

För all måluppföljning gäller att uppföljningen har lämnats tom/vit om inga mätbara data finns för 2020.

Mål	Indikator	Utfall 2020	Mål-nivå	Bedömning	Kommentar
Tyresöbornas behov av tillförlitlig kommunal verksamhet och service i olika skeden av livet tillgodoses, snabbt och enkelt					
	Medborgarundersökning – Nöjd region – Index - Trygghet		63-70		Data från 2019 års undersökning 57 %. Nytt resultat i december 2020
	Medborgarundersökningen, Nöjd medborgar-Index NMI		60-69		Data från 2019 års mätning 59 % 2019. Nytt resultat i december 2020
	Andel ordinarie resultat i KKIK som är bland de 25 % bästa kommunerna		47-100		Data från 2019 års undersökning 29 %.
Tyresöborna är medskapare och delaktiga i kommunens utveckling					
	Delaktighetsindex, KkIk	58 %	71-93		51 % vid mätning januari 2020, målnivå och utfall ej jämförbara.
	Medborgarundersökning, Nöjd – inflytande – Index NII		48-55		Data från 2019 års mätning 41% .

Mål	Indikator	Utfall 2020	Mål- nivå	Bedöm- ning	Kommentar
	Andelen medborgare som känner till Tyresöinitiativet, som ett sätt att kunna påverka politiska beslut genom att föreslå förbättringar, ska öka				Mäts genom tilläggsfrågor i SCB-undersökning. Ingen ny mätning i undersökningen 2020.
Tyresö är en kommun som skapar goda livsvillkor som förebygger ohälsa					
	Inga indikatorer angivna. Folkhälsotal finns inte på en övergripande kommunnivå. Målsättningen är att förbättra resultaten.				Övergripande resultat följs enbart upp på helår.
	SCB				Resultat i slutet av året.

Mål	Indikator	Utfall 2020	Mål-nivå	Bedömning	Kommentar
Tyresö har en tillförlitlig och hållbar infrastruktur för hög livskvalitet					
	Medborgarundersökningen, nöjd region index		71-79		Data från 2019 års mätning 69%
	Totalt NKI				Utfall NKI april 75% Utfall 2019 68%

Hållbar Ekonomi

Mål	Indikator	Utfall	Mål-nivå	Bedömning	Kommentar
Alla verksamheter inom nämnden ska bedriva sin verksamhet inom budgetram				A	
	Andel verksamhetsområden som bedriver sin verksamhet inom budgetram (%)	68	>90 %	R	
	Samlat resultat (prognos) för kommunens verksamhetsområden verksamheter (mkr)	+23,8	>0	G	Finansiellt mål
	Andel verksamhetsområden med en prognossäkerhet i augusti inom +/- 1 % (rapporteras endast för helår)				
Kommunens resultat ska på sikt öka från två till tre procent av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.				G	
	Årets resultat (prognos) exklusive jämförelsestörande poster och markförsäljningsintäkter som andel av summan av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag	7,4 %	>2 %	G	Finansiellt mål. Justerat i slutgiltigt KF beslut 2019-11-21 § 98

Mål	Indikator	Utfall 2020	Mål- nivå	Bedöm- ning	Kommentar
Kommunen ska ha en investeringstakt som ser till att kommunens tillgångar behåller sitt värde, att kommunens utveckling säkras enligt översiktsplan Tyresö 2035 samt att kapitalkostnader fördelas rättvist mellan generationer.				G	
	Kommunens soliditet exklusive pensionsåtagande intjänat före 1998. (Rapporteras endast tertial)		>32%		Finansiellt mål. Koncernen
	Avskrivningarnas andel av summan av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag (prognos) (Rapporteras endast tertial)		< 5%		
	Låneskuld per invånare (tkr) (befolkning juli)	20,6	< 34,0	G	

