

Delårsrapport 2

Januari-augusti 2022

Tyresö kommun



På bild visas en muralmålning som växer fram på Bergfotens skola.

tyresö kommun



1 Viktiga händelser januari-augusti

Övergripande viktiga händelser

- **Pandemin:** Under första delåret var pandemirestriktionerna förhållandevis hårda och flera verksamheter med få möjligheter till distansarbete drabbades hårt av hög sjukfrånvaro. Under sommaren har smitta funnits inom vård- och omsorgsboenden och här används fortfarande skyddsutrustning. Efter sommaren har all övrig verksamhet kunnat återgå till ordinarie former.
- **Rysslands invasion av Ukraina** Den 1 juli infördes en ny lag om jämn fördelning av flyktingmottagande i Sverige. Den innebär att alla kommuner får ansvar för att ta emot ett visst antal personer enligt anvisning från Migrationsverket. Mottagande av ukrainska skyddsbehövande pågår på Björkdalen sedan början av juni. 40 personer kunde flytta in direkt, före den 1 juli, med stöd av en överenskommelse med Migrationsverket. Drygt 80 personer har totalt anvisats och anlänt till kommunen. 125 personer ska tas emot i Tyresö kommun innan årsskiftet. Utöver flyktingmottagandet har situationen i omvärlden bidragit till leveransproblem, begränsad tillgång till material, höjd prissättning och oroade kommuninvånare. Något som flera verksamheter inom kommunkoncernen märkt av och hanterar.

Risken för cyberangrepp har i och med invasionen ökat enligt Säkerhetspolisen. Sveriges samlade förmåga att stå emot hot och angrepp behöver stärkas. I Tyresö kommun har centrala funktioner inom det här området samlats och gjort en riskanalys samt sammanställt åtgärder som behöver vidtas.

- Under perioden har Bergfotens skola, Förskolan Dalstugan och kommunens bilar inom verksamheten inom extraordinärt boende drabbats av **bränder**.
- **Ny kommundirektör anställd** Cynthia Runefjärd är ny kommundirektör i Tyresö, med början den 15 augusti. **Ny Vd till Tybo** har rekryterats och påbörjar sin tjänst 1 januari 2023.
- Några av de **evenemang** som genomförts under året är Funkisfestivalen och Näringslivsdagen.
- Förberedelser inför och arbetet i vallokalerna har gått enligt plan.

2 Mål och uppföljning

Tyresö kommuns styr- och ledningssystem beskriver vad kommunkoncernen vill uppnå och vilka tanke-, förhållnings- och arbetssätt som gäller. Styr- och ledningssystemet syftar till att, utifrån de politiska ambitionerna, åstadkomma mesta möjliga värde för de som bor, verkar och vistas här, med siktet inställt på kommunens vision och Agenda 2030. Styr och ledningssystemet finns beskrivet i [Tyresö kommuns plan för styrning, planering och uppföljning](#).

Tyresö har mål inom fyra områden och de gäller för hela kommunkoncernen. Dessa fyra områden lutar på forskning om framgångsrika organisationer och är starkt sammanlänkade med varandra. Områdena är medarbetare, kvalitet, leverans och ekonomi.

En summering av det önskade tillståndet inom de fyra områdena är att Tyresö kommun ska vara en arbetsplats med motiverade medarbetare. Medarbetare som i sin tur hittar sätt att tillsammans skapa kvalitetsförbättringar, hela tiden, vilket innebär leveranser av bra välfärdstjänster och goda livsvillkor för Tyresöborna. Detta kommer i sin tur generera en ekonomi som är kostnadseffektiv, balanserad och cirkulär. Det önskade framtida tillståndet inom varje område finns närmare beskrivet i [Kommunplan 2022-2025](#) under respektive målområde.

Inom varje område finns även mål med tillhörande indikatorer. Indikatorerna är av två karaktärer och finns inom samtliga mål. Den ena sortens indikator är uppföljning av vad som skett bakåt i tiden och berättar ”hur det har gått” i relation till målen. Det kan vara medarbetarundersökning, medborgarundersökning, kommunens kvalitet i korthet eller motsvarande.

Den andra sortens indikator är en uppföljning av nuläge i relation till målen.

Det bygger på en strukturerad måldelningsprocess som säkrar att alla arbetar mot de övergripande målen. Varje medarbetares delaktighet i arbetet med att uppfylla målen på den egna enheten, bidrar till de övergripande målen och skapar en delaktighet. Varje organisatorisk enhet har mål och indikatorer som, tillsammans med andra enheter på samma nivå, bidrar till måluppfyllelsen på nivån ovanför. Det innebär att måluppfyllelsen på den övergripande nivån bygger på hur väl målen är uppnådda på nivåerna under. Det ger ett signalsystem där varje del i organisationen ser det som behövs för att tillsammans finna sätt att agera för att öka måluppfyllelsen innevarande år.

En sammanvägning av indikatorerna ger måluppfyllelsen för respektive mål, för att läsa mer om bedömning av måluppfyllelse se [Kommunplan 2022-2025](#) bilaga 1.

Vid delårsbokslut rapporterar kommunens nämnder/förvaltningar uppfyllelsen för de fyra mål, och de uppdrag som kommunfullmäktige har fastställt i Kommunplan 2022. Även en uppföljning av viktiga händelser, tillgänglighetsplanen och risker görs.

2.1 Översyn delårets resultat inom de fyra målområdena

	1:Medarbetare	2: Kvalitet	3: Leverans	4: Ekonomi
ÅR 2021	Gul	Gul	Gul	Grön
Delår 1	Gul	Gul	Gul	Gul
Delår 2	Grön	Grön	Grön	Grön

En sammanvägning av indikatorerna ger måluppfyllelsen för respektive mål, för att läsa mer om bedömning av måluppfyllelse se [Kommunplan 2022-2025 bilaga 1](#).

Kommunkoncernen har gått från delvis uppfyllda mål till att nu på en övergripande nivå nå målen. För vidare resonemang se mer under respektive målområde.



2.2 Mål: Medarbetare i Tyresö kommunkoncern är motiverade och delaktiga i kommunens utveckling

Mål:		Resultat Delår 2*	Resultat Delår 1*	Resultat ÅR 2021
Medarbetare i Tyresö kommunkoncern är motiverade och delaktiga i kommunens utveckling		Grön	Gul	Gul
Indikatorer:				
AoS	Motiverade och kompetenta medarbetare med fokus på medborgarna.	Grön	Grön	Gul
BoU	Medarbetarna ges möjlighet att påverka verksamhetens utveckling för att nå gemensamma mål och har goda förutsättningar för att genomföra sitt uppdrag.	Gul	Gul	Gul
KoF	Medarbetare är engagerade och motiverade i förvaltningens utvecklingsarbete	Grön	Grön	Grön
SBK	Med god sammanhållning driver vi samhällsbyggnadsprocessen, där varje medarbetares kompetens tillvaratas.	Grön	Grön	Gul
SSK	Medarbetarna tar ansvar, är engagerade och bidrar till verksamheternas utveckling	Gul	Gul	Gul
Staber	Medarbetarna på staberna känner sig motiverade och delaktiga	Grön	Grön	Gul
Tybo		Grön	Gul	Gul
ÄoO	Äldre- och omsorgsförvaltningens medarbetare är motiverade att göra skillnad för Tyresöborna	Gul	Gul	Gul

* Sammantagen bedömning för måluppfyllelsen på delåret görs utifrån varje månads måluppfyllelse och indikatorer som följs mer sällan.

Jan-aug 2022

Uppföljningen av medarbetarmålet visar att kommunkoncernen på en övergripande nivå nått målet för delåret jan-aug. Förflyttningen mot grönt har skett successivt sedan årsredovisningen. Året började med en stor påverkan av pandemin där smittspridningen var väldigt hög och samhället i princip stängde ner alla verksamheter som var möjliga att stänga. Så resultatet förklaras till viss del av att pandemirestriktioner släppt och social interaktion, samarbete och kompetensutveckling därmed blivit möjligt. En annan del av förklaringen är en hög medvetenhet om att pandemin inneburit hög arbetsbelastning under lång tid. Därför har ett systematiskt arbetsmiljöarbete med extra fokus på medarbetarnas arbetsbelastning och att främja en god arbetsmiljö bedrivits inom flera delar av organisationen.

Kommunplanen för 2022 anger vilka ytterligare indikatorer som ska följas varje delår. Inom medarbetarmålet följs sjukfrånvarons utveckling upp. Se bilaga 1

2.3 Mål: Tyresö kommun driver en verksamhet med god kvalitet

Mål:		Resultat Delår 2*	Resultat Delår 1*	Resultat ÅR 2021
Tyresö kommun driver en verksamhet med god kvalitet		Grön	Gul	Gul
AoS	Samverkan och ständiga förbättringar säkerställer att medborgare ges rätt stöd i rätt tid.	Grön	Grön	Grön
BoU	Genom ett systematiskt kvalitetsarbete utförs utbildning av god kvalitet för höga kunskapsresultat för barn/elever/studerande	Grön	Gul	Gul
KoF	Tillsammans med Tyresöborna skapar vi ett kultur- och fritidsliv för alla	Grön	Grön	Grön
SBK	Med en god ton och öppenhet vågar vi utmana och utveckla våra processer, dialoger och arbetssätt.	Grön	Grön	Gul
SSK	Kompetent stöd och helhetssyn skapar förutsättningar för kvalitet och ständiga förbättringar	Gul	Röd	Grön
Staber	Vi förbättrar ständigt våra processer och tjänster i syfte att skapa bättre kvalitet	Gul	Gul	Gul
Tybo				Gul
ÄoO	Äldre- och omsorgsförvaltningen arbetar samordnat och skapar förutsättningar för omsorg av hög kvalitet.	Grön	Gul	Grön

**Sammantagen bedömning för målnuppfyllelsen på delåret (röd, gul, grön) görs utifrån varje månads målnuppfyllelse och indikatorer som följs mer sällan. Vit anger att bedömning saknas, ett arbete pågår för att åtgärda detta. Undertiden görs bedömning utan den indikatorn. I detta fall är majoriteten av indikatorerna gröna.*

Jan-aug 2022

På en övergripande nivå har kommunen nått kvalitetsmålet. Det visar sig på olika sätt i respektive verksamhet. Några exempel är att andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen är högre än tidigare år i årskurs 9. Meritvärdet är det högsta på sex år i årskurs 9. På fritidsgårdarna uppger 66 procent av ungdomarna att de varit med och bestämt aktiviteter och boråd kan genomföras med äldre.

Pandemin har påverkat verksamheternas kvalitetsarbete på olika sätt. Inom vissa områden har kvalitetsarbetet pausats under första delen av året för att fokusera på att leverera på grunduppdraget. Andra har varit tvungna och därmed också hittat nya sätt att utföra grunduppdraget på. De nya lösningarna har även medfört ökad kvalitet och används då fortsatt efter pandemin. För vissa stödfunktioner har efterfrågan varit lägre under pandemitiden, men sedan ökat rejält när verksamheten återgått till ordinarie verksamhet.

