

Delårsrapport 2 2021

Tyresö kommun

2021-08-31



tyresö kommun



Innehåll

1 Viktiga händelser under månaden.....	3
2 Mål	7
1. Motiverade medarbetare hos Sveriges bästa offentliga arbetsgivare	7
2. Kvalitetsförbättringar skapar vi tillsammans, hela tiden	8
3. Tyresö kommun levererar bra välfärdstjänster som skapar goda livsvillkor – här finns plats för alla	9
4. Hållbar ekonomi – kostnadseffektiv, balanserad och cirkulär	10
3 Ekonomisk rapport	11
3.1 Driftsredovisning.....	11
3.2 Finansiella mål	15
3.3 Balanskravsresultat	15
3.4 Investeringar.....	15
4 Uppföljning riskhantering.....	18
5a Uppföljning uppdrag	21
5b Uppföljning tillgänglighetsplanen.....	22
6 Ekonomiska rapporter	24
6.1 Resultaträkning	24
6.2 Balansräkning.....	25
6.3 Noter	26
Bilaga 1 – delårsuppföljning sjukfrånvaro.....	37

1 Viktiga händelser under månaden

Nedan presenteras ett axplock av de viktigaste händelserna inom kommunkoncernen (samtliga förvaltningar och bolag). En mer omfattande bild fås genom att läsa månadsrapporterna från respektive förvaltning, kontor, stab och bolag.

Arbetsmarknads- och socialförvaltningen

- Konsekvenserna av Covid-pandemin har skapat en social skuld till följd av fördröjning av insatser, planering, och uppföljning.
- Samtliga egna verksamheter inom förvaltningen har varit fullbelagda och haft kö under perioden. Externa köp av olika former av vård har därför varit nödvändiga.
- Centrum för arbete och integration (CAI) har tagit emot 19 kvotflyktingar för bosättning under augusti.
- Fortsatta svårigheter i samverkan med Arbetsförmedlingen. I samverkan med fyra andra kommuner försöker Tyresö kommun påverka detta.
- CAI har inlett ett samarbete med Post Nord kring praktik/arbetsträning samt möjlighet till anställning.
- Flera personer som varit arbetslösa en mycket lång tid har under sommaren kommit vidare till egen försörjning – ofta genom praktikplatser som sedan lett till anställning.
- Genom ett samarbete med Manscentrum kan relationsvårdsteamet börja ta emot även förövare vad gäller våld i nära relation.
- Fortsatt svårt att rekrytera familjehem. För barn som är i behov av familjehem innebära det att de får bo tillfälligt i jourhem i avvaktan på en mer permanent familj.
- En ny digital tjänst testas för att förenkla för Tyresöbor att ansöka om ekonomiskt bistånd.
- I slutet av september öppnar Träffen, en samlingsplats för personer med psykisk funktionsnedsättning och/eller missbruksproblematik. Träffen vänder sig till personer som har en pågående insats hos Hästkons stöd och boendeenhet.
- 246 ungdomar hade feriejobb under sommaren. Planering pågår för även erbjuda arbete för 60 ungdomar under höst- och vinterlov.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Förkylningsperiod påverkar både bemanningsenheten och verksamheten. Inkörningsproblem med ny leverantör av skolskjuts i inledningen av terminen.

Förskola

- Förskolan Vattenhjulet har invigts

Grundskola

- Fornuddens skola har invigts
- Brandincidenter på Fårdala skola och Hanvikens skola
- Ökad skadegörelse i form av fönsterkross på bland annat Tyresö skola och Strandskolan
- Uppstart med projekt Glada Hudik.

Gymnasiet

- Resursskolan har startats upp
- Marknadsföring är påbörjad av nya program.

Vuxenutbildningen

- Kompletteringar till Vård- och omsorgscollegeansökan inskickad

Kultur- och fritidsförvaltningen

Kulturskolan

- Kulturskolan har erbjudit och genomfört två kolloveckor med musikalinriktning. I år på temat Shakespeare.
- Kulturskolans nystartade ensemble för avancerade elever bidrog med flera musiknummer under invigningen av nya skolan i Fornudden.
- Ett välbesökt öppet hus, utomhus, har genomförts.
- "*Kulturskolan möter skolan*" - I grundskolor, som haft möjlighet att ta emot besök, har kulturskolan hälsat på.

Fritidsgårdsverksamhet och Bergfotens fritidsgård

- Under början på augusti genomförde fritidsgårdarna två veckors dagkollo och en veckas parkourkollo.
- Skatecaféet brann ner natten mellan den 20 och 21 augusti. Inriktningen är att bygga upp caféet igen.
- Bergfotens IBK har kommit igång med träningar samt träningsmatcher.

Biblioteket

- Biblioteket har ordinarie öppettider från och med måndag 23 augusti, och erbjuder nu öppna studierum, fler sittplatser och utökad tid på bokningsbara surfdatorer.
- Författarbesök med författaren och trollkarlen Fredrik Cattani/Filiokus Fredrik hölls 17 augusti.
- En digital workshop erbjöds: skapa ditt eget dataspel med inspiration från din sommarläsning.
- Pop-up har genomförts i Stadsparken och i Alby.

Kultur, friluft och föreningsstöd

- Historiepatrullen har genomförts med sommarjobbare på Ahlstorp med 1800-talstema.
- Naturguidningar har genomförts under augusti.
- En utställning har genomförts i konsthallen.

Drift och anläggning

- Arbete med renovering och utbyggnad av Tyresövallens läktare har påbörjats.
- Fornuddens skolas nya idrottshall har öppnats för verksamhet.

Äldre- och omsorgsförvaltningen

Myndighet för äldre och funktionsnedsättning

- Fortsatt uppföljning och implementering av trygghetskameror.

Insatser i ordinärt boende kommunal regi

- Fem hemtjänstbilar totalförstördes i bilbrand.
- Restriktion för begränsning av antalet besökare på träffpunkten Kopp och Sjal har tagits bort.
- Dagverksamheten Solgläntan har flyttat tillbaka till ordinarie lokaler efter avslutat stambyte.

Vård- och omsorgsboende Björkbacken

- Fortsatta aktiviteter för boende i form av musikunderhållning, sittgympa, bingospel, kräftskiva samt skördefest av potatis och tomater.
- Verksamheten kommer att fortsätta med "Säkra besök".
- Utbildning Silviacertifiering steg 1 startar upp efter ett längre uppehåll.

Omsorg för personer med funktionsnedsättning

- Granskningen av en nystartad gruppbostad visade att bland annat styrning och ledning behövde förbättras.

Tyresö Bostäder

- Lägenheter på Töresjövägen – bottenplatta/grund är färdigställd
- Fiberinstallationen till samtliga fastigheter är slutfasen

Samhällsbyggnadskontoret

- Ledningsförnyelsen av Kopparvägens självfallsledning är klart.
- Medborgardialog med en parkenkät inom detaljplan Amaryllis har genomförts.
- Positiv respons från Odlas utan trädgård där personer träffats över generationsgränser och fått mycket bra skörd. Det är nu lång kö till odlingslådorna inför kommande säsonger.
- Produktion av spängerna i Strand på börjad.
- Produktion Albybron är påbörjad.
- Medborgardialogen till Översiktsplan 2035 genomfördes på fyra fysiska platser och som enkät på hemsidan.
- Möte med lokala Tyresöföretag om klimatarbete har genomförts.
- Under sommaren har flertalet översvämningar skett på grund av läckor och intensiva skyfall.
- Under sommaren har gården och tillagningsköket på förskolan Cassiopeja renoverats.
- På Kumla Herrgård har fasaden renoverats varsamt tillsammans med en antikvarie.

Bygglöshanteringen

- Med hjälp av en praktikant under juli och del av augusti har serviceskyldigheten kunna upprätthållas. Praktikanten fortsätter avlasta under hösten på deltid för att möjliggöra fortsatt smidig handläggning och hög service till våra medborgare.
- En interimschef är anlitad sedan maj och arbetar t.o.m. november.
- En konsult är inhyrd som byggnadsinspektör för att avlasta enhetens handläggning under återbesättning av en ledig tjänst. Rekrytering av flera tjänster pågår.
- Enheten har utökat telefontiderna
- En ny e-tjänst är framtagen för de som beställer handlingar från arkivet. E-tjänsten effektiviserar och ökar servicegraden och tillgängligheten då den ger medborgarens möjlighet att göra en avgränsad och specifik beställning.

Stöd- & Servicekontoret

- Årets storstädningar av kommunens samtliga lokaler har inte varit helt tillfredställande. Anlitat städbolag har därför fått åka åtgärda de brister som rapporterats.

Kommunikation

- En begäran om utlämnande av allmän handling samt radering av personuppgifter (IP-adresser), riktad till ett flertal av landets kommuner och myndigheter, uppmärksammade Tyresö kommun på att IT-systemen riskerade att skicka iväg information om IP-adresser som besökt tyreso.se till tredje land. Utifrån detta togs i en handlingsplan fram som bland annat innebär att Tyresö kommun:
 - har gjort en anmälan om möjlig personuppgiftsincident till IMY (Integritetsskyddsmyndigheten)
 - har tagit bort möjligheten till översättning av webbplatsen via Google Translate
 - kommer genomföra en ny upphandling av statistisk- och kvalitetssäkringssystem för att säkerställa att leverantören följer GDPR fullt ut.