Hållbar Kvalitetsutveckling

Mål	Indikator	Utfall	Mål-nivå	Bedömning	Kommentar
Mål och intentioner i lagstiftning eller motsvarande nationella styrdokument är uppfyllda i syfte att skapa värde och förbättrade situation för medborgare och intressenter med hänsyn till deras behov och förväntningar.	Tillsyn och kvalitetsgranskningar				Uppföljning och bedömning sker genom en kvalitativ analys av verksamhetsområdenas indikatorer. Övergripande resultat följs enbart upp på helår.
Utlovade kvalitets och servicenivåer är uppfyllda.	Kvalitetsgarantier, svarstider, väntetider, utredningstider och öppettider.				Uppföljning och bedömning sker genom en kvalitativ analys av verksamhetsområdenas indikatorer. Övergripande resultat följs enbart upp på helår.
Hållbar kvalitetsutveckling säkerställs och drivs, av engagerade och kompetenta chefer och medarbetare					

Mål	Indikator	Utfall	Mål-nivå	Bedömning	Kommentar
	Medarbetarundersökning				Mäts vartannat år.
	Ledningseffektivitet – mätmetod SIQ				Mäts vartannat år.
Verksamheterna förbättras och utvecklas genom effektiva och innovativa processer och arbetssätt	Verksamhetsanalys och självutvärdering				Uppföljning och bedömning sker genom en kvalitativ analys av verksamhetsområdenas indikatorer. Övergripande resultat följs enbart upp på helår.
Varje verksamhet redovisar hållbara resultat som ligger i framkant i jämförelse med andra aktörer inom samma område.	KKiK				KKiK följs en ggr/år och en sammanställning kommer i .

Attraktiv arbetsgivare (Ingen medarbetarundersökning gjordes under 2019, ny undersökning planeras i början av 2021)

Mål	Indikator	Utfall	Mål-nivå	Bedömning	Kommentar
Tyresö kommun är en attraktiv arbetsgivare dit medarbetare söker sig, är engagerade och utvecklas					
	Hållbart medarbetarengagemang, HME				Mäts enbart vartannat år
	Personalomsättning	10,05 %			Siffran avser Jan-Aug 2020 Jan-Aug 2019: 12,95 % . Målnivå saknas.
Tyresö kommun har chefer som utövar ett gott ledarskap	HME, styrning och ledarskap				Mäts enbart vartannat år
Tyresö kommun har engagerade medarbetare	HME, motivation				Mäts enbart vartannat år

Mål	Indikator	Utfall	Mål-nivå	Bedömning	Kommentar
Tyresö kommun erbjuder goda anställningsvillkor och arbetsförhållanden					
	Total sjukfrånvaro	10,01 %			Det är en ganska jämn ökning inom hela kommunen av sjukfrånvaron. Jämfört med 2019 ligger vi ca 3% högre i september i år vilket är förväntat med tanke på nuvarande pandemi och att man ska stanna hemma vid minsta symptom.
	Systematiskt arbetsmiljöarbete				
	Tyresö kommun har konkurrenskraftiga löner och anställningsvillkor.				

Investeringsuppföljning (se särskild fil)

Ekonomisk rapport

September 2020 (mnkr)	Period jan - september			Helår 2020			Prognos	Kommentarer
Verksamhetsområden	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.	förändring	
Förskola	-228,6	-242,8	14,3	-315,0	-324,5	9,5	1,0	Demografieffekt 7,2 mnkr.
Grundskola	-548,9	-566,2	17,3	-736,9	-747,9	11,1	2,6	
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	-777,5	-809,0	31,6	-1 051,9	-1 072,4	20,6	3,6	
Gymnasieskola	-171,9	-180,5	8,7	-231,6	-235,6	4,0	-2,2	Demografieffekt 5,0 mnkr.
Vuxenutbildning	-21,4	-21,0	-0,4	-25,6	-27,8	2,2	2,2	
GYMNASIE- OCH VUXEN- UTBILDNINGSNÄMNDEN	-193,2	-201,5	8,3	-257,1	-263,3	6,2	0,0	
Individ- och familjeomsorg	-182,6	-180,5	-2,1	-246,9	-240,7	-6,2	0,4	Utökad ram välfärdspaketet med 6,6 mnkr
Arbete och integration	-11,2	-8,9	-2,2	-14,0	-11,5	-2,5	0,3	
ARBETSMARKNADS- OCH SOCIALNÄMNDEN	-193,8	-189,5	-4,3	-260,9	-252,2	-8,7	0,8	
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	-187,8	-197,0	9,2	-259,8	-263,0	3,2	0,4	
Äldreomsorg	-268,5	-284,4	16,0	-357,9	-386,6	28,7	2,0	
ÄLDRE- OCH OMSORGSNÄMNDEN	-456,2	-481,5	25,2	-617,6	-649,5	31,9	2,4	
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	-78,6	-81,8	3,2	-108,9	-109,8	0,9	0,3	Utökad ram välfärdspaketet med 0,4 mnkr Se ändrade redovisningsregler nedan
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	-78,6	-81,8	3,2	-108,9	-109,8	0,9	0,3	
Bygglovsverksamhet	-5,5	-4,9	-0,6	-7,3	-6,4	-0,9	0,0	
BYGGNADSNÄMNDEN	-5,5	-4,9	-0,6	-7,3	-6,4	-0,9	0,0	