2.4 Mål: Tyresö kommun levererar bra välfärdstjänster för de som bor, verkar och vistas här, nu och i framtiden

Mål:		Resultat Delår 2*	Resultat Delår 1*	Resultat ÅR 2021
	Tyresö kommun levererar bra välfärdstjänster för de som bor, verkar och vistas här, nu och i framtiden	Grön	Gul	Gul
AoS	Genom stöd och förebyggande insatser till barn, vuxna och familjer främjas en trygg livssituation, ökad självständighet och goda livsvillkor.	Grön	Grön	Gul
BoU	Barn/ elever/studerande ges en trygg och stödjande förskole- skolmiljö med god arbetsro/studiero.	Grön	Gul	Gul
KoF	Tyresöborna erbjuds verksamheter som främjar psykisk och fysisk hälsa.	Grön	Grön	Grön
SBK	Vi levererar en samhällsbyggnadsstruktur som möter behovet hos Tyresöborna i dag och för kommande generationer.	Grön	Gul	Gul
SSK	Medborgarfokus genomsyrar verksamheternas arbete	Gul	Gul	Gul
Staber	Det vi levererar är värdeskapande för Tyresös kommuns organisation	Gul	Gul	Gul
Tybo	Nöjda hyresgäster	Gul	Gul	Gul
ÄoO	Tyresöborna känner sig nöjda, trygga och delaktiga i vård- och omsorgsinsatserna som ges.	Gul	Grön	Grön

*Sammantagen bedömning för måluppfyllelsen på delåret görs utifrån varje månads måluppfyllelse och indikatorer som följs mer sällan.

Jan-aug 2022

Uppföljningen visar att kommunkoncernen på en övergripande nivå nått målet för delåret jan-aug. Det förklaras av flera faktorer. Barn som träffat socialtjänsten under första delåret har varit delaktiga i utredningen som görs i väldigt hög utsträckning vilket påverkar kvaliteten. Försörjningsstöd och bygglov handlägger och levererar beslut inom angiven tid. Inom grundskolan har antalet elever med problematisk skolfrånvaro minskat, liksom skolinspektionsärendena. Det brottsförebyggande samverkansarbetet som pågår med syfte att snabbt identifiera utmaningar och tillsammans kunna åtgärda dem ger goda resultat. Äldreomsorgens brukarundersökning visar på försämrade resultat jämfört med tidigare år, framförallt inom särskilt boende. En analys pågår för att vidta rätt åtgärder.

2.5 Mål: Tyresö kommuns inköp, investeringar och resursanvändning sker inom den cirkulära ekonomins villkor – kostnadseffektiv, balanserad och klimatneutral

Mål:		Resultat Delår 2*	Resultat Delår 1*	Resultat ÅR 2021
Tyresö kommuns inköp, investeringar och resursanvändning sker inom den cirkulära ekonomins villkor – kostnadseffektiv och balanserad.		Grön	Gul	Grön
Indikator 1	Alla förvaltningar och kontor bedrivs med tilldelade resurser och bolagens verksamheter bedrivs enligt budget.	Röd	Röd	Grön
Indikator 2	Samlat resultat för kommunens förvaltningar och kontor är i enlighet med tilldelade resurser.	Grön	Grön	Grön
Indikator 3	Förvaltningar, kontor och bolag rapporterar måluppfyllelse avseende omställning till att bedriva verksamheten inom cirkulära ekonomins villkor.	Grön	Gul	Grön

Förvaltning/kontor Resultat T2	Indikator 1	Indikator 2*	Indikator 3
AoS	Röd		Gul
BoU	Grön		Gul
KoF	Grön		Grön
SBK	Röd		Grön
SSK	Grön		Grön
Staber	Grön		Gul
TYBO	Röd		Grön
ÄoO	Grön		Grön
TOTALT	Röd	Grön	Grön

* Samlat resultat för kommunens förvaltningar/ kontor/ staber, dvs mätning sker endast på kommunens totala avvikelse mot budget.

Jan-aug 2022

Kommunens resultat på helår prognostiseras till 214,0 mnkr vilket är 179,8 mnkr mer än budgeterat. Till den positiva avvikelsen mot budget bidrar skattefinansierad verksamhet med

+45,8 mnkr, finansförvaltning med +41,8 mnkr, skatte- och utjämningsintäkter med +89,5 mnkr och finansnettot med 2,8 mnkr.

I [Kommunplan 2021](#) togs beslut om att ekonomimålet skulle mätas på tre indikatorer som viktas för att ge den samlade bedömningen för måluppfyllelsen av ekonomimålet. Baserat på en strikt bedömning utifrån den modellen skulle mål fyra bli gult, enligt [bilaga 1 Kommunplan 2022](#). Men den strikta bedömningen signalerar inte det verkliga resultatet och en annan bedömning göras enligt resomenamnet nedan.

Den skattefinansierade verksamhetens överskott är obalanserat. Det innebär att vissa verksamheter har en negativ avvikelse större än två procent samtidigt som andra verksamheter har ett överskott som inte bara täcker för de andra verksamheternas underskott utan även bidrar till det samlade överskottet på 45,8 mnkr. Obalansen är adresserad som underlag för kommande kommunplansarbete. Kommunen har en övergripande ekonomi som utgör ett överskott, men det finns en obalans mellan de olika verksamheterna i utfall jämfört med budget.

Prognosen för Tybo visar ett underskott jämfört med budget främst till följd av uppbokade förgäveskostnader (se fördjupat resonemang under kapitel 3.1).

Inom indikator tre, som handlar om kommunens omställning till att bli cirkulär och klimatneutral, pågår ett aktivt arbete, även om det påverkats av pandemin i vissa fall.

Den samlade bedömningen inom ekonomimålet är att målet är uppfyllt. Omställningsarbetet till en cirkulär och klimatneutral kommun pågår.

3 Ekonomisk rapport

3.1 Driftsredovisning

Augusti 2022 (mnkr)	Period januari - augusti			Helår 2022			Prognos förändring mot T1
	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.	
Verksamhetsområden							
Förskola	-222,3	-229,9	7,6	-335,4	-338,1	2,7	2,3
Grundskola	-536,0	-543,9	7,9	-811,3	-813,3	2,0	1,4
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	-758,3	-773,8	15,5	-1 146,6	-1 151,3	4,7	3,7
Gymnasieskola	-164,3	-168,5	4,2	-250,0	-251,6	1,6	0,9
Vuxenutbildning	-16,6	-19,3	2,7	-27,6	-28,6	1,0	1,0
GYMNASIE- OCH VUXEN-UTBILDNINGSNÄMNDEN	-180,9	-187,8	6,9	-277,6	-280,2	2,6	1,9
Individ- och familjeomsorg	-186,9	-183,0	-3,8	-285,6	-274,6	-11,1	3,4
ARBETSMARKNADS- OCH SOCIALNÄMNDEN	-186,9	-183,0	-3,8	-285,6	-274,6	-11,1	3,4
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	-177,3	-192,7	15,4	-267,5	-288,8	21,3	5,7
Äldreomsorg	-258,6	-276,2	17,6	-389,9	-412,5	22,5	-2,7
ÄLDRE- OCH OMSORGSNÄMNDEN	-435,8	-468,8	33,0	-657,4	-701,3	43,8	3,0
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	-72,9	-81,1	8,2	-115,5	-121,8	6,3	3,7
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	-72,9	-81,1	8,2	-115,5	-121,8	6,3	3,7
Bygglövsverksamhet	-11,3	-5,8	-5,5	-12,8	-9,3	-3,5	-0,8
BYGGNADSNÄMNDEN	-11,3	-5,8	-5,5	-12,8	-9,3	-3,5	-0,8
Samhällsbyggnad	-108,2	-104,8	-3,4	-168,8	-161,4	-7,4	-4,5
Gemensam verksamhet	-134,4	-163,9	29,5	-240,2	-249,6	9,4	13,4
Politisk verksamhet	-19,4	-20,5	1,0	-29,8	-30,7	0,9	0,0
KOMMUNSTYRELSEN	-262,0	-289,2	27,2	-438,8	-441,8	2,9	8,9
Summa verksamhetsområden	-1 908,2	-1 989,6	81,4	-2 934,4	-2 980,2	45,8	23,7

Kommunens verksamhetsområden prognostiserar en samlad positiv budgetavvikelse på +45,8 mnkr. Prognosticerad budgetavvikelse främst till följd av:

Demografijustering: Enligt prognos ska följande justering mot demografibufferten göras till följd av att det finns fler elever i kommunen än befolkningsprognosens förutsättningar:

- Förskola – erhålla +1,3 mnkr
- Grundskola – erhålla +3,0 mnkr
- Gymnasium – erhålla +2,0 mnkr

Förskola +2,7 mnkr: Tillskott från demografibufferten. Lägre kostnader för barnpeng i kombination med ökad försäljning av förskoleplatser till andra kommuner bidrar främst till den positiva avvikelsen.

Grundskola +2,0 mnkr: Tillskott från demografibudgeten. Ökade kostnader för utbetalt elevbidrag samt fler elever med behov av särskilt stöd påverkar prognosen negativt. Detta motverkas dock av ökad försäljning av skolplatser till andra kommuner samt erhållna statsbidrag. Även lägre kostnad för skolskjuts bidrar till den positiva avvikelsen mot budget.

Gymnasieskola +1,6 mnkr: Tillskott från demografibudgeten. Ökad försäljning av utbildningsplatser motverkar ökade kostnader för fler elever med särskilda behov.

Vuxenutbildning +1,0 mnkr: Utförarsidan bidrar till den positiva avvikelsen. Detta till följd av erhållna statsbidrag samt minskade kostnader för köp av utbildningsplatser.

Individ- och familjeomsorg -11,1 mnkr: Höga kostnader för resursskolor med behandling samt kostnader för personer över 65 år placerade inom socialpsykiatri och vuxenvård är främsta orsaken till den negativa avvikelsen. Men även behov av rekrytering och inhyrd personal på grund av ökning av komplexa ärenden samt för att möta kommande behov till följd av ny lagstiftning har bidragit till den negativa avvikelsen.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning +21,3 mnkr: Inom daglig verksamhet, men också för boende LSS prognosticeras försenad verkställighet. Detta tillsammans med minskad efterfrågan för hemtjänst samt minskade kostnader för personlig assistans är den främsta anledningen till den positiva avvikelsen mot budget.

Äldre- och omsorgsnämnden +22,5 mnkr: Äldreomsorgens överskott beror till största del på lägre volymer än budgeterat samt att cirka 11 mnkr finansieras med statsbidrag. Ytterligare statsbidrag, preliminärt uppskattade till 2-4 mnkr, kan komma att förbättra prognosen senare under året.

Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar +6,3 mnkr: Vakanta tjänster har inte tillsatts enligt budget, rekryteringar planeras först till slutet av året. Bidragen till studieförbund samt föreningar prognostiserats bli lägre då ansökningarna blivit färre. Utöver det uppskattas elkostnaderna bli betydligt lägre än tidigare bedömning. Budgeterade kapitaltjänstkostnader för Fårdala Gård kommer inte falla ut under året.

Bygglövsverksamhet -5,3 mnkr: Lägre förväntade intäkter från flera stora projekt. Dessa projekt har inte genererat den tidigare prognostiserade mängd bygglövsansökningar då projekten pausats eller detaljplaner överklagats. Även beslut om ett nytt ärendehanteringssystem samt konsultkostnader för att hantera ärendeskulden har bidragit till den negativa avvikelsen.