HR

- Medarbetarundersökningen påbörjades

IT

- Digitala signaturer - lösning finns nu färdig.
- Fördröjda dator- och skrivarleveranser p.g.a. världsläget och avtal
- En självskattning avseende informationssäkerhet i enlighet med MSB:s mall har genomförts
- Arbetet med e-ansökan för försörjningsstöd har påbörjats.

2 Mål

Sammanfattningsvis för måluppfyllelsen: Vid T1 hade inte alla enheter/förvaltningar ännu följt upp alla mål och det fanns utmaningar med att sätta utmanande men realistiska målnivåer. Sedan dess har ett utvecklingsarbete skett. I den här (T2) uppföljningen har alla enheter/förvaltningar följt upp sina mål. Den kommungemensamma standarden för att bedöma utfall och sätta realistiska men utmanande målnivåer, det sk bollhavet (se nedan) har utvecklats för att ge en mer finkalibrerad uppföljning. Förbättrings och utvecklingsarbetet kommer fortsätta under året för att omsätta de lärdomar som görs i förbättrade standards och arbetssätt. Vit ruta betyder att ingen uppföljning gjorts den här månaden. I bilaga 2 finns en beskrivning över metod för bedömning av måluppfyllelse.

1. Motiverade medarbetare hos Sveriges bästa offentliga arbetsgivare

Avdelningens/ Enhetens mål	Indikator	Utfall	Mål- nivå	Bedöm- ning
Medarbetare i Tyresö kommunkoncern är motiverade och delaktiga i kommunens utveckling.				Gul
	Medarbetare på förvaltningar, kontor och bolag är motiverade (delaktighet inryms i motivation)		≥ 62,5 %	Gul

Måluppfyllelse/månad (uppdateras löpande under året)

Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
	Gul	Gul	Gul	Gul		Gul	Gul				

Förvaltning/kontor	Bedömning
AoS	Gul
BoU	Gul
KoF	Grön
SBK	Gul
SSK	Grön
Staber	Gul
TYBO	Gul
ÄoO	Gul
TOTALT	Gul

- AoS: Flera enheter visar grönt resultat gällande arbetsbelastning och arbetssituation men totala resultat för målområdet är fortsatt gult. Åtgärd: Beredskapsplaner på samtliga enheter. Uppföljning av arbetsmiljön både vid arbete på distans och på arbetsplatsen.
- BoU: Förkylningsperiod så sjukfrånvaron är hög och arbetsbelastningen är tung. Åtgärd: Ta in vikarier i den mån det går.
- SBK: Önskad personalomsättning påverkar arbetsbelastning och arbetsmiljö. Åtgärd: Omfördelning av arbetsuppgifter och samarbete.
- Staber: Ekonomiavdelningens controllergrupp har en arbetstopp, hög arbetsbelastning för att få fram delårsrapporterna.
- ÄoO: Hög arbetsbelastning, pandemi och förhandlingar om Björkbacken 2.0:s påverkar personalens mående och arbetsmiljö. Åtgärd: Information om

organisationsförändring. Uppföljning av arbetsmiljö, vid behov individuella rehab samtal.

2. Kvalitetsförbättringar skapar vi tillsammans, hela tiden

Avdelningens/ Enhetens mål	Indikator	Utfall	Mål- nivå	Bedöm- ning
Tyresö kommun driver en verksamhet med god kvalitet.				Gul
	Förvaltningar/nämnder, kontor och bolag driver en verksamhet med god kvalitet		≥ 62,5 %	Gul

Måluppfyllelse/månad (uppdateras löpande under året)

Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
	Röd	Gul	Gul	Gul		Gul	Gul				

Förvaltning/kontor	Bedömning
AoS	Grön
BoU	Gul
KoF	Grön
SBK	Gul
SSK	Gul
Staber	Gul
TYBO	Gul
ÄoO	Gul
TOTALT	Gul

- AoS: Inom barn- och ungdomsenheten har ett omfattande förbättringsarbete gett resultat. I augusti har enheten 16 procent sena utredningar vilket kan jämföras med 68 procent när mätningen påbörjades i början av året.
- SSK: går från grön till gul, vilket beror på att servicecenter har haft en lägre bemanning under juni till augusti både på grund av sommarschema och sjukfrånvaro.
- Staber: Ekonomi har gått från grönt till rött. Processen har inte fungerat i augusti, vi har inte hunnit med.
- ÄoO: Förvaltningen visar totalt sett ett förbättrat resultat för målområdet med undantag från myndighet för äldre och funktionsnedsättning. Där beror avvikelsen på låg återkopplingsgrad i tid från samarbetspartners i arbetet med överenskommelser och förfrågningsunderlag, samt att 67 procent av myndighetens medarbetare skattade att de saknade de rutiner som krävdes i det dagliga arbetet. Åtgärder vidtas.

3. Tyresö kommun levererar bra välfärdstjänster som skapar goda livsvillkor – här finns plats för alla

Avdelningens/ Enhetens mål	Indikator	Utfall	Mål- nivå	Bedöm- ning
Tyresö kommun levererar bra välfärdstjänster för de som bor, verkar och vistas här, nu och i framtiden.				Gul
	Förvaltningar/nämnder, kontor och bolag levererar bra välfärdstjänster		≥ 62,5 %	Gul

Måluppfyllelse/månad (uppdateras löpande under året)

Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
	Röd	Röd	Gul	Gul		Gul	Gul				

Förvaltning/kontor	Bedömning
AoS	Grön
BoU	Gul
KoF	Grön
SBK	Gul
SSK	Gul
Staber	Grön
TYBO	Gul
ÄoO	Grön
TOTALT	Gul

- AoS: 6 av 10 enheter är gröna. Barn- och ungdomsenheten har genomfört och dokumenterat samtal med barn i 97 % av utredningarna. Andelen deltagare på Måsen (vuxen enhetens öppenvård) som uppger att man är nöjd med insatsen har ökat från 67 % under maj till 83 % nöjda vid mätningen i augusti.
- BoU: Merparten av skolorna har ett gott förebyggande och främjande arbete samt goda rutiner för arbete med kränkande behandling. De skolor som har en bit kvar har detta som prioriterat område och har goda förutsättningar att göra framsteg under läsåret.
- ÄoO: Nyprövning av hemtjänstbeslut, 70 procent hade deltagit i planeringen för hur stödet ska utformas och 87 procent var nöjda med hemtjänsten. Boende på Björkbacken har erbjudits flertalet aktiviteter. Speciellt uppskattat är frukostar på Komm-in, kräftskivor och måltider på innergården. Inom omsorg för personer med funktionsnedsättning har återinförande av boråd/deltagarapt bidragit till ökad delaktighet och förbättrade arbetssätt.

4. Hållbar ekonomi – kostnadseffektiv, balanserad och cirkulär

Avdelningens/ Enhetens mål	Indikator	Utfall	Mål- nivå	Bedöm- ning
Tyresö kommuns inköp, investeringar och resursanvändning sker inom den cirkulära ekonomins villkor – kostnadseffektiv och balanserad.			100 %	Gul
	Alla förvaltningar, kontor och bedrivs med tilldelade resurser och bolagens verksamheter bedrivs enligt budget.		≥ 62,5 %	Gul
	Samlat resultat för kommunens förvaltningar och kontor är i enlighet med tilldelade resurser.	100 %	100 %	Grön
	Förvaltningar, kontor och bolag rapporterar måluppfyllelse avseende omställning till att bedriva verksamheten inom cirkulära ekonomins villkor.		≥ 62,5 %	Gul

Måluppfyllelse/månad (uppdateras löpande under året)

Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
-	-	-	Gul	Gul		Gul	Gul				

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

Indikator 1: Procentsatsen avser avvikelser jämfört med verksamhetens budget. En negativ avvikelse större 2 % har resulterat i röd färg. I övrigt kommenteras avvikelserna under ekonomisk rapport.

Indikator 3: Det pågår ett arbete inom många verksamheter för att lära mer om cirkulär ekonomi och hur den egna verksamheten kan bidra till det. Samtidigt pågår ett utvecklingsarbete för att ställa om till mer cirkulär ekonomi.