September 2020 (mnkr)	Period jan - september			Helår 2020			Prognos	Kommentarer
Verksamhetsområden	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.	förändring	
Plan och Exploatering	-32,8	-26,1	-6,7	-43,6	-36,6	-7,0	0,0	Se ändrade redovisningsregler nedan
Väghållning och park	-57,7	-51,6	-6,0	-83,1	-72,0	-11,1	0,0	
Miljö, trafik och övrigt	-4,9	-5,3	0,4	-7,0	-7,1	0,1	0,0	
Vatten och avlopp	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
Renhållning	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
Näringsliv	-0,8	-1,0	0,2	-1,3	-1,3	0,0	0,0	
Gemensam verksamhet	-83,7	-118,1	34,4	-157,0	-156,7	-0,3	0,5	Utökad ram välfärdspaketet med 2,4 mnkr
Kommunalförbund mm	-32,3	-33,4	1,1	-44,2	-44,2	0,0	0,0	
Politisk verksamhet	-19,4	-20,5	1,2	-26,3	-27,4	1,1	0,4	
KOMMUNSTYRELSEN	-231,5	-256,0	24,5	-362,4	-345,2	-17,2	0,9	
Summa verksamhetsområden	-1 936,3	-2 024,2	87,9	-2 666,1	-2 698,9	32,7	8,0	

Kommunens verksamhetsområden prognostiserar en samlad budgetavvikelse på 32,7 mnkr. Det är en förbättring med 8,0 mnkr sedan förra prognosen, där förbättringen främst ligger inom pedagogisk verksamhet samt inom äldreomsorgen.

Nytt välfärdspaketet 2020: Kommunstyrelsen beslöt 2020-09-15 att föreslå till kommunfullmäktige ett ytterligare välfärdspaket på totalt 9,4 mnkr. Under förutsättning av fullmäktiges beslut i frågan 2020-10-22, kommer ytterligare en anslagsökning under oktober fördelas ut till verksamheterna:

- Grundskola: 3,6 mnkr
- Individ- och familjeomsorg: 0,4 mnkr
- Arbete och integration: 3,0 mnkr
- Omsorg om personer med funktionsnedsättning: 0,2 mnkr
- Äldreomsorg: 0,1 mnkr
- Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar: 2,0 mnkr
- Gemensam verksamhet: 0,1 mnkr

Den totala anslagsökningen 9,4 mnkr finansieras inom ramen för de välfärdsmedel om 24,5 mnkr som tillförts kommunen för 2020 och kommer utöver de medel som tidigare anslagits. Förändringen är inte medräknat i septemberprognosen, och kommer att påverka finansförvaltningen och kommunens resultat negativt.

Demografijustering: Enligt prognos ska 12,2 mnkr återföras till demografibuffert, grundskola 7,2 mnkr och gymnasieskola 5,0 mnkr och bokas mot finansförvaltningen. Ingen förändring jämfört med tidigare prognos.