Samhällsbyggnad -7,4 mnkr: Högre avskrivningskostnader inom gatuenheten samt ökad investeringsrelaterad drift bidrar till avvikelsen. Även kostnad för brand (Bergfotensskola och Dalstugan) och vattenskador (Dalskolan) bidrar till den negativa avvikelsen mot budget.

Gemensam verksamhet +9,4 mnkr: Inom stöd- och servicekontoret (+1,4 mnkr) prognostiserar måltidsservice ett underskott. Detta till följd av ökade livsmedelskostnader. Motverkas dock av lägre kostnad för lokalvård och vakanta tjänster. Inom centrala stabsfunktioner (+8,9 mnkr) prognostiserar ITD ett överskott till följd av vakanta tjänster samt att digitaliseringsmedel inte kommer utnyttjas fullt ut. Även antagande att centrala reserver inte kommer att utnyttjas fullt ut.

Politisk verksamhet +0,9 mnkr: Lägre lokalkostnad för aulan i Tyresö gymnasium bidrar främst till den positiva avvikelsen.

Augusti 2022 (mnkr)	Period januari - augusti			Helår 2022			Prognos förändring mot T1
	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.	
Finansförvaltningen							
Pensionsutbetalningar	-37,9	-36,7	-1,2	-56,8	-55,0	-1,8	-0,3
Semesterlöneskuld	48,0	-0,7	48,6	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Pensionsavsättning	-4,0	2,6	-6,6	1,2	3,9	-2,7	-2,9
Statsbidrag maxtaxa	7,3	7,2	0,1	10,9	10,8	0,1	0,0
Internränta	17,4	19,9	-2,5	26,1	29,8	-3,7	0,0
Exploateringsvinster/ markförsäljning	16,3	5,7	10,7	60,0	8,5	51,5	12,8
Simhall	-11,5	-10,7	-0,8	-16,2	-16,1	-0,1	0,0
Gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag	0,0	22,7	-22,7	33,0	34,0	-1,0	0,0
Demografibuffert	0,0	-3,4	3,4	-6,0	-5,1	-0,9	-1,8
Övrigt	3,2	0,0	3,2	0,4	0,0	0,4	0,2
FINANSFÖRVALTNING	38,7	6,5	32,2	51,6	9,8	41,8	8,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 869,4	-1 983,0	113,6	-2 882,8	-2 970,3	87,6	31,7
Skatteintäkter	1 835,8	1 789,7	46,1	2 745,0	2 684,5	60,5	31,3
Generella statsbidrag och utjämningsystem	237,8	220,0	17,8	359,0	330,0	29,0	13,1
Skatte- och utjämningsintäkter	2 073,6	2 009,7	64,0	3 104,0	3 014,5	89,5	44,4
Finansiella intäkter	8,0	5,6	2,3	10,4	8,4	2,0	0,2
Finansiella kostnader	-12,9	-12,3	-0,6	-17,6	-18,4	0,8	4,7
Finansnetto	-4,9	-6,7	1,8	-7,2	-10,0	2,8	4,9
Resultat	199,3	20,0	179,3	214,0	34,2	179,8	81,0

Kommunens resultat prognostiseras till 214,0 mnkr vilket är +179,8 mnkr bättre än budgeterat.

Semesterlöneskulden är bokad på finansförvaltningen per augusti och innebär alltid en stor positiv resultatpost i delårsbokslutet i och med att semesteraskulden är lägre vid delårsbokslut än vid årsskiftet. Bokningen vänds per september och nästa bokning av effekt semesterlöneskuld kommer att ske vid årsskiftet.

Prognos för **Pensionsutbetalningar och pensionsavsättningar** är baserad på KPA:s augustiprognos.

Prognosen för **internräntan** baseras på antagande kring vilka objekt som kommer att aktiveras under året. Prognosticerat antagande medför något lägre intäkter jämfört med budget.

Prognos för **exploateringsvinster/markförsäljning** bidrar främst till den positiva avvikelsen mot budget inom finansförvaltningen. Den bygger nu på en uppskattning om vilka objekt som kommer att falla ut under året. Det rör sig om Granängstorget, NTC etapp 3 samt Granängsvägen. Även nytt prognosantagande för Turbinen (Filadelfiakyrkan) förbättrar prognosen och bidrar till den positiva avvikelsen mot budget.

Prognosen för **skatte- och utjämningsintäkterna** är baserad på SKR:s augustiprognos som visar en starkare ökning av skatteunderlaget än den tidigare prognosen från april. SKR räknar med en större ökning av löneinkomster och i viss mån pensioner. Prognosen förbättras med 76,4 mnkr. Därmed ökar den positiva avvikelser mot budget till 45,1 mnkr.

Har även under perioden erhållit generella statsbidrag under perioden (utöver SKR:s augustiprognos) motsvarande 21,0 mnkr:

- Skolmiljarden 7,9 mnkr (utökad budget enligt beslut av KF den 24 mars)
- Statsbidrag för val 2022 motsvarande 1,3 mnkr
- Statsbidrag för att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård- och omsorg om äldre motsvarande 10,3 mnkr
- Statsbidrag för tillfälligt stöd ”Ökade kostnader för finansiering” motsvarande 1,0 mnkr
- Statsbidrag för tillfälligt stöd Ukraina 0,5 mnkr

Prognosrisker:

- Under våren beslutade TYBO:s styrelse att inte genomföra den planerade investeringen på Björkbackens äldrecenter. Det finns hos TYBO en upparbetad investeringskostnad i projektet på mellan 8 och 10 mnkr, som blir en förgäveskostnad. Utredning pågår om kostnadens storlek samt om denna ska belasta TYBO eller kommunens driftsresultat. I delåret har denna kostnad belastat TYBO:s resultat.
- Vid KS sammanträde 2022-08-09 stoppades ärendet om detaljplan och exploatering för projektet Wättingebacken etapp 2. Det finns en uppskattad risk för att mellan 20 och 30 mnkr behöver bokföras som förgäveskostnader om beslutet blir slutgiltigt.

3.2 Finansiella mål

Avdelningens/ Enhetens mål	Indikator	Utfall	Mål- nivå	Bedöm- ning
Kommunens resultat ska över en mandatperiod uppgå till 2,5 % av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.				Grön
	Medelvärde för balanskravsresultatet som andel av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag. Mätning sker för innevarande och de tre föregående åren.	5,2 %	≥ 2,5 %	Grön
Kommunen ska över tid ha en balanserad ekonomisk ställning.			100 %	Grön
	Kommunens soliditet exklusive pensionsåtagande intjänat före 1998.	43,0	≥ 32 %	Grön

3.3 Investeringar

Sammanställning av investeringar utfall delår 2 2022 och pågående projekts ackumulerade utfall.

Investeringar Tkr	Budget	Utfall T2 2022			Plan och Prognos 2022	
	Total budget enligt KF beslut juni 2022	Ack utfall till och med 2021	Utfall T2 2022	Ack utfall till och med T2 2022	Plan 2022	Prognos vid T2 för helår 2022
Exploateringsprojekt						
Östra Tyresö	230 995	108 779	45 066	153 845	65 752	65 083
Norra Tyresö Centrum	336 996	43 371	7 722	51 093	115 985	32 851
Wättinge	246 041	26 407	7 578	33 985	36 359	9 859
Trollbäcken Centrumstråk	12 000	1	0	1	0	0
Övriga Exploateringar	160 829	16 785	22 433	39 218	35 053	32 791
Infrastrukturprojekt						
Infrastrukturprojekt	406 339	70 307	22 575	92 882	117 165	69 678
Lokaler och anläggningar						
Alla verksamheter	1 696 900	308 932	86 250	395 181	291 081	181 723
Samlingsanslag						
Kommunstyrelsen, taxefinansierat	164 000	11 699	709	12 408	41 000	13 000
Kommunstyrelsen, skattefinansierat	318 000	22 794	32 501	55 295	79 500	59 700
Kultur och fritidsnämnden	4 000	763	449	1 212	1 000	1 000
Barn och utbildningsnämnden	65 000	14 314	14 270	28 584	25 000	24 000
Anslag till KS förfogande						
Mindre investeringar	20 000	377	0	377	5 000	1 000
KS, beslut mellan programbeslut	100 000	0	0	0	0	0
Kompletteringar efter projektavslut	4 000	0	0	0	1 000	0
Inköp av mark						
Inköpt mark för planerad exploatering	67 174	67 174	0	67 174	0	0
Markreserv	170 400	68 831	40	68 871	0	40
Summa skattefinansierat	3 743 674	729 929	238 661	968 590	754 785	472 925
Summa taxefinansierat	259 000	30 603	932	31 535	59 110	17 800
Totalt investeringsprogram	4 002 674	760 533	239 594	1 000 126	813 895	490 725

- Många projekt har haft en trög start under våren och därmed är faktureringen inte helt i fas ännu.
- Samlingsanslagen för VA och gata, park och vägbeläggning kan inte starta under vintern, pågår nu och har en eftersläpning i fakturering.
- Anslagen för VA-sanering och Gata/park kommer inte nyttjas fullt ut.
- En fördjupad analys har genomförts av de större projekten för att få en mer realistisk prognos för helåret 2022.

De största projekten som pågår är Ishallen med parkeringsgarage och avfallsterminal, trafikplats Bäverbäcken, Ridskolan Fårdala samt Raksta inom Östra Tyresö.

Projekten vid NTC är i projekteringsfas och ger därmed en lägre utgift. Entrétorget och GC bana kommer att komma igång sent i höst. Projekten vid Wättinge avvaktar beslut.

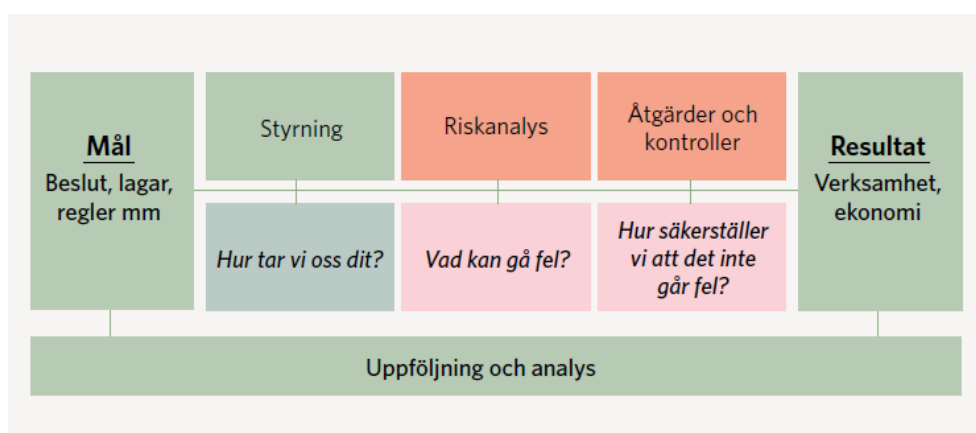
3.4 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2020-08-31	2021-08-31	2022-08-31	Prognos 2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	163 453 113	175 131 534	199 294 653	214 015 604
- samtliga realisationsvinster	-2 177 568	-6 734 675	-5 075 042	-5 075 042
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter				
+ justering realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	161 275 545	168 396 859	194 219 611	208 940 562
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv + Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
BALANSKRAVRESULTAT	161 275 545	168 396 859	194 219 611	208 940 562

4 Riskhantering

Tyresö kommun har ambitionen att riskhanteringen ska vara en integrerad del av kommunens arbete med mål och uppföljning. Det är i enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) rekommendation om hur kommuner ska jobba med riskhantering. Tyresö kommun använder det av SKR rekommenderade bredare begreppet riskhantering som innefattar alla typer av risker istället för begreppet intern kontroll som ofta innefattar enbart ekonomiska risker.