3 Ekonomisk rapport

3.1 Driftsredovisning

Augusti 2021 (mnkr)	Period januari - augusti			Helår 2021			Prognos
Verksamhetsområden	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.	förändring
Förskola	-206,7	-222,3	15,6	-322,1	-329,0	6,9	5,0
Grundskola	-504,8	-519,9	15,1	-771,3	-777,3	6,0	2,6
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	-711,5	-742,3	30,7	-1 093,4	-1 106,3	12,9	7,6
Gymnasieskola	-160,9	-161,5	0,6	-239,9	-239,6	-0,2	-0,3
Vuxenutbildning	-18,0	-18,8	0,8	-27,7	-27,7	0,0	0,0
GYMNASIE- OCH VUXEN- UTBILDNINGSNÄMNDEN	-178,9	-180,3	1,4	-267,6	-267,3	-0,2	-0,3
Individ- och familjeomsorg	-166,7	-163,6	-3,1	-251,8	-245,4	-6,5	0,7
Arbete och integration	-14,3	-11,8	-2,5	-19,0	-17,4	-1,5	0,1
ARBETSMARKNADS- OCH SOCIALNÄMNDEN	-181,0	-175,4	-5,6	-270,8	-262,8	-8,0	0,8
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	-172,9	-180,6	7,7	-272,4	-270,6	-1,8	2,4
Äldreomsorg	-230,1	-267,3	37,2	-360,1	-401,3	41,1	8,7
ÄLDRE- OCH OMSORGSNÄMNDEN	-403,0	-447,9	44,9	-632,6	-671,9	39,3	11,1
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	-70,3	-77,9	7,6	-110,1	-116,8	6,7	0,0
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	-70,3	-77,9	7,6	-110,1	-116,8	6,7	0,0
Bygglövsverksamhet	-4,8	-4,0	-0,9	-8,6	-6,4	-2,2	0,0
BYGGNADSNÄMNDEN	-4,8	-4,0	-0,9	-8,6	-6,4	-2,2	0,0
Samhällsbyggnad	-88,9	-94,6	5,7	-156,8	-144,4	-12,4	-4,0
Gemensam verksamhet	-129,4	-153,9	24,5	-225,8	-233,0	7,3	4,8
Politisk verksamhet	-18,9	-20,1	1,2	-30,3	-30,2	-0,1	0,0
KOMMUNSTYRELSEN	-237,2	-268,6	31,4	-412,8	-407,5	-5,3	0,8
Summa verksamhetsområden	-1 786,7	-1 896,3	109,6	-2 796,0	-2 839,2	43,2	20,1

Kommentar till utfallet

Kommunens verksamhetsområden har en samlad budgetavvikelse per augusti på + 109,6 mnkr samt en prognosticerad helårsavvikelse på +43,2 mnkr. I praktiken innebär det att verksamhetsområdena räknar med högre kostnader/lägre intäkter under årets fyra sista månader, jämfört med tidigare. Nedan kommenteras därför särskilt de områden då prognosen är sämre än utfallet i augusti.

Förskolans försämrade prognosresultat ber dels på att vi under våren haft ersättningar från försäkringskassan för sjuklöner, men att vi inte kommer få sådan ersättning under hösten. Verksamheten har också lägre intäkter under hösten beroende av att det är färre barn i verksamheten. Slutligen har verksamheten på förskolan Vattenhjulet tillkommit, och bidrar med ökade kostnader under hösten.

Även **grundskolans** ekonomi påverkas av att ersättningen för sjuklönekostnader kommer att upphöra. Ny termin innebär ett nytt elevunderlag vilket gör det svårt att uppskatta kostnad för externa placeringar, tilläggsbelopp samt verksamhetsstöd. Dessutom är driftskostnaden för nya Fornuddens skola högre än kostnaden under våren.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning räknar med ökande kostnader för daglig verksamhet, i och med att brukarna succesivt återvänder dit efter pandemin. Utöver det kommer verksamheten under hösten verkställa beslut både om boende för barn och unga enligt LSS, och om personlig assistens vilket innebär höjda driftkostnader.

Samhällsbyggnad: Inför året var avsikten att periodisera budget, men på grund av problem med redovisningssystemet var inte det möjligt. Det innebär att några betydande poster har lägre kostnader för perioden än de borde ha enligt budget. Det gäller framför allt snöröjning och kostnad för inköp av dricksvatten. Dessutom kommer en oförutsedd utgift uppstå under hösten för marksanering vid Fornuddens skola.

Inom **gemensam verksamhet** påverkas höstens utfall av kostnader för förstudier och andra oförutsedda beslut angående medelsreserven. Prognosen påverkas också av kostnader för inköp av datorer som skal hyras ut till skolverksamheten, samt att stöd och servicekontoret vidtar extra åtgärder för att stärka kontoret inför 2022.

Kommentar till helårsprognosen

Kommunens verksamhetsområden prognostiserar en samlad positiv budgetavvikelse på 43,2 mnkr och förbättras med 20,1 mnkr jämfört med föregående prognos. Avvikelsen mot budget främst till följd av:

Demografijustering: Enligt prognos ska 0,9 mnkr återföras till demografibuffert. Prognosticerad demografijustering:

- Förskola - återbetala 1,5 mnkr.
- Gymnasieskola - erhålla 0,6 mnkr.

Förskola +6,9 mnkr: Överskottet beror främst på det extra statsbidraget för sjuklöner till följd av coronapandemin som försäkringskassan betalat tillbaka och som är av engångskaraktär. Även lägre kostnader för förskolepeng har bidragit till den positiva prognosen. Demografiutfallet pekar på att det är färre barn i kommunen än vad budgeten bygger på. En återbetalning ska ske till demografibufferten motsvarande 1,5 mnkr

Grundskola +6,0 mnkr: Överskottet beror främst på minskade kostnader för köp av externa placeringar samt lägre kostnader avseende fritids- och grundskolepeng samt skolskjuts. Demografiutfallet pekar på att ingen återbetalning ska ske till demografibufferten. Demografiprognosen visar att höstterminens ökade antal elever väger upp tappet som var under vårterminen.

Gymnasieskola -0,2 mnkr: Ökade personalkostnader på gymnasiesärskolan bidrar till den negativa prognosen. Demografiutfallet pekar på att det är fler elever än vad budgeten bygger på. Ett extra tillskott ska ske från demografibufferten motsvarande 0,6 mnkr.

Individ- och familjeomsorg -6,5 mnkr: Stort inflöde av anmälningar och komplexa ärenden har medfört behov av inhyrd personal samt ökade kostnader för köp av verksamhet, främst med anledning av coronapandemin. Även ökad kostnad för ekonomiskt bistånd på grund av fler hushåll och högre medelbistånd.

Arbete och integration -1,5 mnkr: Främst till följd av ökade kostnader för försörjningsstöd till följd av coronapandemin.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning -1,8 mnkr: Inom funktionsnedsättningsområdet bidrar volymökningar inom personlig assistans i kombination med att samtliga boendeformer har ökade volymer till den negativa avvikelsen mot budget.

Äldre- och omsorgsnämnden +41,1 mnkr: Prognosen påverkas positivt av statsbidrag och pandemieffekter. Verksamheten har dels erhållit statsbidrag för covid-19 som avser 2020 vilket det inte finns några kostnader för 2021. Samtidigt har genomförda satsningar 2021 kunnat finansieras med erhållna statsbidrag. Till följd av pandemin har behovet av hemtjänst samt köpta permanent- och korttidsplatser minskat betydligt. Sammantaget bidrar främst extra statsbidrag i kombination med minskad efterfrågan på hemtjänst och vårdplatser till den positiva prognosen.

Kultur och fritid +6,7 mnkr: Bidrag till studieförbund samt kulturbidrag kommer inte att betalas ut enligt plan. Fårdala stallet kommer inte att stå klart under året vilket medför lägre kostnader jämfört med budget. Även mindre verksamhet till följd av pandemin samt lägre kostnader för uppstart av kulturarkivet bidrar till den positiva avvikelsen.

Bygglovsverksamhet -2,2 mnkr: Arbetet med att skapa en stabil organisation pågår. Ytterligare behov av personalförstärkning har identifierats och förklarar den negativa prognosen för bygglov.

Samhällsbyggnad -12,4 mnkr: VA- avgiften täcker inte driftskostnaderna vilket leder till underskott. Ändrade redovisningsregler innebär att kostnaden för förstudier belastar driften. Uppstått underskott ska enligt redovisningsregler täckas av driften, men får hämtas tillbaka om överskott uppstår inom tre år. Även oförutsedda utgifter som uppstått för marksanering vid Fornuddens skola har bidragit till den negativa prognosen. Gatuenheten har haft högre kostnader för vinterväghållningen än mot den budgeterade normalvintern på grund av den snörika inledningen på året.

Gemensam verksamhet +7,3 mnkr: Lägre intäkter för restaurangen på Björkbacken motverkas av att medel till kommunstyrelsens förfogande inte bedöms förbrukas enligt budget samt en förbättrad prognos för stöd- och servicekontoret.

Politisk verksamhet -0,1 mnkr: Det prognostiserade underskottet på 150 tkr beror på att fler deltar på mötena då de är digitala, både ordinarie och ersättare, vilket medför högre personalkostnader.