Barn- och utbildningsnämnden förbättrar sin prognos med 3,6 mnkr. Förbättring inom förskolan till följd av minskade kostnader för tilläggsbelopp för särskilt stöd för barn i fristående verksamhet samt ökad försäljning av skolplatser till andra kommuner i kombination med minskad kostnad för köp av verksamhet inom grundskolan. Oförändrat antagande om demografibuffert.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens prognos är oförändrad. Gymnasieskolan försämrar sin prognos främst på grund av ökad kostnad för köp av verksamhet från andra kommuner vilket dock motverkas av en förbättring inom vuxenutbildningen till följd av ökade intäkter i form av statsbidrag. Oförändrat antagande om demografibuffert.

Arbetsmarknads- och socialnämndens prognos förbättras med 0,8 mnkr. Förbättring beror främst på lägre kostnader inom socialpsykiatri samt ökade försäljningsintäkter inom Skogen/Servicegruppen och Cafeterian till följd av minskad negativ effekten av covid-19.

Äldre- och omsorgsnämnden förbättrar sin prognos med 2,4 mnkr. Förbättringen beror huvudsakligen på minskat behov av köpta vård- och omsorgsboenden samt lägre kostnader för omställningen på Björkbacken.

Gemensam verksamhet förbättrar sin prognos med 0,5 mnkr och beror främst på att internservice och servicecenter förbättrat sin prognos. Sedan tidigare har följande avvikelser påverkat prognosen:

- Lägre kostnader inom HR (hälsoprofil och ledarutbildning)
- Saneringskostnader i marken vid bygget av ishall/parkeringsgarage/avfallsterminal 10,0 mnkr för helår. Denna typ av kostnader som är knutna till ”tidigare tiders förseelser” måste kostnadsföras och kan inte vara en del av ett investeringsprojekt.
- Kostnader för självrisker i anslutning till bränder 6,0 mnkr för året,

- Kostnader för förstudier och lokalutredningar prognosticeras till 4 mnkr för helåret. Beror till en stor del på förändrade redovisningsregler, då dessa kostnader inte längre får ingå i investeringsprojekt.
- Demografibufferten på 5,1 mnkr kommer inte att förbrukas.
- Verksamheten har genom välfärdsmedel i augusti fått ett ökat ekonomiskt anslag med 2,4 mnkr

Ändrade redovisningsregler: Från och med 2020 gäller nya regler för hur kommunen redovisar exploateringsbidrag och gatukostnadsersättningar. Alla sådana bidrag från privata (företag och privatpersoner) ska redovisas som intäkt det året tillgången tas i bruk. Tidigare har intäkten fördelats över objektets avskrivningstid. I prognosen 2020 innebär det minskade intäkter främst för VO väg och park med 7,4 mnkr och för kultur- och fritid med 1,4 mnkr. Utöver det innebär förtydliganden av reglerna att utgifter för detaljplaner och förstudier som tidigare bokförts som investering nu blir en driftkostnad. Detta ger ökade kostnader med 10 mnkr för VO plan och exploatering. Summan av dessa belopp uppgår till 18,8 mnkr. Under året prognostiseras att kommunen kommer få redovisa 23,7 mnkr i exploateringsbidrag och gatukostnader som intäkt. Detta belopp påverkar finansförvaltningens prognos nedan.

Statlig ersättning covid-19: I helårsprognosen ingår ersättning via riktade statsbidrag för sjuklönekostnader på 20,6 mnkr.