I och med att riskhanteringen tydligare samordnas i styrning- och ledningssystemet blir processerna för planering och kontroll sammanlänkade så att verksamhetsplaneringen kompletteras med riskanalys som undersöker och förebygger att inte planerade resultat nås. Även detta i enlighet med [SKR:s rekommendation](#) i skriften Intern kontroll för förtroende, trygghet och utveckling.



Hösten 2021 påbörjades arbetet med att tydliggöra hur de risker som identifieras kopplar till de fyra målområdena i kommunplanen. Den första uppföljningen av riskerna kopplat till målområden skedde i årets första delårsrapport.

Kommunen har även tagit ett första steg mot att följa upp arbetsmiljöriskerna inom ramen för den ordinarie riskuppföljningen och inte som tidigare i en parallell struktur. Detta utvecklingsarbete kommer pågå hela 2022 och fortsätta 2023.

Med det ökande beroendet av informationsteknik och det försämrade säkerhetsläget i omvärlden ökar risken för cyberangrepp. Därför har det inom detta område varit särskilt fokus på att identifiera kommunövergripande risker. Ett nytt arbetssätt har prövats i riskanalysen av kommunens informationssäkerhet, cybersäkerhet¹, dataskydd och brottsförebyggande arbete, där den samlade expertisen i kommunen utifrån olika perspektiv tillsammans identifierat, bedömt och värderat säkerhetsläget och kartlagt åtgärder.

¹ Informationssäkerhet: bevarandet av informationens konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet. Cybersäkerhet: all verksamhet som är nödvändig för att skydda nätverks- och informationssystem, användare av dessa system och andra berörda personer mot cyberhot

4.1 Riskhantering och uppföljning

Varje nämnd och bolag ansvarar för riskhantering och intern styrning och kontroll inom sitt ansvarsområde. Nämndens och förvaltningens övergripande riskhanteringsplan ingår i nämnd- och förvaltningsplanen samt i respektive kontors-/verksamhets- och enhetsplaner.

Nämnden/bolaget följer upp och analyserar risker minst tre gånger per år, i delårsrapporterna och i verksamhetsberättelsen. Om någon nämnd bedömer att målen inte kommer att uppfyllas ska de rapportera risker, avvikelser och åtgärder till kommunstyrelsen så snart det är möjligt. I verksamhetsberättelsen efter årets slut görs en samlad redovisning och analys av risker, åtgärder och kontrollinsatser som vidtagits i enlighet med riskhanteringsplanen. I delårsrapporter och i årsredovisningen till kommunfullmäktige ingår också uppföljning av risker.

En riskhantering som förebygger, upptäcker och åtgärdar fyller sin funktion och är ändamålsenlig. Det innebär att det finns bestämda processer och rutiner och att dessa följs och följs upp. (för att läsa mer om detta se Tyresö kommuns riktlinje för riskhantering).

Varje förvaltning/kontor/bolag tar fram åtgärder och riskhanteringsplaner som kontinuerligt följs upp utefter målområdena medarbetare, kvalitet, leverans och ekonomi. Specifika risker och åtgärder för varje förvaltning, kontor och stab redovisas i deras respektive delårsrapporter. Om uppföljning saknas redovisas det som en risk med åtgärder i den övergripande uppföljningen.

4.2 Kommunövergripande risker

Identifierade risker värderas utifrån hur sannolikt det är att risken inträffar och vilken konsekvens det får om den inträffar. Bedömningen sker utifrån en skala på 1–5, där ett högre värde innebär högre sannolikhet eller konsekvens. Det högsta sammantagna riskvärdet är 25 (risk = sannolikhet x konsekvens, det vill säga 1–25).

Tabellen nedan redovisar kommungemensamma risker med ett riskvärde på 20 och över. Liknande risker som förekommer på flera förvaltningar redovisas samlat under samma risk. Planerade åtgärder följs upp genom att markera rött, gult och grönt beroende på om åtgärden kopplad till risken är försenad, påbörjad eller genomförd.

Typ av risk	Risk	Åtgärd	Bedömning	Kommentar
Medarbetare	Hög arbetsbelastning	<ul style="list-style-type: none">• Riskbedömningar, pulsmätningar, uppföljning, struktur och hjälp att prioritera• Aktivt systematiskt arbetsmiljöarbete med fokus på arbetsbelastning	Grön	Hög arbetsbelastning under lång tid pga pandemin, samt sjukfrånvaro.
	Brister i arbetsmiljön på grund av otillräcklig lokaltillgång och lokalkvalitet (ÄON,AOS).	<ul style="list-style-type: none">• Tillämpa utökad distansarbete där det går• Anpassa lokalerna.• Omlokalisering av medarbetare	Gul	Åtgärder har vidtagits förutom omlokalisering av medarbetare.
Kvalitet	Komplexa utmaningar kräver andra arbetssätt mellan olika verksamheter.	<ul style="list-style-type: none">• Dialog mellan centrala stödfunktioner/förvaltningar/kontor för bättre samverkan.	Gul	

	Ökad kriminalitet och missbruk bland barn och unga, även risk för ökad nyrekrytering (BUN, KSF, ASN, KSF)	<ul style="list-style-type: none"> • Utökning av fältassistenter och mobila teamet. • Strukturerad samverkan mellan socialtjänsten, fritidsverksamheten, skolan och polisen. • Främjande och förebyggande arbete med elevassistenter och elevvärdar. • Främjande och förebyggande arbete. • Brottsförebyggande nätverk mellanstadiet, högstadiet och gymnasiet. • Fler socialpedagoger vid rastverksamhet. • Informationsinsatser. • Brottsförebyggande nätverk. • Bevaka medel för brottsförebyggande arbete. • Föräldrastödsinsatser 	Grön	<p>Insatser pågår gemensamt från arbetsmarknads- och socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, kultur- och fritidsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen.</p> <p>Uppskattat och fungerande brottsförebyggande nätverk, samverkan med flera olika aktörer.</p> <p>Fältassistenter samarbetar med barn- och utbildningsförvaltningen.</p> <p>Pilotprojekt tillsammans med socialtjänsten för riktade tidiga insatser.</p>
	Internkontrollplan saknas för delar av verksamheten (TYBO)	<ul style="list-style-type: none"> • Arbetet för att ta fram en plan påbörjas i oktober 	Gul	
Leverans	Sociala konsekvenser av pandemin. (ASN, BUN)	<ul style="list-style-type: none"> • De långsiktiga konsekvenserna av pandemin är inte kända, men åtgärder där konsekvenser identifierats pågår, tex minska kunskapsstappet i skolan, stöd till familjer som farit illa. 	Grön	Läget följs upp kontinuerligt

	Kommunen inte kan möta ökade krav från både registrerade och myndigheter gällande informationssäkerhet och dataskydd p.g.a. resurs- och kunskapsbrist.	<ul style="list-style-type: none"> • Utifrån revision och egenkontroll finns åtgärder framtagna 	Gul	Fler åtgärder finns och är planerade och arbetet behöver utvecklas.
	Förseningar i byggandet av den nya ishallen och upprätthålla isen (kylanläggning) i den gamla.	<ul style="list-style-type: none"> • Kontinuerlig dialog och uppföljning med projektledare. 	Grön	Förvaltningen behöver utreda hur olika utfall med färdigställandet av ishallen påverkar föreningslivet inför säsongen 2022/23 då det råder stor osäkerhet huruvida befintlig ishalls kylanläggning och ispist klarar av att vara i fortsatt drift efter sommaruppehåll 2023.
	Oförutsedda händelser som brand, skadegörelse, hot, pandemi, osäkerheter i omvärlden.	<ul style="list-style-type: none"> • Krishanteringsplaner, pandemiplan, kameraövervakning, larm, belysning 	Gul	En brand på Bergfotens skola och Dalstugans förskola under perioden. God samverkan mellan verksamhetsområden i samband med bränderna samt med andra förvaltningar. Kommunövergripande analys behövs för att kunna bryta trenden.
	Välfärdsbrott (ÄON)	<ul style="list-style-type: none"> • Genomföra åtgärder utifrån revisionsrapport. • Strategi och handlingsplan upprättas. 	Gul	Risken påverkar även andra målområden såsom leverans då risken kan innebära att brukarens behov inte tillgodoses.
	Ökade kostnader med anledning av inflationen och kriget i Europa	<ul style="list-style-type: none"> • En beredskap för snabb omställning genom regelbunden uppföljning och aktiv omvärldsbevakning. 	Gul	

		<ul style="list-style-type: none">• Konsekvensanalysera och vidta åtgärder inom samtliga verksamheter.		
--	--	--	--	--

5 Uppföljning av kommungemensamma uppdrag

Uppdrag	Vad ska vi uppnå med uppdraget?	Uppdrags-givare	Klart datum	Status	Kommentar Kort kommentar om vidtagna åtgärder och kommentar som förklarar status.	Bidrar till mål-område
Fler Tyresöbor ska ta del av Tyresös kultur- och föreningsliv.	Öka möjligheterna för utsatta grupper, exempelvis nyanlända familjer, att ta del av kulturskolan och Tyresös föreningsliv.	KF	Dec 2022	Grön	Sex av sju kompensatoriska åtgärder och uppsökande och fördjupande aktiviteter är genomförda. Avtal med föreningen Passalen om att tillgängliggöra kommunens öppna fritidsutbud kommer tecknas hösten 2022. Enkätundersökningen Ung Livsstil är genomförd. Andelen föreningsaktiva barn och unga i åldern 7-20 har ökat markant sedan T1 och uppgår till 62 procent. Jämfört med startläget är det en marginell minskning som sannolikt beror på pandemieffekter.	3
Kommunen ska aktivt arbeta för att minska sjukfrånvaron.	Sänka sjukfrånvaron i samtliga verksamheter och få friskare personal vilket bidrar till att kommunen blir en mer attraktiv arbetsgivare. (Startläge 2021 kommunen totalt: sjukfrånvaro 8,5 procent.)	KF	Dec 2022	Gul	Planerade aktiviteter går enligt plan. Den totala sjukfrånvaron är 8,76 procent, vilket är oförändrat jämfört med föregående delårsrapportering men högre än målvärdet för perioden (8,3 %).	1
Intensifiera arbetet med att verkställa källsortering i alla kommunens verksamheter.	Implementera källsortering i kommunens alla verksamheter	KF	Juni 2022 (slutdatum)	Gul	Arbetet med att implementera en fullgod källsortering i pilotverksamheterna utifrån medel i budget är genomfört. Resurser för implementering av övriga delar i uppdraget och slutdatum för uppdraget i helhet är inte	4

			för pilot)		beslutad och uppdraget riskerar därför att inte genomföras i sin helhet i tid.	
Höjd ambitionsnivå kring ekologisk och klimatsmart mat i alla kommunens verksamheter.	Andelen ekologiska livsmedel ska vara minst 50 procent och andelen vegetariska maträtter ska öka. Totalkonsumtionen av kött ska minska och en ökad andel av det kött som serveras ska vara svenskt.	KF	Dec 2022	Gul	Uppdraget att servera vegetarisk mat två dagar i veckan på förskolan och en dag i veckan på grundskolan var utgångsvärdet 31 procent vid uppdragets start. Vid T1 har andelen ökat till 36 procent och vid T2 fortsätter andelen att öka till 77 procent trots leveransproblem. Andelen svenskt kött har sjunkit jämfört med T1 pga. de kraftigt ökande livsmedelspriserna, men går i rätt riktning jämfört med startläget. Mängden inköpt kött och fågel per elev är oförändrad sedan T1. Andelen ekologiska varor fortsätter att minska jämfört med T1 till följd av den osäkra livsmedelsmarknaden som bl.a. påverkas av kriget i Ukraina, ökade energipriser, bränslekostnader och inflation.	4
Kommunen ska arbeta aktivt för att nå trafikstrategins mål för omställning till hållbara resmönster.	Fler Tyresöbor ska välja hållbara transporter	KF	Dec 2022	Grön	Fyra av fem åtgärder går enligt plan.	4

Grön= uppdraget genomförs enligt plan och kommer levereras i tid, Gul= uppdraget är påbörjad men går inte enligt plan eller riskerar att inte levereras i tid, Röd= uppdraget är inte påbörjat.