Augusti 2021 (mnkr)	Period januari - augusti	Helår 2021	Prognos
---------------------	--------------------------	------------	---------

Finansförvaltningen	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.	förändring
Pensionsutbetalningar	-37,0	-36,7	-0,3	-55,4	-55,0	-0,4	0,0
Semesterlöneskuld	39,2	-0,7	39,9	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Pensionsavsättning	-17,3	3,7	-21,0	-17,0	5,6	-22,6	0,1
Statsbidrag maxtaxa	7,2	6,6	0,6	10,8	9,9	0,9	0,0
Internränta	13,4	11,8	1,6	21,4	17,7	3,7	-0,1
Exploateringsvinster	6,3	6,7	-0,4	6,3	10,0	-3,7	0,0
Simhall	-11,2	-10,7	-0,6	-16,0	-16,0	0,0	0,0
Gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag	3,7	38,5	-34,8	49,7	57,8	-8,1	-29,3
Demografibuffert	0,0	-3,4	3,4	-0,8	-5,1	4,3	-0,7
Övrigt	0,1	0,0	0,1	0,2	0,0	0,2	0,0
FINANSFÖRVALTNING	4,4	15,9	-11,5	-1,8	23,8	-25,6	-30,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 782,3	-1 880,4	98,1	-2 797,8	-2 815,4	17,6	-9,9
Skatteintäkter	1 748,9	1 697,4	51,5	2 618,6	2 546,2	72,4	5,6
Generella statsbidrag och utjämningsystem	209,9	226,2	-16,3	311,3	339,3	-28,0	0,0
Skatte- och utjämningsintäkter	1 958,8	1 923,6	35,2	2 929,9	2 885,4	44,5	5,6
Finansiella intäkter	6,4	6,7	-0,2	8,8	10,0	-1,2	0,0
Finansiella kostnader	-7,7	-9,5	1,8	-11,0	-14,3	3,3	-0,2
Finansnetto	-1,3	-2,9	1,6	-2,2	-4,3	2,1	-0,2
Resultat	175,1	40,3	134,8	129,8	65,7	64,1	-4,5

Kommentar till utfallet

Kommunens resultat per augusti uppgår till 175,1 mnkr vilket är 134,8 mnkr bättre än budgeterat. Semesterlöneskulden är bokad på finansförvaltningen per augusti men ligger per berörd verksamhet i helårsprognosen (dvs inte prognosticerad på finansförvaltningen), och innebär alltid en stor positiv resultatpost i delårsbokslutet i och med att semesterkulden är lägre vid delårsbokslut än vid årsskiftet.

Kommentar till helårsprognosen

Kommunens resultat prognostiseras till 129,8 mnkr vilket är 68,6 mnkr bättre än budgeterat samt 5,1 mnkr bättre än föregående prognos.

Pensionsutbetalningar och pensionsavsättningar. Prognosen är baserad på KPA:s augustiprognos.

Intäkter från gatukostnadsersättningar prognosticeras till 49,7 mnkr vilket är 8,1 mnkr lägre än budgeterat. Prognosen har försämrats med 29,3 mnkr på grund av att planerad ersättning 2021 för Kryddvägen inte kommer att falla ut förrän 2022.

Prognosen för skatte- och utjämningsintäkterna är baserad på SKR:s augustiprognos. Starkare skatteunderlagstillväxt 2021 där en större del av den förutspådda konjunkturuppgången bedöms vara avklarad vid 2021 års utgång.

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.	2,8 %	≥ 2,5 %	Grön
Kommunen ska över tid ha en balanserad ekonomisk ställning.			100 %	Grön
	Kommunens soliditet exklusive pensionsåtagande intjänat före 1998.	42 %	≥ 32 %	Grön

3.3 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2019-08-31	2020-08-31	2021-08-31	Prognos 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	103 177 903	163 453 113	175 131 534	129 847 808
- samtliga realisationsvinster	-288 854	-2 177 568	-6 734 675	-6 734 675
+ 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	102 889 049	161 275 545	168 396 859	123 113 133
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
BALANSKRAVRESULTAT	102 889 049	161 275 545	168 396 859	123 113 133

3.4 Investeringar

Investeringar	Ack. utfall till och med T2 2021	Budget tot. enl. beslut KF 2021	Utfall T2 2021	Budget jan-dec 2021	Kvar budget jan-dec 2021
Kronor					
Exploateringsprojekt					
Östra Tyresö	94 321	204 600	37 984	68 122	30 138

Norra Tyresö Centrum	115 486	386 708	6 772	75 853	69 081
Wättinge	24 764	217 257	9 384	31 906	22 522
Trollbäcken Centrumstråk	2 495	12 000	6	0	-6
Övriga Exploateringar	59 387	137 200	8 099	46 204	38 105
Infrastrukturprojekt					
Infrastrukturprojekt	163 556	287 166	24 408	40 775	16 367
Lokaler och anläggningar					
Kommunstyrelsen, taxefinansierat	19 438	50 520	3 604	8 520	4 916
Kommunstyrelsen, skattefinansierat	99 473	118 250	9 118	23 250	14 132
Barn och utbildningsnämnden	405 697	833 950	77 374	102 840	25 466
Kultur och fritidsnämnden	127 308	366 200	14 582	127 482	112 900
Gymnasie och vuxenutbildningsnämnden	0	21 000	0	10 000	10 000
Äldre och omsorgsnämnden	0	0	0	0	0
Arbetsmarknad och socialnämnden	0	0	0	0	0
Samlingsanslag					
Kommunstyrelsen, taxefinansierat	6 944	92 000	4 464	23 000	18 536
Kommunstyrelsen, skattefinansierat	55 978	324 000	29 963	81 000	51 037
Kultur och fritidsnämnden	553	4 000	474	1 000	526
Barn- och utbildningsförvaltningen	29	90 000	29	25 000	24 971
Anslag till KS förfogande					
Mindre investeringar	1 251	20 000	1 251	5 000	3 749
KS, beslut mellan programbeslut	0	100 000	0	0	0
Kompletteringar efter projektavslut	0	5 000	0	1 000	1 000
Mark för exploatering					
Omsättningsstillgångar	67 792	68 160	31	500	469
Markreserv					
Planerat förvärv	0	100 000	0	0	0
Summa skattefinansierat	1 218 089	3 295 491	219 473	639 932	420 459
Summa taxefinansierat	26 382	142 520	8 068	31 520	23 452
Totalt investeringsprogram	1 244 471	3 438 011	227 541	671 452	443 911

Exploateringsprojekt

- Östra Tyresö: Projekt Raksta etapp 8, arbetet pågår enligt plan. Tegelbruket och Fasanvägen i projekteringsfas.
- Norra Tyresö Centrum: Försening i arbete kring ishall och garage, inväntar ishallens byggnation. Detaljplan överklagad inom etapp 3.
- Wättinge: Entreprenader av infrastruktur har startat under året.
- Övriga Exploateringar: Granängsvägens entreprenad genomförd. Bollmorabacken har startat entreprenad. Södergården - entreprenad försenad med cirka 2 månader vilket påverkar utfall 2021.

Infrastrukturprojekt

- Fornudden GC-väg och skyfallshantering i slutskede. Uppstartsarbete kring Bäverbäcken.

Lokaler och anläggningar

- Kommunstyrelsen, taxefinansierat: Vattenkiosker samt avfallsterminal NTC.
- Kommunstyrelsen, skattefinansierat: Ishallsprojektet försenat, påverkar årets utfall.
- Barn och utbildningsnämnden: Förskola akvarievägen och Fornuddens skola.
- Kultur och fritidsnämnden: Hall Fornuddens skola i princip klar. Ishallen etapp 2 försenad, påbörjas senare i år.
- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden: Ombyggnad kök, ej upphandlat än.

Samlingsanslag

- Kommunstyrelsen, taxefinansierat: VA kommer genomföras under året.
- Kommunstyrelsen, skattefinansierat: Gata och park, samt vägbeläggning kommer genomföras under året.
- Kultur och fritidsnämnden: Småinvesteringar.
- Barn- och utbildningsförvaltningen: Beslut fattades i april/september - genomförande initierat.

Anslag till KS förfogande

- Mindre investeringar: Beslut fattas löpande.
- KS, beslut mellan programbeslut: Beslut fattade men inget utfall planerat i år.

Mark för exploatering

- Omsättningstillgångar: Mindre justeringar kan tillkomma under året.

Markreserv

- Planerat förvärv: Inga konkreta objekt planerade.

4 Uppföljning riskhantering

Nedan listas kommungemensamma risker med ett riskvärde över 20. För att ta del av förvaltning/kontor/stabspecifika risker och åtgärder hänvisas till respektive förvaltnings, kontors och stabers månadsrapportering.