September 2020 (mnkr)	Period jan - september			Helår 2020			Prognos	Kommentarer
Finansförvaltningen	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.	förändring	
Kommunbidrag utbetalt	-1 799,2	-1 799,2	0,0	-2 698,9	-2 701,7	2,8	0,0	Demografieffekter 14,5 mnkr Effekt välfärdspaket -9,4 mnkr
Pensionsutbetalningar	-40,9	-42,8	1,9	-55,0	-57,0	2,0	0,0	Se ändrade redovisningsregler nedan
Semesterlöneskuld	0,0	-0,8	0,8	-4,0	-1,0	-3,0	0,0	
Pensionsavsättning	-6,1	-4,9	-1,2	-4,0	-6,5	2,5	0,0	
Statsbidrag maxtaxa	8,3	9,0	-0,7	11,1	12,0	-0,9	0,0	
Internränta	14,1	12,9	1,2	18,7	17,2	1,5	0,2	
Exploateringsvinster	5,3	7,5	-2,2	11,5	10,0	1,5	0,0	
Simhall	-11,8	-12,0	0,2	-15,7	-16,0	0,3	0,0	
Övrigt	1,2	0,0	1,2	25,0	0,0	25,0	-36,2	
Finansförvaltning	-29,8	-31,0	1,1	-12,4	-41,3	31,7	-36,0	
Verksamhetens nettokostnader	-1 966,1	-1 830,2	89,0	-2 678,6	-2 743,0	64,4	-28,0	
Skatteintäkter	1 901,6	1 917,7	-16,1	2 529,0	2 556,9	-27,9	-9,9	
Generella statsbidrag och utjämningsystem	222,4	188,0	34,3	318,7	250,7	68,0	-5,4	
Skatte- och utjämningsintäkter	2 124,0	2 105,7	18,3	2 847,7	2 807,6	40,1	-15,3	
Finansiella intäkter	8,3	5,6	2,7	10,2	7,5	2,7	0,0	
Finansiella kostnader	-10,8	-12,0	1,2	-14,5	-16,0	1,5	0,0	
Finansnetto	-2,5	-6,4	3,9	-4,4	-8,5	4,2	0,0	
Resultat	155,4	44,2	111,2	164,8	56,1	108,7	-43,4	

Kommunens resultat prognostiseras till 164,8 mnkr vilket är 108,7 mnkr bättre än budgeterat. Det prognosticerade resultatet kommer att försämras med 9,4 mnkr om förslaget om utökat välfärdspaket går igenom kommunfullmäktige 2020-10-22 och om samtliga verksamheter hinner med att genomföra de åtgärder som välfärdspaketet förutsätter innan årsskiftet.

- Prognosen innehåller intäkter från gatukostnadsersättningar och exploateringsbidrag med totalt 23,7 mnkr som enligt nya redovisningsregler ska bokföras som intäkt på det år då investeringen slutförs i stället för att fördelas utöver anläggningens avskrivningsperiod. Denna post har justerats ned med 36,3 mnkr utifrån ny bedömning om hur mycket som kommer att slutföras 2020. Den sistnämnde posten kommer att falla ut tidigt under 2021.
- 12,2 mnkr är minskade kostnader för utbetalt kommunbidrag till följd av demografieffekter. Dessa uppväger minskade skatteintäkter jämfört med budget 2020. Båda poster beror på att kommunens befolkning är mindre än den prognos budget byggde på. Effekten motverkas dock av 9,4 mnkr i ökade kostnader för utbetalt kommunbidrag avseende välfärdsmedel. Detta påverkar raden kommunbidrag utbetalat ovan.
- Prognosen för semesterlöneskulden är oförändrad. En del av ökningen har medräknats i prognoserna för verksamheten. Resterande ökning på 4,0 mnkr prognosticerats inom finansförvaltningen. I kommande prognoser är målsättningen att fördela ut denna på verksamheterna.
- Skatteintäkterna försämras med 9,9 mnkr jämfört med föregående prognos till följd av ny skatteprognos från SKR den 1 oktober.
- Generella statsbidrag och utjämnningssystemet försämras med 5,4 mnkr till följd av ny skatteprognos från SKR den 1 oktober.

Posten inkluderar:

- Välfärdsmedel efter förslag från regeringen 16,4 mnkr
- Välfärdsmedel efter beslut i riksdagen 8,1 mnkr
- Coronakompensation i vårbudgeten 49,1 mnkr
- Ytterligare coronakompensation 14,0 mnkr i vårbudgeten enligt regeringen 2020-05-18.
- Kompensation för minskande skatteunderlag på grund av periodiseringsfonder 2,3 mnkr och minskar med 5,4 mnkr till följd av ny skatteprognos från SKR.

Summan av dessa extra poster uppgår till 90,6 mnkr.

Riskuppföljning

Uppföljning av risker görs enbart i tertialuppföljningarna och i årsbokslutet.