6 Uppföljning tillgänglighetsplan

Tillgänglighetsplanens aktiviteter behandlas för de olika verksamhetsområdena när nämnderna tar fram sina nämndplaner och följs upp vid tre tillfällen under året. Kommunövergripande förslag på aktiviteter behandlas av kommunstyrelsen. Tabellen nedan är en sammanvägd bedömning av tillgänglighetsplanen utifrån nämndernas delårsrapportering för T2. Aktiviteterna rapporteras som grön, gul eller röd. Grön innebär att aktiviteten genomförs enligt plan och kommer levereras i tid. Gul innebär att aktiviteten är påbörjad men går inte enligt plan eller riskerar att inte levereras i tid. Röd betyder att aktiviteten inte är påbörjad. Under året har verksamheterna förstärkt sin bevakning av tillgänglighetsarbetet och flera förvaltningar, kontor har arbetat målmedvetet med aktiviteterna i tillgänglighetsplanen. Detta avspeglas i att fler aktiviteter rapporteras vara gröna jämfört med T1.

Ansvarig	Aktivitet	Kommentar	Bedömning
Kommunstyrelsen	Förbättrad samverkan mellan förvaltningar/kontor och kommunala funktionshinderrådet.	Förvaltningarna och kontoren har kommit olika långt i samverkan. Samverkan med rådet innan beslut fattas i frågor som rör tillgänglighet och personer med funktionsnedsättning behöver utvecklas. Flera verksamheter har initierat en dialog med rådet för att gemensamt utveckla samverkansformer och skapa rutiner för samarbetet.	Gul
Kommunstyrelsen (kom.)	Tillgänglig kommunal information.	Kommunikationsstaben har detta som kontinuerligt arbetssätt. Plan för kontakt med kommunala funktionshinderrådet finns.	Grön
Kommunstyrelsen (SSK)	Öka den samordnande och stödjande funktionen för rådet.	Planerar för att nämndsekreteraren för KFR får ett utökat samordnande ansvar i tillgänglighetsfrågor.	Grön
Kommunstyrelsen (SBK)	Uppföljning av tillgänglighetsinventering av kommunens lokaler. Tillgänglighetsanpassningar av Tyresö kommunhus. Erbjuder kommunala	Flera åtgärder har vidtagits sedan T1 och aktiviteten bedöms vara grön. Nya områden/anläggningar tillgänglighetsanpassas enligt gällande lagstiftning. En enklare inventering av befintliga platser och möjliga	Grön

	<p>funktionshinderrådet en möjlighet att granska tillgänglighetsanpassade platser.</p>	<p>åtgärder ska göras under T3 i dialog med kommunala funktionshinderrådet. Fastighetsenheten har haft en genomgång av kommunhuset tillsammans med en extern tillgänglighetskonsult. Under hösten kommer åtgärder vidtas för att ytterligare tillgänglighetsanpassa kommunhusets publika delar (huvudentré, reception och foajén). Under delåret har kommunala funktionshinderrådet involverats i det fysiska tillgänglighetsarbetet. Rutiner för att tydliggöra hur rådet ytterligare kan användas som remissinstans kommer tas fram.</p>	
Arbetsmarknad- och socialförvaltningen	<p>10 procent av feriejobben ska fördelas till ungdomar med funktionsnedsättning. Utbildad handledare ska finnas för alla. Rekrytera praktikplatser och arbetstillfällen med inbegrip, ”supported employment” eller andra anställningsstöd från Arbetsförmedlingen speciellt för funktionsnedsatta och erbjuda handledarutbildning.</p>	<p>Av de ansökningar som uppfyllde kraven för prioritering har samtliga fått erbjudande om feriejobb. Handledarträff för erfarenhetsutbyte och kompetensutveckling har anordnats under året. En arbetsgivargrupp finns som jobbar med att stötta arbetslösa att ta sig in på arbetsmarknaden. Teamet arbetar utifrån Supported Employment metoden med att leta fram individanpassade praktikplatser samt ger stöd på arbetsplatsen både till arbetsgivaren och individen.</p>	Grön
Äldre- och omsorgsnämnden	<p>Följ upp medborgardialoger kring välfärdsteknik som genomförts under 2020 och ta fram en plan för både medborgardialog och införande av välfärdsteknik. Anhörigkonsulenterna ska samverka med rådet i betydande frågor som rör anhörigstöd.</p>	<p>Uppföljning av medborgardialoger kring välfärdsteknik kommer att följas upp i dialog med brukare på boenderåd och deltagar-APT under året. Anhörigkonsulenterna har deltagit på rådets sammanträde och informerat hur kommunen arbetar med anhörigstöd och den nya nationella anhörigpolicyn.</p>	Grön

Äldre- och omsorgsnämnden	Boende i gruppbostad enligt LSS erbjuds anpassade fritidsaktiviteter, till exempel funkisfestivalen, dans, måla/konst.	Aktiviteten bedöms som grön vilket är en positiv förflyttning jämfört med T1. Fritidsaktiviteter som funkisfestivalen, musikkväll på Kvarnhjulet har ordnats för de boende. Verksamheten har också arrangerat demokratikurs tillsammans med ABF inför valet.	Grön
Kultur- och fritidsnämnden	Fortsatt utveckling av kultur- och fritidsaktiviteter för barn- och ungdomar med funktionsnedsättning. Teckentolkning och syntolkning av ett antal kulturaktiviteter. Naturguidningar som passar personer med funktionsnedsättning.	Samarbetar med föreningar som bedriver parasport för att utveckla och skapa fler aktiviteter. Under hösten tecknas avtal med den ideella föreningen Passalen om att utveckla nya lösningar för att skapa inkluderande fritid. Funkisfestivalen och nationaldagen har arrangerats med teckentolkning. 16 lättvandrade naturguidningar har genomförts varav fyra rullstolsanpassade.	Grön
Barn- och utbildningsnämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	Barn och ungdomars inomhusmiljö på samtliga skolor beaktas avseende allergi och astma.	Barn- och utbildningsförvaltningen genomför en checklista vid allergirond inom ramen för den årliga utredningen (arbetsmiljöarbetet).	Grön

7 Ekonomiska rapporter

7.1 Resultaträkning

Mnkr		Kommunen				Koncernen		
		Delår	Delår	Års-	Års-	Delår	Delår	
		aug	aug	budget	prognos	aug	aug	
		2022	2021	2022	2022	2022	2021	
	Verksamhetens intäkter	Not 2	422,9	418,6	732,4	767,8	598,7	585,1
	Verksamhetens kostnader	Not 3	-2 191,9	-2 112,3	-3 545,9	-3 509,9	-2 352,6	-2 209,2
	Avskrivningar	Not 4	-100,0	-88,5	-156,9	-140,6	-146,9	-133,5
	Jämförelsestörande poster		-	-			-	-
	Verksamhetens nettokostnad		-1 869,0	-1 782,1	-2 970,3	-2 882,8	-1 900,8	-1 757,6
	Skatteintäkter	Not 5	1 835,8	1 748,9	2 684,5	2 745,0	1 835,8	1 748,9
	Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	237,8	209,9	330,0	359,0	237,8	209,9
	Verksamhetens resultat		204,6	176,6	44,2	221,2	172,9	201,2
	Finansiella intäkter	Not 7	8,0	6,4	8,4	10,4	3,0	1,6
	Finansiella kostnader	Not 8	-13,3	-7,9	-18,4	-17,6	-20,8	-13,3
	Jämförelsestörande finansiella poster		-	-			-	-
	Resultat efter finansiella poster		199,3	175,1	34,2	214,0	155,0	189,5
	Extraordinära poster		-	-			-	-
	ÅRETS RESULTAT		199,3	175,1	34,2	214,0	155,0	189,5

7.2 Balansräkning

Mnkr		Kommunen		Koncernen	
		Delår aug 2022	Årsbok 2021	Delår aug 2022	Årsbok 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
	Immateriella anläggningstillgångar	-	-	-	-
	Materiella anläggningstillgångar				
	Mark, byggnader och anläggningar	Not 9 3 651,0	3 436,5	6 132,6	5 962,5
	Maskiner och inventarier	Not 10 86,6	85,3	92,0	92,8
	Finansiella anläggningstillgångar	Not 11, 12 113,5	110,9	63,9	61,8
	Summa anläggningstillgångar	3 851,0	3 632,7	6 288,5	6 117,1
	Bidrag till statlig infrastruktur	-	-	-	-
Omsättningstillgångar					
	Förråd och exploateringsfastigheter	Not 13 13,0	54,1	13,0	54,1
	Fordringar	Not 14 341,6	254,6	436,8	264,1
	Kortfristiga placeringar				
	Kassa och bank	Not 15 138,2	220,7	138,6	323,0
	Summa omsättningstillgångar	492,8	529,3	588,4	641,2
	SUMMA TILLGÅNGAR	4 343,8	4 162,1	6 877,0	6 758,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
	Eget kapital	Not 16			
	Årets resultat	199,3	213,2	155,0	205,3
	Resultatutjämningsreserv	100,0	100,0	100,0	100,0
	Övrigt eget kapital	1 667,1	1 453,8	2 302,4	2 069,9
	Summa eget kapital	1 866,4	1 667,1	2 457,4	2 275,3
	Avsättningar				
	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 17 428,8	406,9	428,8	406,9
	Andra avsättningar, skatter i bolagen	Not 18 0,2	0,2	55,6	56,2
	Skulder				
	Långfristiga skulder	Not 19 1 433,0	1 373,0	2 896,5	2 868,6
	Kortfristiga skulder	Not 20 615,4	714,9	1 038,6	1 151,3
	SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	4 343,8	4 162,1	6 877,0	6 758,3

Mnkr	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter	-	-	-	-
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och eller avsättningar	Not 21	690,5 702,3	690,5 702,3	702,3
Övriga ansvarsförbindelser	Not 22	1 986,1 2 018,5	146,1 146,3	146,3
Hyses- och leasingåtaganden	Not 23	422,9 444,1	382,9 401,7	401,7
SUMMA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		3 099,5 3 164,9	1 219,5 1 250,2	
Soliditet (exkl. panter och ansvarsförbindelser)		43,0% 40,1%	35,7% 33,7%	
Soliditet (inkl. pensionsförpliktelser)		27,1% 23,2%	25,7% 23,3%	

7.3 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Kommunen

Kommunens redovisning är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Intäkter redovisas när de kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillfalla kommunen. Periodiseringar av inkomster och utgifter sker enligt god redovisningssed i enlighet med RKR R2.