Typ av risk	Risk (& risknivå)	Åtgärd	Bedömning
Omvärld	Ökad polarisering (ekonomiskt, socialt och åsiktsmässigt) och utsatthet” ”minskad trygghet”		
	Risk för ökad kriminalitet hos unga vuxna och barn.	Förebyggande arbete, alkohol- och drogpolicy, Brottsförebyggande nätverk där skolor ingår Strukturerad samverkan mellan socialtjänsten, fritidsverksamheten, skolan och polisen. Samarbete BUN, ASN,KFN, KS/SSK	Grön
	Forcerad digitalisering där dataskyddet riskerar att bli lidande	KS/ITD: Införa krav på ID-kontroll vid lösenordsbyte, antingen via fysisk legitimering på plats hos servicedesk eller elektroniskt systemstöd med BankID/annan 2-faktor.	Grön
	Ökad smittspridning i samhället på grund av pandemin	Kommungemensam: Följsamhet mot nationella och lokala restriktioner	Grön
	Kommunens begränsade markresurser samt stora beroende av regionen för arbetstillfällen, service och teknisk försörjning.	KS/SBK: Arbeta för en smart, samordnad och effektiv markanvändning i kommunen genom tydliga processer och beslut. Aktiv omvärldsbevakning, mer aktivt samarbete med regionens aktörer.	Grön
Medarbetare /arbetsmiljö	Psykisk ohälsa hos medarbetare och chefer på grund av utdragen pandemi. Minskad arbetshälsa och/eller hög sjukfrånvaro. Hög arbetsbelastning 2. Omorganisation	BUN: Månadsvis uppföljning av arbetsmiljö. Vikarieanvändningen har varit hög för att avlasta personalen. Riskbedömningar och uppföljning görs. AsN: Beredskapsplaner på samtliga enheter. Uppföljning av arbetsmiljön både vid arbete på distans och på	Grön

		arbetsplatsen. Digitala sociala aktiviteter. Plan för återgång pågår. Pulsmätning av bland annat arbetsbelastning varje månad för att snabbt kunna vidta lämpliga åtgärder ÄoN: Kontinuerliga dialoger med medarbetare och särskilt uppmärksamma tecken på psykisk ohälsa samt vid behov ha individuella rehabsamtal. 2. ÄoN: Tydlig information av organisationsförändring. Tillsätta vakanta enhetschefstjänster.	
	Oönskad personalomsättning	KS/SBK: Omfördela arbetsuppgifter och samarbete	Grön
	Svårrekryterade yrkesgrupper	BoU: Framtagande av kompetensförsörjningsplan Samarbete med Södertörns högskola och andra kommuner i en arbetsintegrerad fritidshemsutbildning. Rekryteringsutbildningar för blivande skolledare (gul) ÄoN: Vikariesätta och utbilda personal innan tillsvidareanställning (grön)	Gul
	Komplexa samhällsutmaningar kräver omställning till nya arbetssätt.	KS/Kommungemensamt arbete i KLG	Grön
Verksamhet	Fler oförutsedda händelser som brand, skadegörelse, hot, pandemin, it	BUN: Krishanteringsplaner, pandemiplan, kameraövervakning, larm, inpasseringssystem	Grön
	Risk för ökat antal anmälningar av våld i nära relation.	Kommungemensamt arbete i KLG SSK: Samverkan inom kommunen	Grön
	Risk för social skuld, fler i utanförskap och ökat tryck inom barn som far illa, missbruk och försörjningsstöd.	KS/Kommungemensamt arbete i KLG	Grön
Finansiell	ASN: Ökat antal anmälningar/ansökningar medför högre externa placeringskostnader.	Förändrat arbetssätt för att bedöma risker och nätverksresurser. Utvecklad samverkan internt och externt.	Grön

Finansiell	ASN: Förändringar i ersättningsmodeller, erhållna statsbidrag och kostnadsmodeller.	Skapa en flexibel organisation som snabbt ställer om till nya förutsättningar.	Grön
	ÄON: Inadekvat resursfördelning inom verksamhetsområde funktionsnedsättning	Förvaltningen har beskrivit och förtydligat samtliga behov inom funktionsnedsättningsområdet inför budgetprocess 2022.	Grön
	ÄON: Risk för underskott till följd av att löneavtalet är högre än fördelad budgetram samt corona-pandemin. (ny omformulerad risk)	Vidta effektiviseringsåtgärder inom respektive verksamhet, t.ex. anpassningar inom bemanning samt ansöka om statsbidrag om möjlighet ges samt avsluta stödåtgärder när smittläget tillåter (underskott till följd av covid). Belysa utrymmet för möjliga effektiviseringar.	Grön

5a Uppföljning uppdrag

Kommunfullmäktige har i kommunplan för 2021-2024 fastställt sex särskilda uppdrag.

Uppdrag	Ansvar	Kommentar	Status
Kommunstyrelsen ska tillsammans med barn- och utbildningsnämnden arbeta fram en långsiktig plan för nybyggnad och upprustning av kommunens skollokaler.	BUN KS (Ek)	Plan för upprustning av kommunens skollokaler pågår.	Gul
Kommunstyrelsen ska tillsammans med barn- och utbildningsnämnden utarbeta ett funktionsprogram för lärmiljö för berörda skolor.	KS (SBK) BUN	Funktionsprogrammet är klart och ska upp i nämnd i oktober.	Gul
Äldre- och omsorgsnämnden ges i uppdrag att i samband med tertialrapport 1 redovisa en handlingsplan för ökad kontinuitet, kompetens och goda anställningsvillkor i äldreomsorgen. Nämnden ska i planen redovisa åtgärder syftande till att andelen tillsvidareanställningar och heltidsanställningar kan öka i såväl egen regi som i upphandlad verksamhet.	ÄON	Förvaltningen har tagit fram en handlingsplan som antogs av äldre- och omsorgsnämnden den 24 maj 2021 (§43).	Grön
Kommunens upphandlingsprogram ska uppdateras i syfte att upphandlingar ska bidra till kostnadseffektiva lösningar med god kvalitet samt social och ekologisk hållbarhet, samtidigt som upphandlingarna bidrar till goda villkor för anställda och vår gemensamma miljö.	KS (SSK)	En policy är framtagen och är ute på remiss.	Gul
Kommunstyrelsen ges i uppdrag att tillsammans med kultur- och fritidsnämnden genomföra en lokalutredning för att säkerställa att tyresöborna även i framtiden kan utöva racketsport i kommunen.	KS (SBK) KFN	KoF: Förstudie pågår. (rapporterar gul) Notering SBK: Lokalutredningen är klar och levererad till KoF (rapporterar grön)	Gul
Kommunstyrelsen ges i uppdrag att tillsammans med kultur- och fritidsnämnden utreda hur ett framtida kulturhus kan tillskapas.	KS (SBK) KFN	Utredning pågår i kommunhusprojektet.	Gul

5b Uppföljning tillgänglighetsplanen

Tillgänglighetsplanens förslag och aktiviteter behandlas för respektive verksamhetsområde vid framtagandet av nämndplan. Kommunövergripande förslag på aktiviteter behandlas av kommunstyrelsen.

Uppdrag	Ansvar	Status
Av kommunens feriejobb för ungdomar ska minst 10 procent gå till ungdomar med funktionsnedsättning. Utbildad handledare ska se till att ungdomarna tas emot på rätt sätt utifrån deras funktionsnedsättning.	AOS	Grön
Aktivt arbeta för att rekrytera praktikplatser och arbetstillfällen med insteg, ”supported employment” eller andra anställningsstöd från Arbetsförmedlingen speciellt för funktionsnedsatta. Kommunen behöver även kvalitetssäkra handledares kunskap på dessa praktikplatser/arbetstillfällen och erbjuda eller koordinera handledarutbildning i de fall det behövs för att garantera den arbetssökande med funktionsnedsättning.	AOS	Grön
Kommunen ska säkerställa att alla elever ges bästa möjliga förutsättning för lärande och utveckling. Elever med funktionsnedsättning, oavsett om de läser enligt grundsärskolan eller är integrerade i grundskolan, ska ges möjlighet att uppnå godkända betyg i svenska, engelska och matematik.	BUN	Grön
Välfärdsteknik utvecklas tillsammans med brukare inom omsorgen för personer med funktionsnedsättning. Gul: Förvaltningen bedömer att inga övriga medborgardialoger kan hållas på grund av pandemin.	ÄON	Gul
Äldre- och omsorgsnämnden samverkar med funktionshinderrådet innan beslut som rör personer med funktionsnedsättning. Gul: Förvaltningen har inte kunnat erbjuda fritidsaktiviteter och hälsofrämjande insatser till boende på grund av pandemin.	ÄON	Gul
Fortsatt utveckling av kultur- och fritidsaktiviteter för barn- och ungdomar med funktionsnedsättning.	KFN	Grön
Teckentolkning och syntolkning av ett antal kulturaktiviteter. Röd: Pandemin har gjort att inga större kulturaktiviteter har genomförts.	KFN	
Naturguidningar som även passar personer med funktionsnedsättning.	KFN	Grön
Föreningsstöd för föreningar som arbetar aktivt med tillgänglighet.	KFN	Grön
Kommunen ska säkerställa att alla elever ges bästa möjliga förutsättning för lärande och utveckling. Elever med funktionsnedsättning, oavsett om de läser enligt grundsärskolan eller är integrerade i grundskolan, ska ges möjlighet att uppnå godkända betyg i svenska, engelska och matematik.	GVN	Grön
Tillgänglig kommunal information.	KS (Kom)	Grön
Uppföljning av tillgänglighetsinventeringen av kommunens lokaler från 2002. Gul: Nya byggnader och anläggningar projekteras och byggs enligt gällande lagar och regler för tillgänglighet. De nya lagarna och reglerna gäller dock inte retroaktivt. Det kan ändå finnas skäl att se över tillgängligheten, främst i de lokaler som besöks av många. Här behöver dock avvägningar göras mot kostnader, byggnadens skick och	KS (SBK)	Gul

livslängd mm. Under hösten kommer fastighetsenhet titta över behovet av inventering utifrån ovanstående.		
Tillgängligt kommunhus. Gul: Under hösten ska ett förslag till tillgänglighetsåtgärder i kommunhuset tas fram. Även här behöver avvägningar göras mot kostnader mm med anledning av pågående utredning för ett nytt kommunhus.	KS (SBK)	Gul