Fordringar upptas till det belopp som beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Gränsdragning mellan kostnad och investering.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen i Tyresö kommun har satts till 50 000 kr. För investeringar i hyrda lokaler har gränsen beslutats till 500 000 kr.

Anläggningstillgångar. Kommunen tillämpar RKR R2, vilket innebär att endast offentliga investeringsbidrag och anslutningsavgifter för VA periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Gatukostnads-ersättningar och privata exploateringsersättningar bokförs som långfristig skuld och intäktsförs i sin helhet när kommunens åtagande är uppfyllt.

Avskrivningar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. För tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Intervall avskrivningstider:

Pågående arbeten	ingen avskrivning
Mark	ingen avskrivning
Byggnader och anläggningar	3 – 120 år
Maskiner och inventarier	3 – 50 år
Aktier och andelar	ingen avskrivning
Bostadsrätter	ingen avskrivning

Omprövning av nyttjandeperiod ska ske om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt.

Kommunen tillämpar komponentavskrivning enligt rekommendation RKR R4. För anläggningstillgångar med komponenter som har olika nyttjandeperiod och där varje komponents anskaffningsvärde är betydande i förhållande till totalt anskaffningsvärde för investeringen ska uppdelning göras på komponenter. Detta för att avskrivningarna ska spegla tillgångens förbrukning.

Egen nedlagd tid som är direkt hänförlig till investeringsprojekt debiteras investeringen med faktisk lönekostnad, enligt RKR R4.

Skatteintäkter. Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKRs prognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Säkringsredovisning Kommunen tillämpar säkrings-redovisning för räntetak i form av optioner enligt RKR R8.

Pensionsskuld före 1998 redovisar Tyresö kommun som en ansvarsförbindelse, enligt blandmodellen. Pensionsskuld som uppkommit från 1 januari 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och årets förändring redovisas som verksamhetskostnad i resultaträkningen. Pensionsskuldens räntekostnad redovisas bland finansiella kostnader i resultat-räkningen. Pensionsförpliktelser värderas enligt RIPS19.

Jämförelsestörande poster särredovisas på egen rad i resultaträkningen samt i not. För att en post ska betraktas som jämförelsestörande, ska posten uppgå till ett väsentligt belopp samt vara av sådant slag att den är viktig att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder, enligt RKR R11.

Sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande koncernföretag:

- Tyresö Bostäder AB 100 %
 - Tyresö Vindkraft AB - helägt dotterbolag
- Södertörns Miljö- & hälsoskyddsförbund 29,60 %
- Södertörns Överförmyndarnämnd 13,11 %
- Södertörns brandförsvarsförbund 9,08 %
- Samordningsförbudet Östra Södertörn
- Stockholmsregionens Försäkrings AB 3,90 %
- Kommuninvest 0,57 %
- Inera AB 0,16 %

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Konsolidering sker med proportionell metod. Samtliga bolag där kommunens ägarandel överstiger 20 % konsolideras, utom Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund, där konsolideringsskyldighet ej föreligger enligt rekommendation RKR R16, pga att verksamheten är av obetydlig omfattning i proportion till kommunen.

De kommunala bolagen tillämpar årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Vid avvikelser i redovisningsprinciper mellan kommunen och de kommunala bolagen är kommunens redovisnings-principer vägledande för den sammanställda redovisningen.

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	15,0	13,7	15,0	13,7
Taxor och avgifter	143,1	148,4	126,5	134,3
Hyror och arrenden	67,0	65,6	258,9	254,1
Bidrag och kostnadsersättningar	140,6	143,3	140,4	139,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	40,4	36,5	40,4	36,5
Intäkter från exploateringsverksamhet	11,6	3,7	11,6	3,7
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	5,1	6,7	5,1	0,4
Övriga verksamhetsintäkter	0,1	0,7	0,8	2,9
Summa verksamhetens intäkter	422,9	418,6	598,7	585,1

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader exklusive pensionskostnader*	-979,6	-956,6	-1 005,4	-983,2
Pensionskostnader	-80,7	-95,2	-80,7	-95,2
Lämnade bidrag	-53,9	-54,3	-53,9	-54,3
Köp av huvudverksamhet	-716,0	-686,9	-716,0	-686,9
Lokal- och markhyror	-57,4	-58,2	-27,3	-27,3
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-50,5	-48,0	-166,1	-147,0
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-56,0	-49,2	-56,0	-49,2
Anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster och utrangering	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Bolagsskatt	0,0	-	3,2	-
Jusering Tyresö Bostäders resultat 20211231	0,0	-	-54,9	-
Övriga verksamhetskostnader *)	-197,7	-163,9	-195,4	-166,0
Summa verksamhetens kostnader	-2 191,9	-2 112,3	-2 352,6	-2 209,2

*)Förändring av semesterlöneskuld bokförs per augusti som kostnadsminskning och påverkar resultatet positivt eftersom merparten av personalens uttag av årets semester ännu inte är fullt intjänad.

Not 4 Avskrivningar och nedskrivningar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Immateriella tillgångar	-	-	-	-
Byggnader och anläggningar	-89,6	-79,2	-134,1	-122,2
Maskiner och inventarier	-10,5	-9,2	-12,8	-11,3
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-	-	-	-
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-100,0	-88,5	-146,9	-133,5

	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
Not 5 Skatteintäkter				
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Allmän kommunalskatt	1 784,4	1 714,9	1 784,4	1 714,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	17,4	9,5	17,4	9,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	34,0	24,5	34,0	24,5
Summa skatteintäkter	1 835,8	1 748,9	1 835,8	1 748,9

	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämning	22,2	3,5	22,2	3,5
Införandebidrag	-	-	0,0	0,0
Regleringsbidrag	90,4	96,3	90,4	96,3
Kostnadsutjämning	65,1	54,9	65,1	54,9
Kommunal fastighetsavgift	58,8	56,6	58,8	56,6
Generella bidrag från staten *)	12,5	7,1	12,5	7,1
<i>varav statsbidrag skolmiljard</i>	5,3	7,1	5,3	7,1
<i>varav statsbidrag val 2022</i>	1,3	-	1,3	-
<i>varav stöd med anledning av Ukraina</i>	0,5	-	0,5	-
<i>varav stöd minska timanställda</i>	4,4	-	4,4	-
<i>varav stöd ökad kostnad för finansiering</i>	1,0	-	1,0	-
Avgift till LSS-utjämning	-11,2	-8,6	-11,2	-8,6
Summa generella statsbidrag och utjämning	237,8	209,9	237,8	209,9

*) Erhållna generella statsbidrag som kommer att intäktsredovisas under september till december uppgår till 9,2 mnkr.

	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
Not 7 Finansiella intäkter				
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Utdelning från koncernföretag	1,7	0,5	1,6	0,3
Borgensavgifter	4,9	4,9	-	-
Ränteintäkter	1,4	1,1	1,4	1,3
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	8,0	6,4	3,0	1,6

Not 8 Finansiella kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Förlust finansiell anläggningstillgång	-	-0,1	0,0	-0,1
Räntekostnader på upptagna lån	-4,9	-3,4	-12,4	-8,7
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättning	-7,4	-3,9	-7,4	-3,9
Finansiella kostnader på optioner	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Övriga finansiella kostnader	-0,8	-0,3	-0,8	-0,3
Summa finansiella kostnader	-13,3	-7,9	-20,8	-13,3

Not 9 Mark, byggnader och anläggningar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	4 048,3	3 348,6	7 241,9	6 437,5
Årets investeringar	33,8	720,5	33,8	835,7
Årets försäljningar	-0,7	-	-0,7	0,0
Årets utrangeringar	-39,9	-21,4	-39,9	-31,9
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificeringar	110,2	0,5	110,2	0,5
Utgående anskaffningsvärde	4 151,6	4 048,3	7 345,3	7 241,7
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 431,1	-1 325,6	-2 189,9	-2 025,5
Årets försäljningar	-	-	0,0	0,0
Årets utrangeringar	39,9	20,4	39,9	23,1
Årets avskrivningar	-89,6	-125,9	-134,3	-191,2
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificeringar	-	-	0,0	3,7
Utgående avskrivningar	-1 480,7	-1 431,1	-2 284,3	-2 189,9
Pågående projekt	980,1	819,4	1 071,6	910,7
Utgående bokfört värde	3 651,0	3 436,5	6 132,6	5 962,5
Genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år	46	32	55	38

Not 10 Maskiner och inventarier	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug		aug	
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	159,1	143,6	185,2	167,0
Årets investeringar	12,6	29,4	12,7	32,3
Årets försäljningar	-0,2	-0,8	-0,2	-1,0
Årets utrangeringar	-6,5	-13,1	-6,5	-13,1
Omklassificeringar	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	164,9	159,1	191,2	185,2
Ingående ackumulerade avskrivningar	-82,8	-81,8	-101,5	-97,4
Årets försäljningar	0,2	0,8	0,2	1,0
Årets utrangeringar	6,4	12,6	6,4	12,6
Årets avskrivningar	-10,5	-14,4	-12,8	-17,6
Omklassificeringar	-	-	-	-
Utgående avskrivningar	-86,7	-82,8	-107,6	-101,5
Pågående projekt	8,4	9,0	8,4	9,0
Utgående bokfört värde	86,6	85,3	92,0	92,8
Genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år	16	11	15	11

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar - aktier och andelar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug		aug	
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Aktier i Tyresö Bostäder AB	50,0	50,0	-	-
Aktier i Stockholmsregionens försäkrings AB	4,1	4,1	4,1	4,1
Övriga aktier	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomisk förening	35,9	31,2	35,9	31,2
Andel i bostadsrätter	10,3	10,3	10,3	10,3
Tyrestaskogen, grundfond	3,0	3,0	3,0	3,0
Summa aktier och andelar	103,4	98,7	53,4	48,7

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar - långfristiga fordringar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug		aug	
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Utlämnade gatukostnadslån	9,5	11,5	9,5	11,5
Avgår kortfristig del av långfristigt lån	-0,9	-1,1	-0,9	-1,1
Finansiell placering i optioner	0,3	0,5	0,3	0,5
Övriga långfristiga fordringar	1,2	1,3	1,7	2,2
Summa långfristiga fordringar	10,1	12,1	10,6	13,1
Summa finansiella anläggningstillgångar (not 11 och 12)	113,5	110,9	63,9	61,8

Not 13 Förråd, exploateringstillgångar mm	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug		aug	
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Förråd beredskapslager	1,4	1,4	1,4	1,4
Exploateringsmark Trollbäcken	0,1	5,6	0,1	5,6
Exploateringsmark Bollmora	4,7	6,3	4,7	6,3
Exploateringsmark Tyresö Strand	-	30,6	0,0	30,6
Exploateringsmark Östra Tyresö	6,9	10,2	6,9	10,2
Summa förråd, exploateringstillgångar mm	13,0	54,1	13,0	54,1

Not 14 Fordringar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug		aug	
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	16,2	21,7	16,0	21,7
Värdereglering av kundfordringar	-1,5	-0,4	-1,5	-0,4
Fordran statsbidrag	10,7	3,6	10,7	3,6
Skattefordringar	19,4	37,3	19,4	37,3
Fordran kommunal fastighetsavgift	52,7	49,2	52,7	49,2
Övriga kortfristiga fordringar	4,9	5,3	100,2	11,1
Upplupna ränteintäkter	4,9	7,4	4,9	7,4
Upplupna skatteintäkter	107,0	55,5	107,0	55,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	127,2	75,0	127,3	78,7
Summa kortfristiga fordringar	341,6	254,6	436,8	264,1

Not 15 Kassa och Bank	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug		aug	
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bankmedel	138,2	220,7	138,6	323,0
Summa kassa och bank	138,2	220,7	138,6	323,0

Tyresö kommun har en koncernkontokredit på 150 mnkr som inte var utnyttjad vid bokslutstillfället.