6 Ekonomiska rapporter

6.1 Resultaträkning

		Kommunen				Koncernen	
		Delår aug	Delår aug	Års- budget	Års- prognos	Delår aug	Delår aug
Mnkr		2021	2020	2021	2021	2021	2020
Verksamhetens intäkter	Not 2	418,6	404,7	679,3	691,6	585,1	577,9
Verksamhetens kostnader	Not 3	-2 112,3	-2 040,2	-3 357,0	-3 351,8	-2 209,2	-2 136,3
Avskrivningar	Not 4	-88,5	-80,8	-137,7	-137,7	-133,5	-112,4
Jämförelsestörande poster		-	-	-	-	-	-
Verksamhetens nettokostnad		-1 782,1	-1 716,2	-2 815,4	-2 797,8	-1 757,6	-1 670,8
Skatteintäkter	Not 5	1 748,9	1 689,2	2 546,2	2 618,6	1 748,9	1 689,2
Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	209,9	191,3	339,3	311,3	209,9	191,3
Verksamhetens resultat		176,6	164,3	70,0	132,1	201,2	209,7
Finansiella intäkter	Not 7	6,4	9,5	10,0	8,8	1,6	4,5
Finansiella kostnader	Not 8	-7,9	-10,4	-14,3	-11,0	-13,3	-16,7
Jämförelsestörande finansiella poster		-	-	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster		175,1	163,5	65,7	129,9	189,5	197,4
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		175,1	163,5	65,7	129,9	189,5	197,4

6.2 Balansräkning

		Kommunen		Koncernen	
		Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Mnkr		2021	2020	2021	2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och anläggningar	Not 9	3 344,8	3 201,2	5 844,7	5 698,8
Maskiner och inventarier	Not 10	76,9	69,3	84,0	77,0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11, 12	112,0	109,9	62,6	61,0
Summa anläggningstillgångar		3 533,7	3 380,4	5 991,2	5 836,8
Bidrag till statlig infrastruktur					
		-	-	-	-
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter	Not 13	61,8	58,7	61,8	58,7
Fordringar	Not 14	216,0	188,7	230,8	232,2
Kortfristiga placeringar			-		-
Kassa och bank	Not 15	101,4	246,1	210,6	326,9
Summa omsättningstillgångar		379,2	493,6	503,2	617,8
SUMMA TILLGÅNGAR		3 912,9	3 873,9	6 494,4	6 454,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 16				
Årets resultat		175,1	193,9	189,5	218,2
Resultatutjämningsreserv		75,0	75,0	75,0	75,0
Övrigt eget kapital		1 453,8	1 259,9	2 068,8	1 851,0
Summa eget kapital		1 629,0	1 453,8	2 258,3	2 069,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 17	400,7	360,5	400,7	360,5
Andra avsättningar, skatter i bolagen		-	-	51,7	51,3
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 18	1 164,7	1 109,6	3 021,2	2 405,0
Kortfristiga skulder	Not 19	718,7	950,0	762,5	1 568,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		3 912,9	3 873,9	6 494,4	6 454,6
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		-	-	-	-
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och eller avsättningar	Not 20	713,9	718,1	713,9	718,1
Övriga ansvarsförbindelser	Not 21	2 019,2	2 019,4	146,9	147,1
Hyses- och leasingåtaganden	Not 22	439,4	444,2	415,0	420,4
SUMMA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		3 172,4	3 181,6	1 275,8	1 285,6
Soliditet (exkl. panter och ansvarsförbindelser)		41,6%	37,5%	34,8%	32,1%
Soliditet (inkl. pensionsförpliktelser)		23,4%	19,0%	23,8%	20,9%

6.3 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper (se under kapitel redovisningsprinciper nedan)

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Delår aug	Delår aug	Delår aug
Not 2 Verksamhetens intäkter				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Försäljningsintäkter	13,7	13,3	13,7	13,3
Taxor och avgifter	148,4	148,1	134,3	135,4
Hyror och arrenden	65,6	66,2	254,1	249,3
Bidrag och kostnadsersättningar	143,3	133,4	139,5	133,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	36,5	39,2	36,5	39,2
Intäkter från exploateringsverksamhet	3,7	3,6	3,7	3,6
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	6,7	0,3	0,4	0,3
Övriga verksamhetsintäkter	0,7	0,6	2,9	3,5
Summa verksamhetens intäkter	418,6	404,7	585,1	577,9

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Delår aug	Delår aug	Delår aug
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Personalkostnader exklusive pensionskostnader *)	-956,6	-913,7	-983,2	-935,9
Pensionskostnader	-95,2	-82,8	-95,2	-82,8
Lämnade bidrag	-54,3	-50,5	-54,3	-50,5
Köp av huvudverksamhet	-686,9	-664,1	-686,9	-664,1
Lokal- och markhyror	-58,2	-56,4	-27,3	-25,7
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-48,0	-64,9	-147,0	-183,5
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-49,2	-55,5	-49,2	-55,5
Anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Realisationsförluster och utrangering	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Bolagsskatt	-	-	-	-
Övriga verksamhetskostnader	-163,9	-151,8	-166,0	-137,8
Summa verksamhetens kostnader	-2 112,3	-2 040,2	-2 209,2	-2 136,3

*) 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.

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Delår aug	Delår aug	Delår aug
Not 4 Avskrivningar och nedskrivningar				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Immateriella tillgångar	-	-	-	-
Byggnader och anläggningar	-79,2	-72,0	-122,2	-101,7
Maskiner och inventarier	-9,2	-8,7	-11,3	-10,8
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-	-	-	-
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-88,5	-80,7	-133,5	-112,4

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Delår aug	Delår aug	Delår aug
Not 5 Skatteintäkter	2021	2020	2021	2020
Mnkr				
Preliminär kommunalskatt	1 714,9	1 711,3	1 714,9	1 711,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	24,5	-11,8	24,5	-11,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	9,5	-10,3	9,5	-10,3
Summa skatteintäkter	1 748,9	1 689,2	1 748,9	1 689,2

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Delår aug	Delår aug	Delår aug
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning	2021	2020	2021	2020
Mnkr				
Inkomstutjämning	3,5	4,1	3,5	4,1
Införandebidrag	-	9,7	0,0	9,7
Regleringsbidrag	96,3	32,9	96,3	32,9
Kostnadsutjämning	54,9	53,1	54,9	53,1
Kommunal fastighetsavgift	56,6	55,4	56,6	55,4
Generella bidrag från staten	7,1	44,0	7,1	44,0
<i>varav stöd med anledning av covid19, skolmiljard</i>	<i>7,1</i>	<i>-</i>	<i>7,1</i>	<i>-</i>
<i>varav stöd med anledning av flyktingsituationen</i>	<i>-</i>	<i>4,8</i>	<i>-</i>	<i>4,8</i>
<i>varav stöd med anledning av covid19</i>	<i>-</i>	<i>39,2</i>	<i>-</i>	<i>39,2</i>
Avgift till LSS-utjämning	-8,6	-8,0	-8,6	-8,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	209,9	191,3	209,9	191,3

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Delår aug	Delår aug	Delår aug
Not 7 Finansiella intäkter	2021	2020	2021	2020
Mnkr				
Utdelning från koncernföretag	0,5	0,2	0,3	-
Borgensavgifter	4,9	4,9	-	-
Ränteintäkter	1,1	1,1	1,3	4,5
Övriga finansiella intäkter	0,0	3,3	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	6,4	9,5	1,6	4,5

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Delår aug	Delår aug	Delår aug
Not 8 Finansiella kostnader	2021	2020	2021	2020
Mnkr				
Förlust finansiell anläggningstillgång	-0,1	-	-0,1	-
Räntekostnader på upptagna lån	-3,4	-3,5	-8,7	-9,9
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättning	-3,9	-6,2	-3,9	-6,2
Finansiella kostnader på optioner	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
Summa finansiella kostnader	-7,9	-10,4	-13,3	-16,7