Not 16 Eget kapital	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Ingående kapital, ingående värde *)	1 667,1	1 453,8	2 302,4	2 069,9
Årets justering av eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	199,3	213,2	155,0	205,3
Summa eget kapital	1 866,4	1 667,1	2 457,4	2 275,3
Ingående resultatutjämningsreserv	100,0	75,0	100,0	75,0
Årets avsättning till /disponering av reserv	-	25,0	-	25,0
Utgående resultatutjämningsreserv	100,0	100,0	100,0	100,0

*) I eget kapital ingår VA-kollektivets resultat med 0,2 mnkr vilket avser att täcka underskottet från år 2021.

Kommunens skuld till Renhållningskollektivet ingår i kortfristiga skulder, se not 20.

Not 17 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Avsatt till pensioner, tjänstemän				
Ingående avsättning pensioner, exkl ÖK-SAP	307,6	275,5	307,6	275,5
Försäkring	-	-	0,0	0,0
Ränteuppräkning	2,1	2,9	2,1	2,9
Basbeloppsuppräkning	4,5	1,7	4,5	1,7
Nya utbetalningar	-5,9	-8,1	-5,9	-8,1
Ändring av diskonteringsränta	-	-	-	-
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	-	14,9	0,0	14,9
Intjänad PA-KL	0,1	-	0,1	0,0
Nyintjänad Förmånsbestämd ålderspension	12,7	21,5	12,7	21,5
Nyintjänad särskild avtalspension	-	-	-	-
Nya efterlevandepensioner	2,0	0,1	2,0	0,1
Övrig post	-	-0,9	0,0	-0,9
<i>Utgående avsättning, exkl. särskild löneskatt</i>	<i>323,1</i>	<i>307,6</i>	<i>323,1</i>	<i>307,6</i>
Löneskatt	78,4	74,6	78,4	74,6
Summa avsatt till pensioner, exkl ÖK-SAP	401,5	382,2	401,5	382,2
Ingående avsättning pensioner ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
förändring under året ÖK-SAP	-	-	0,0	0,0
<i>Utgående avsättning, exkl. särskild löneskatt</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Löneskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsatt till pensioner ÖK-SAP	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsatt till pensioner, tjänstemän	401,5	382,2	401,5	382,2
(se även specifikation, not 17a)				
Avsatt till pensioner, förtroendevalda				
Avsättning för förtroendevaldas pensioner, OPF-KL och PFA	22,0	19,8	22,0	19,8
Löneskatt	5,3	4,8	5,3	4,8
Summa avsatt till pensioner, förtroendevalda	27,3	24,6	27,3	24,6
Summa avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	428,8	406,9	428,8	406,9

Not 17 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Not 17a Specifikation per förmån				
Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd ålderspension	316,6	302,5	316,6	302,5
Särskild avtalspension ÖK-SAP	-	-	-	-
Pension till efterlevande	2,2	0,7	2,2	0,7
PA-KL pensioner	4,3	4,4	4,3	4,4
Löneskatt	78,4	74,6	78,4	74,6
Summa specifikation, not 17a	401,5	382,2	401,5	382,2

Antal tjänstemän som enligt avtal har rätt till visstidspension

0 0 0 0

Aktualiseringsgrad

98% 98% 98% 98%

Not 18 Andra avsättningar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Återställning skolpaviljong pga tidsbegränsat bygglov	0,2	0,2	0,2	0,2
Skatter i bolagen	-	-	55,3	56,0
Summa avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	0,2	0,2	55,6	56,2

Not 19 Långfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Lån i banker och kreditinstitut (se specifikation, not 19a)	1 220,0	1 220,0	3 060,0	3 092,3
Avgår kortfristig del av långfristig skuld	-120,0	-150,0	-490,0	-520,0
Långfristig leasingsskuld	4,1	4,6	4,1	4,6
Avgår kortfristig del av långfristig leasingsskuld	-0,8	-0,9	-0,8	-0,9
Anslutningsavgift VA *)	155,8	149,1	148,8	141,9
Offentliga investeringsbidrag **)	49,7	47,2	49,7	47,2
Gatukostnadsersättning ***)	-	-	-	-
Privata investeringsbidrag ****)	124,2	103,0	124,2	103,0
Övriga långfristiga skulder	-	-	0,5	0,5
Summa långfristiga skulder	1 433,0	1 373,0	2 896,5	2 868,6

*) Anslutningsavgifter VA periodiseras linjärt i takt med att de totala tillgångarna för VA skrivs av.

***) Offentliga investeringsbidrag periodiseras linjärt under den nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

****) Gatukostnadsersättningar skuldförs initialt och redovisas som intäkt i sin helhet det år som kommunens åtagande är uppfyllt.

*****) Privata investeringsbidrag skuldförs initialt och redovisas som intäkt i sin helhet det år som kommunens åtagande är uppfyllt.

Not 19a Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Lån som förfaller inom				
0-1 år	120,0	150,0	490,0	552,3
1-3 år	390,0	320,0	1 235,0	1 030,0
3-5 år	350,0	340,0	975,0	950,0
Senare än 5 år	360,0	410,0	360,0	560,0
Summa	1 220,0	1 220,0	3 060,0	3 092,3
Kreditgivare				
Nordea Hypotek	-	-	300,0	300,0
Handelsbanken	-	-	-	-
Kommuninvest	1 220,0	1 220,0	2 685,0	2 717,3
SEB	-	-	75,0	75,0
Summa kreditgivare	1 220,0	1 220,0	3 060,0	3 092,3

Checkräkningskrediten uppgår till 150 Mkr, varav 0 Mkr var utnyttjad per 2021-12-31

	Kommunen		Koncernen *)	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2021	aug	2021
Räntebindningstid i dagar Tyresö Kommun	1097	1243		
Räntebindningstid i dagar Tyresö Bostäder AB *)			761	711
Snittränta inkl derivat för kommun	0,71%	0,55%		
Tyresö Bostäders snittränta inkl derivat, exkl borgensavgift *)			0,98%	0,43%
Tyresö Vindkrafts AB låneränta *) (bolag avvecklat)			-	-0,02%

*) Siffror i koncernkolumnen avser Tyresö Bostäder respektive Tyresö Vindkraft, inte ett sammanvägt snitt för kommunkoncernen.

Kommunen

Koncernen

Not 20 Kortfristiga skulder	Delår		Delår	
	aug	Årsbok	aug	Årsbok
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Kortfristig del av långfristig skuld	120,8	150,9	490,8	520,9
Leverantörsskulder	135,5	192,1	145,3	223,2
Personalens skatter och avgifter	53,3	51,2	53,3	51,2
Moms och punktskatter	1,2	6,9	1,2	6,9
Övriga kortfristiga skulder	117,4	60,4	131,8	66,8
Upplupna pensionskostnader	37,6	47,5	37,6	47,5
Upplupen löneskatt	11,0	12,5	11,0	12,5
Upplupna semesterlöner *)	30,3	78,2	30,3	78,2
Upplupna räntekostnader	0,8	0,8	0,8	0,8
Förutbetalad skatteintäkt	0,0	26,5	0,0	26,5
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter **)	107,3	87,8	136,4	116,7
Summa kortfristiga skulder	615,4	714,9	1 038,6	1 151,3

*) Semesterlöneskuld per augusti är lägre jämfört med helår på grund av att personalens uttag av årets semester ännu inte är fullt intjänad.

***) Ingår skuld till Renhållningskollektivet med 18,8 mnkr samt VA-kollektivet med 16,4 mnkr.

Not 21 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och eller avsättningar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
Mnkr	aug	2021	aug	2021
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse	560,9	574,3	560,9	574,3
Ränteuppräknig	2,6	4,0	2,6	4,0
Basbeloppsuppräknig	12,7	6,2	12,7	6,2
Utbetalningar	-24,1	-36,0	-24,1	-36,0
Ändring av diskonteringsränta	-	-	-	-
Ändrint livslängdsantagande i RIPS	-	14,9	0,0	14,9
Aktualisering	-	-	-	-
Övrig post	-1,1	-2,5	-1,1	-2,5
<i>Utgående ansvarsförbindelse, exkl. särskild löneskatt</i>	<i>551,0</i>	<i>560,9</i>	<i>551,0</i>	<i>560,9</i>
Löneskatt	133,7	136,1	133,7	136,1
Summa pensionsförpliktelser	684,6	696,9	684,6	696,9
Pensionssskuld Södertörns				
Brandförsvarsförbund, inkl. löneskatt	-	-	-	-
Förtroendevaldas pensioner *)	4,7	4,3	4,7	4,3
Löneskatt	1,1	1,0	1,1	1,0
Summa pensionsförpliktelser	690,5	702,3	690,5	702,3

*) Tyresö kommun har två förtroendevalda som enligt avtal har rätt till visstidspension.

Kommunen Koncernen

Not 22 Borgensåtaganden	Delår		Delår	
	aug	Årsbok	aug	Årsbok
Mnkr	2022	2021	2022	2021
Tyresö Bostäder AB	1 840,0	1 840,0	-	-
Tyresö Vindkraft AB	-	32,3	-	-
Tyresö Nya Badanläggning AB	140,0	140,0	140,0	140,0
Trollbäckens Tennisklubb	4,0	4,0	4,0	4,0
Tyresö Strands Båtklubb	2,1	2,3	2,1	2,3
Summa borgensåtaganden	1 986,1	2 018,5	146,1	146,3

Not 22b Solidarisk borgen

Tyresö kommun har i september 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-08-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Tyresö kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige ABs totala förpliktelser till 586 308 247 032 kronor och totala tillgångar till 576 546 870 831 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 334 000 354 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 287 447 996 kronor.