	Kommunen		Koncernen	
Not 9 Mark, byggnader och anläggningar	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	3 348,6	3 172,4	6 441,2	5 687,4
Årets investeringar	86,2	235,8	177,7	889,8
Årets försäljningar	-	-0,6	0,0	-0,6
Årets utrangeringar	-20,4	-59,0	-27,3	-113,8
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificeringar	0,5	-	0,5	-
Utgående anskaffningsvärde	3 414,9	3 348,6	6 592,1	6 462,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 325,6	-1 272,1	-2 025,5	-1 944,2
Årets försäljningar	-	-	0,0	0,0
Årets utrangeringar	20,4	59,0	24,8	83,8
Årets avskrivningar	-79,2	-112,5	-122,2	-174,9
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificeringar	-	-	0,0	9,9
Utgående avskrivningar	-1 384,5	-1 325,6	-2 123,0	-2 025,4
Pågående projekt	1 314,4	1 178,2	1 375,6	1 261,4
Utgående bokfört värde	3 344,8	3 201,2	5 844,7	5 698,9
Genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år	43	30	54	37

	Kommunen		Koncernen	
Not 10 Maskiner och inventarier	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	143,6	152,9	167,0	175,0
Årets investeringar	16,3	9,4	17,7	10,7
Årets försäljningar	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
Årets utrangeringar	-12,5	-18,2	-12,5	-18,2
Omklassificeringar	-	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	147,2	143,6	171,9	167,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-81,8	-87,0	-97,4	-99,6
Årets försäljningar	0,3	0,1	0,3	0,1
Årets utrangeringar	12,5	18,2	12,5	18,2
Årets avskrivningar	-9,2	-13,2	-11,3	-16,2
Omklassificeringar	-	-	-	-
Utgående avskrivningar	-78,3	-81,8	-96,0	-97,4
Pågående projekt	8,0	7,5	8,0	7,5
Utgående bokfört värde	76,9	69,3	84,0	77,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år	16	11	15	10

	Kommunen		Koncernen	
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar - aktier och andelar	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Mnkr	2021	2020	2021	2020
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	0,3	0,0	0,3
Kommuninvest ekonomisk förening	31,2	26,6	31,2	26,6
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	98,7	94,4	48,7	44,4

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar - långfristiga fordringar				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Utlämnade gatukostnadslån	12,5	14,6	12,5	14,6
Avgår kortfristig del av långfristigt lån	-1,1	-1,3	-1,1	-1,3
Finansiell placering i optioner	0,6	0,7	0,6	0,7
Övriga långfristiga fordringar	1,3	1,4	1,9	2,6
Summa långfristiga fordringar	13,3	15,5	13,9	16,6
Summa finansiella anläggningstillgångar (not 11 och 12)	112,0	109,9	62,6	61,0

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Not 13 Förråd, exploateringstillgångar mm				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Förråd beredskapslager	1,4	0,7	1,4	0,7
Exploateringsmark Trollbäcken	5,6	6,1	5,6	6,1
Exploateringsmark Bollmora	14,0	11,2	14,0	11,2
Exploateringsmark Tyresö Strand	30,6	30,6	30,6	30,6
Exploateringsmark Östra Tyresö	10,2	10,2	10,2	10,2
Summa förråd, exploateringstillgångar mm	61,8	58,7	61,8	58,7

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Not 14 Fordringar				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Kundfordringar	2,3	10,6	2,1	22,1
Värdereglering av kundfordringar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Fordran statsbidrag	10,7	7,3	10,7	7,3
Skattefordringar	16,5	36,9	16,5	47,9
Fordran kommunal fastighetsavgift	48,3	44,9	48,3	44,9
Övriga kortfristiga fordringar	6,7	11,8	12,6	11,7
Upplupna ränteintäkter	4,9	7,4	4,9	7,4
Upplupna skatteintäkter	24,5	-	24,5	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	102,7	70,3	111,6	91,3
Summa kortfristiga fordringar	216,0	188,7	230,8	232,2

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Not 15 Kassa och Bank				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bankmedel	101,4	246,1	210,6	326,9
Summa kassa och bank	101,4	246,1	210,6	326,9

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

	Kommunen		Koncernen	
Not 16 Eget kapital	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Ingående kapital, ingående värde *)	1 453,8	1 130,6	2 068,8	1 725,7
Justering av eget kapital **)	-	129,3	0,0	125,3
Periodens resultat	175,1	193,9	189,5	218,2
Summa eget kapital	1 629,0	1 453,8	2 258,3	2 069,2
Ingående resultatutjämningsreserv	75,0	37,0	75,0	37,0
Årets avsättning till /disponering av reserv	-	38,0	-	38,0
Utgående resultatutjämningsreserv	75,0	75,0	75,0	75,0

*) Kommunens skuld till Renhållnings-kollektivet och VA-kollektivet ingår i kortfristiga skulder, se not 19.

	Kommunen		Koncernen	
Not 17 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Avsatt till pensioner, tjänstemän				
Ingående avsättning pensioner, exkl ÖK-SAP	275,5	245,7	275,5	245,7
Försäkring	-	-	0,0	0,0
Ränteuppräkning	1,9	2,6	1,9	2,6
Basbeloppsuppräkning	1,7	4,2	1,7	4,2
Nya utbetalningar	-5,3	-7,3	-5,3	-7,3
Ändring av diskonteringsränta	-	-	-	-
Intjänad PA-KL	-	0,4	0,0	0,4
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	14,9	-	14,9	0,0
Slutbetalning FÅP	-	-	-	-
Nyintjänad Förmånsbestämd ålderspension	15,3	29,9	15,3	29,9
Nyintjänad särskild avtalspension	-	-	-	-
Nya efterlevandepensioner	0,0	0,3	0,0	0,3
Övrig post	-0,9	-0,3	-0,9	-0,3
<i>Utgående avsättning, exkl. särskild löneskatt</i>	<i>303,3</i>	<i>275,5</i>	<i>303,3</i>	<i>275,5</i>
Löneskatt	73,6	66,8	73,6	66,8
Summa avsatt till pensioner, exkl ÖK-SAP	376,8	342,3	376,8	342,3
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	376,8	342,3	376,8	342,3
(se även specifikation, not 16a)				
Avsatt till pensioner, förtroendevalda				
Avsättning för förtroendevaldas pensioner, OPF-KL och PFA	19,2	14,7	19,2	14,7
Löneskatt	4,7	3,6	4,7	3,6
Summa avsatt till pensioner, förtroendevalda	23,8	18,2	23,8	18,2
Summa avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	400,7	360,5	400,7	360,5

Not 17a Specifikation per förmån

Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd ålderspension	297,9	269,3	297,9	269,3
Särskild avtalspension ÖK-SAP	-	-	-	-
Pension till efterlevande	0,8	1,0	0,8	1,0
PA-KL pensioner	4,6	5,2	4,6	5,2
Löneskatt	73,6	66,8	73,6	66,8

Summa specifikation, not 17a	376,8	342,3	376,8	342,3
-------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Antal tjänstemän som enligt avtal har rätt till visstidspension	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%
--------------------	-----	-----	-----	-----

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Not 18 Långfristiga skulder	2021	2020	2021	2020
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Lån i banker och kreditinstitut (se specifikation, not 17a)	1 100,0	1 100,0	2 972,8	2 972,3
Avgår kortfristig del av långfristigt skuld	-290,0	-340,0	-290,0	-897,3
Långfristig leasingskuld	5,1	3,0	5,1	3,0
VA-anslutningsavgift	150,4	152,2	143,1	144,8
Offentliga investeringsbidrag *)	47,9	45,6	47,9	45,6
Gatukostnadsersättning *)	-	-	-	-
Privata investeringsbidrag *)	151,3	148,8	142,3	136,1
Övriga långfristiga skulder	-	-	-	0,5
Summa långfristiga skulder	1 164,7	1 109,6	3 021,2	2 405,0

Från år 2019 hanterar kommunen offentliga respektive privata investeringsbidrag i enlighet med RKR R2. Va-anslutningsavgifter 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 och privata investeringsbidrag skuldförs initialt och redovisas som intäkt i sin helhet det år som kommunens åtagande är uppfyllt.

Not 18a Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut**Lån som förfaller inom**

0-1 år	290,0	340,0	1 212,3	865,0
1-3 år	320,0	320,0	1 070,0	997,3
3-5 år	290,0	190,0	490,0	860,0
Senare än 5 år	200,0	250,0	200,0	250,0
Summa	1 100,0	1 100,0	2 972,3	2 972,3

Kreditgivare

Nordea Hypotek	-	-	375,0	375,0
Handelsbanken	-	-	-	-
Kommuninvest	1 100,0	1 100,0	2 597,3	2 597,3
SEB	-	-	-	-
Summa kreditgivare	1 100,0	1 100,0	2 972,3	2 972,3

Checkräkningskrediterna uppgår till 150 Mkr, varav 0 Mkr var utnyttjad per 2021-08-31

	Kommunen		Koncernen *)	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
	2021	2020	2021	2020
Räntebindningstid i dagar Tyresö Kommun	974	1054		
Räntebindningstid i dagar Tyresö Bostäder AB *)			478	569
Snittränta inkl derivat för kommun	0,49%	0,46%		
Tyresö Bostäders snittränta inkl derivat, exkl borgensavgift *)			0,39%	0,42%
Tyresö Vindkrafts AB låneränta *)			0,07%	-0,03%

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

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
	2021	2020	2021	2020
Not 19 Kortfristiga skulder				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Kortfristig del av långfristig skuld	290,0	340,0	290,0	897,3
Leverantörsskulder	103,9	208,8	117,1	230,9
Personalens skatter och avgifter	52,5	56,0	52,5	56,0
Moms och punktskatter	0,0	4,5	0,0	4,5
Övriga kortfristiga skulder	74,3	50,7	73,3	60,4
Upplupna pensionskostnader	36,1	47,3	36,1	47,3
Upplupen löneskatt	9,6	12,4	9,6	12,4
Upplupna semesterlöner *)	35,5	74,7	35,5	74,7
Upplupna räntekostnader	0,7	0,6	0,7	0,6
Förutbetalad skatteintäkt	25,0	66,8	25,0	66,8
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter **)	91,1	88,3	122,8	117,7
Summa kortfristiga skulder	718,7	950,0	762,5	1 568,6

*) 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 Renhållnings-kollektivet med 19,2 mnkr och till VA-kollektivet med 4,7 mnkr.