Not 23 Hyres- och leasingåtaganden	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
Mnkr	aug	2021	aug	2021
Not 23a Hyres- och leasingåtaganden, operationella				
Inom 1 år	9,9	10,6	4,5	4,6
senare än ett år men inom fem år	81,1	92,4	46,5	56,0
senare än fem år	329,8	338,5	329,8	338,5
Summa hyres- och leasingåtaganden	420,8	441,5	380,8	399,1
Not 23b Hyres- och leasingåtaganden, finansiella				
Inom 1 år	0,8	0,9	0,8	0,9
senare än ett år men inom fem år	1,3	1,7	1,3	1,7
senare än fem år	-	-	-	-
Summa hyres- och leasingåtaganden	2,1	2,6	2,1	2,6
Summa pant- och ansvarsförbindelser (not 21-23)	3 099,5	3 164,9	1 219,5	1 250,2

Särredovisning av Vatten och Avlopp

	Delår aug	Delår aug
Resultatrapport Vatten och Avlopp	2022	2021
Verksamhetens intäkter	83,2	79,5
Verksamhetens kostnader	-54,8	-64,7
Avskrivningar	-10,1	-9,7
Verksamhetens nettokostnader	18,2	5,0
Finansiella intäkter	-	-
Finansiella kostnader	-1,7	-1,6
Årets resultat	16,6	3,4
Avsättning/återföring förutbetalad intäkt VA-kollektivet	-16,4	-3,4
Resultat efter bokslutsdisposition	0,2	0,0
	Delår aug	Årsbok
Balansrapport Vatten och Avlopp	2022	2021
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	412,1	407,5
Maskiner och inventarier	3,7	4,0
Summa anläggningstillgångar	415,8	411,5
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	7,7	2,4
Summa omsättningstillgångar	7,7	2,4
SUMMA TILLGÅNGAR	423,5	413,9
Ingående eget kapital	-0,2	1,3
Årets resultat	16,6	-1,5
Summa eget kapital	16,4	-0,2
Kortfristiga skulder	22,4	7,6
Långfristiga skulder	384,7	406,4
Summa avsättningar och skulder	407,1	414,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	423,5	413,9

Bilaga 1 Uppföljning av sjukfrånvaro

Vår omvärld - sjukfrånvaro

I Sverige kan man se ett mönster av att sjukfrånvaron varierar kraftigt över tid. Detta beror bland annat på faktorer som hur sjukförsäkringen ser ut och vilka stimulanser i form av satsningar och bidrag som finns för vissa utsatta grupper. Kvinnor har högre sjukfrånvaro än män vilket brukar förklaras av exempelvis arbetsplatsens storlek, typ av verksamhet, chefstäthet och förutsättningar. Utvecklingen av sjukfrånvarostatistiken i kommunerna följer samma mönster som arbetsmarknaden i övrigt. Vad gäller pandemins effekter på sjukfrånvaro syns än så länge ingen ökning i långtidssjukfrånvaro längre än 30 dagar, däremot steg den kortare sjukfrånvaron kraftigt i alla sektorer. Sjukfrånvaro stiger med åldern, men skillnaderna mellan kvinnor och män är som störst i de lägre åldersgrupperna och minskar med stigande ålder. I kommunerna är sjukfrånvaron som högst inom vård och omsorg och lägst inom infrastruktur, staber, skydd etc.

Skillnaden i sjukfrånvaro hos kvinnor och män kan delvis förklaras av verksamhetens art, där fler kvinnor jobbar inom vård och omsorg och männen inom maskin, säkerhet, infrastruktur. Även män i kvinnodominerande yrken har relativt sett hög sjukfrånvaro. Ofta samvarierar sjukfrånvaro med låg utbildningsgrad och det är fackförbundet Kommunal som har grupper som sticker ut med hög sjukfrånvaro. En delförklaring till detta är att det inom vård och omsorg, där många kvinnor arbetar, är så kallade kontaktyrken. Kontaktyrken tenderar att vara en riskfaktor för sjukfrånvaro. Dessa yrken kännetecknas av mer psykiskt påfrestande arbetsmoment och krav på gott bemötande gentemot brukare och vårdtagare. Detta kan väcka samvetsstress som är en betydelsefull stressfaktor som kan ligga bakom psykisk ohälsa som leder till sjukskrivning. Till fördelarna hör att kontaktyrken oftast upplevs meningsfulla och medarbetarna är ofta motiverade och engagerade i sitt arbete. Därmed blir det extra viktigt att minska riskerna i dessa yrken med ett målinriktat arbetsmiljöarbete.

Källa: Sveriges Kommuner och Regioner, 2022, Personalen i välfärden 2021. ISBN: 978-91-8047-011-7

Vår organisation - sjukfrånvaro

Året började med en stor påverkan av pandemin där smittspridningen var hög och samhället i princip stängde ner alla verksamheter som var möjliga att stänga. Konsekvenserna av pandemin och de restriktioner som rådde gav att många av våra medarbetare med kontorsuppgifter arbetade hemma. Majoriteten av våra medarbetare finns dock i verksamheter som inte stängdes ned och fick därmed följa de råd som Folkhälsomyndigheten och Smittskydd Region Stockholm gav.

Medarbetare var i större omfattning tvungna att stanna hemma på grund av familjekarantän.

Smittspridningen och sjukfallen under delåret har fått en stor påverkan på sjukfrånvaron. Vård av barn (VAB) för att hålla barnen hemma vid förkylningssymptom som sammanföll med andra restriktioner som gjorde att medarbetare fick vara hemma, trots friskhet.

Även om restriktioner för allmänheten är borttagna så kvarstår de riktlinjer som ges av Smittskydd Region Stockholm för äldreomsorgen. Det innebär att vi har medarbetare som arbetat med skyddsutrustning under en mycket lång period.

Delåret har också innehållit en period av återgång till ordinarie arbetsplats för de som har tidigare arbetat på distans, men nu med möjligheten att till viss del arbeta på distans i kombination med arbete på ordinarie arbetsplats. Under sommarmånaderna har de flesta anställda sin huvudsemester för året, och då inföll ytterligare en våg av covid-19 som möjligen påverkat sjukfrånvaron för perioden. Om sjukdom uppstår under semester, är det rekommenderat att medarbetaren sjukanmäler sig och får sjukskrivning istället för semester.

Total sjukfrånvaro	jan-augusti 2022	jan-augusti 2021	jan-augusti 2020	jan-augusti 2019
Kommunstyrelseförvaltningen	6.08%	5.33%	6.90%	6.00%
Stöd- och servicekontoret	6.34%	6.19%	7.98%	6.44%
Samhällsbyggnadskontoret	5.33%	4.85%	7.34%	Ingen data
Barn- och utbildningsförv.	8.73%	8.67%	9.65%	7.43%
Arbetsmarknad- och socialförv.	5.94%	6.34%	7.90%	6.15%
Äldre- och omsorgsförv.	10.67%	10.23%	12.00%	9.52%
Kultur- och fritidsförv.	5.37%	4.75%	4.48%	2.63%
Totalt kommunövergripande	8.19%	7.95%	9.30%	7.24%

Den totala sjukfrånvaron är högre för perioden januari-augusti 2022 jämfört med samma period 2021. Möjligen skulle det kunna förklaras av minskade restriktioner kopplat till covid-19, ytterligare en våg av covid-19 under sommarmånaderna, samt återgång till ordinarie arbetsplats för vissa yrkeskategorier. Under våren har arbetsbelastningen upplevts hög i många verksamheter och i kombination med viss personalomsättning utgör detta en riskfaktor för sjukfrånvaro.

I sjukfrånvarostatistik som grundar sig på de senaste 12 månaderna framgår att sjukfrånvaron sjunker. Per augusti 2022 visar sjukfrånvaron ackumulerat för de senaste 12 månaderna för hela Tyresö kommun på 8,76% (tillsvidareanställda månadsavlönade), jämfört med samma period 2021 då den siffran var 8,88%.

Kultur- och fritidsförvaltningen har för delåret en relativt låg sjukfrånvaro, vilket även Samhällsbyggnadskontoret och Arbetsmarknads- och socialförvaltningen har.

Även Stöd- och servicekontoret har relativt sett en låg sjukfrånvaro. Däremot har covid-19 påverkat kontorets olika enheter på olika sätt. Inom Måltidsservice har påverkan varit stor med en hög sjukfrånvaro i början av året. När restriktionerna togs bort kunde man se en tydlig förbättring även om en trötthet bland medarbetarna finns kvar. Det fanns en oro för eftersläpande effekter efter covid-19 och därför har ett extra fokus lagts på att lyssna in medarbetarnas behov.

Årets genomsnittliga sjukfrånvaro för perioden inom Barn- och utbildningsförvaltningen är fortsatt högt vilket är ett resultat av pandemin under årets första månader. Sjukfrånvaron har sjunkit markant under sommaren, återhämtning har skett. Förvaltningen planerar åtgärder som fortsatt bevakning och förebyggande insatser i samarbete med HR genom exempelvis månadsvis uppföljning, hälsosamtal, och rehabiliteringssamtal.

Äldre- och omsorgsförvaltningen har fortfarande en tydlig påverkan av pandemin gällande sjukfrånvaro. Vissa enheter/arbetsgrupper har under året haft en generellt hög sjukfrånvaro medan andra mycket låga nivåer trots att förutsättningarna är desamma. Verksamheten kommer att arbeta med att sprida goda erfarenheter från enheter/arbetsgrupper med låg sjukfrånvaro och ha ett gemensamt arbetssätt för att stärka ”frisknärvaro”. Inom vissa enheter/arbetsgrupper med hög sjukfrånvaro har förstadagsintyg återinförts.

Centrala staberna som är en del av Kommunstyrelseförvaltningen har generellt en låg sjukfrånvaro med undantag av Ekonomistaben. De har haft en besvärande personalsituation under delåret med högre personalomsättning än tidigare i kombination med sjukskrivningar och svårigheter att rekrytera till vikariat och vakanser.

Delår i jämförelse

Den långa (över 60 dagar) sjukfrånvaron för januari-augusti 2022 (3,61%) har sjunkit jämfört med samma period 2021 (3,68%). Den korta (färre än 60 dagar) har sjukfrånvaron har ökat för perioden januari-augusti 2022 (4,58%) jämfört med samma period 2021 (4,27%).

Den korta sjukfrånvaron har påverkats av delårets covid-19 vågor. Det skulle kunna förklaras med eventuellt nya beteenden där man är hemma från arbetet vid förkylningssymtom i större utsträckning än innan pandemin. Det är dock inget som går att säga med säkerhet.

	T2 2022	T2 2021	T2 2020	T2 2019
Sjukfr >60 dagar	4,58%	4,27%	5,58%	3,89%
Sjukfr <60 dagar	3,61%	3,68%	3,72%	3,34%

Av Tyresö kommuns medarbetare per augusti 2022 är 75,6% kvinnor. Statistik för det andra delåret jämfört med samma period tidigare år visar att män oftast har en högre sjukfrånvaro än kvinnor i organisationen som grupp sett. Detta kan bero på att stor andel av männen arbetar i kontaktyrken, samtidigt som de är färre i antal vilket gör att antalet sjukdagar ger högre procent för dem som grupp.

	jan-augusti 2022	jan-augusti 2021	jan-augusti 2020	jan-augusti 2019
Kvinnor	5.87%	5.13%	7.17%	5.86%
Män	6.39%	5.63%	6.46%	6.29%

En slutsats som kan dras är att trots insatser kommer sjukfrånvarostatistiken för 2022 fortfarande att påverkas av covid-19. De nämnda aktiviteterna är insatser som på lång sikt kommer bidra till att sänka sjukfrånvaron, vilket innebär att en synlig effekt i sjukfrånvarostatistiken kan dröja.