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
	2021	2020	2021	2020
Not 20 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och eller avsättningar				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998				
Ingående ansvarsförbindelse	574,3	590,2	574,3	590,2
Ränteuppräknings	2,7	4,1	2,7	4,1
Basbeloppsuppräknings	6,2	13,7	6,2	13,7
Utbetalningar	-24,2	-36,0	-24,2	-36,0
Ändring av diskonteringsränta	-	-	-	-
Ändring livslängdsantagande i RIPS	14,9	-	14,9	-
Aktualisering	-	-	-	-
Övrig post	-3,0	2,3	-3,0	2,3
<i>Utgående ansvarsförbindelse, exkl. särskild löneskatt</i>	<i>570,9</i>	<i>574,3</i>	<i>570,9</i>	<i>574,3</i>
Löneskatt	138,5	139,3	138,5	139,3
Summa pensionsförpliktelser	709,4	713,6	709,4	713,6
Pensionsskuld Södertörns Brandförsvarsförbund, inkl. löneskatt	-	-	-	-
Förtroendevaldas pensioner *)	3,6	3,6	3,6	3,6
Löneskatt	0,9	0,9	0,9	0,9
Summa pensionsförpliktelser	713,9	718,1	713,9	718,1

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

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Not 21 Borgensåtaganden				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Not 21a Borgensåtaganden				
Tyresö Bostäder AB	1 840,0	1 840,0	-	-
Tyresö Vindkraft AB	32,3	32,3	-	-
Tyresö Sportscenter AB	0,5	0,5	0,5	0,5
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	2,4	2,6	2,4	2,6
Summa borgensåtaganden	2 019,2	2 019,4	146,9	147,1

Not 21b 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 293 kommuner som per 2021-08-31 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 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige ABs totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 015 979 053 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 096 859 188 kronor.

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug	Årsbok	Delår aug	Årsbok
Not 22 Hyres- och leasingåtaganden				
Mnkr	2021	2020	2021	2020
Not 22a Hyres- och leasingåtaganden, operationella				
Inom 1 år	9,1	11,9	4,1	7,3
senare än ett år men inom fem år	82,5	84,7	63,2	65,5
senare än fem år	344,7	344,7	344,7	344,7
Summa hyres- och leasingåtaganden	436,3	441,2	411,9	417,4
Not 22b Hyres- och leasingåtaganden, finansiella				
Inom 1 år	0,1	-	0,1	-
senare än ett år men inom fem år	3,0	3,0	3,0	3,0
senare än fem år	-	-	-	-
Summa hyres- och leasingåtaganden	3,1	3,0	3,1	3,0
Summa panter och ansvarsförbindelser (not 20-22)	3 172,4	3 181,6	1 275,8	1 285,6

Särredovisning av Vatten och Avlopp

	Delår aug 2021	Delår aug 2020
Resultatrapport Vatten och Avlopp		
Verksamhetens intäkter	79,5	66,1
Verksamhetens kostnader	-64,7	-59,8
Avskrivningar	-9,7	-9,0
Verksamhetens nettokostnader	5,0	-2,7
Finansiella intäkter	-	-
Finansiella kostnader	-1,6	-1,5
Årets resultat	3,4	-4,2
Avsättning/återföring förutbetalad intäkt VA-kollektivet	-3,4	4,2
Avsättning till investeringsfond VA	-	-
Resultat efter bokslutsdisposition	0,0	0,0

	Delår aug 2021	Årsbokslut 2020
Balansrapport Vatten och Avlopp		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	395,7	400,2
Maskiner och inventarier	2,0	2,1
Summa anläggningstillgångar	397,7	402,3
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	0,9	2,9
Summa omsättningstillgångar	0,9	2,9
SUMMA TILLGÅNGAR	398,5	405,2
Ingående eget kapital	1,2	13,1
Årets resultat	3,4	-11,9
Summa eget kapital	4,6	1,2
Kortfristiga skulder	6,3	8,6
Långfristiga skulder	387,7	395,4
Summa avsättningar och skulder	393,9	404,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	398,5	405,2

Redovisningsprinciper (not 1)

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 | 13,16 % |
| • Södertörns brandförsvarsförbund | 9,04 % |
| • Stockholmsregionens Försäkrings AB | 4,07 % |
| • Kommuninvest | 0,58 % |
| • 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 avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommunen och de kommunala bolagen är kommunens redovisnings-principer vägledande för den sammanställda redovisningen.

Bilaga 1 – delårsuppföljning sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat även under tertial 2, 2021 och är ett medelvärde på 8.13% under perioden januari tom augusti för Tyresö Kommun. Det är 1,46% lägre jämfört med samma period föregående år. Minskningen är störst inom kommunstyrelseförvaltningen men även barn- och utbildningsförvaltningen och äldre- och omsorgsförvaltningen har för perioden en betydande lägre sjukfrånvaro jämfört med samma tid förra året.

Medarbetare i kommunen har påverkats olika av pandemin men den utdragna pandemin har påverkat sjukfrånvaron i hela organisationen inledningsvis även under 2021. Inom de delar av organisationen där medarbetare dagligen möter Tyresöborna har det varit en hög sjukfrånvaro och hög arbetsbelastning under året. Medarbetare som arbetat på distans verkar inte lika benägen att sjukanmäla sig, förmodligen för att de inte behöver fundera över om de smittar oavsett sjukdomstillstånd och att arbetet kan fortsätta utföras hemifrån på annat sätt nu än tidigare.

Prognosen är att sjukfrånvaron blir något lägre för 2021 än under 2020. Annat som påverkar sjuktalen utöver smittan är hur restriktionerna förändras och om läkarintygskravet återgår eller ej till att gälla från dag 8 igen och inte som nu från dag 22.

Bilaga 2 – Uppföljning av mål

I den frekventa/månadsvisa uppföljningen av målen läggs stor vikt vid vilka effekter som uppnåtts i förhållande till de uppsatta målen och hur utfallet behöver påverka kommande planering. Det handlar om att varje arbetsgrupp, ledningsgrupp, nämnd och kommunstyrelse kan hitta sina avvikelser, i förhållande till målen, och dessutom hantera dem när de inträffar, istället för att i efterhand och försent konstatera att målen inte nåtts. Det handlar även om att skapa ett signalsystem där avvikelser eskaleras till den nivå det behövs för att de snabbare kunna lösas.

Syftet med månadsuppföljningen är att:

- Alla chefer kan följa och styra sin verksamhet löpande
- Åtgärder kan vidtas utan fördröjning
- Bidrar till delaktighet eftersom uppföljningarna görs tillsammans
- Det blir enkelt - standardiserade rapporter
- Avvikelser (gult & rött) lyfts fram och åtgärder vidtas
- Avvikelser som en grupp inte kan lösa själva rapporteras ”uppåt”
- Ledningen (oavsett nivå) har alltid en aktuell bild av status för hela sin verksamhet

Följande gör enskilda rapporteringar vilket utgör underlag bedömning av måluppfyllelse månadsvis:

1. Barn och utbildningsförvaltningen: Förskola, Grundskola, Gymnasieskola, Vuxenutbildning
2. Äldre -och omsorgsnämnden: Äldreomsorg, Omsorg om personer med funktionsnedsättning
3. Arbetsmarknads-och socialnämnd: Individ och familjeomsorg, Arbete och integration
4. Kultur och fritidsnämnden: Bibliotek, kultur, fritid och fritidsgårdar
5. Kommunstyrelsen - Gemensam verksamhet (exkl. Stöd och servicekontoret)
6. Stöd och servicekontoret
7. Samhällsbyggnadskontoret inklusive Bygglövsverksamhet
8. Tyresö bostäder (ingår inte i vissa indikatorer inom målområde ekonomi)

Uppföljningen görs genom en modell ”bollhavet” och som utgår från alla tänkbara kombinationer av mätpunkter, och som definierar hur varje enskild kombination ska bedömas.

Annat följs mer sällan, och fungerar som en check av hur Tyresö kommun ligger till i förhållande till andra kommuner, verksamheter och till oss själva. Dessa följs när nya resultat finns och kan då ge input till fortsatt förbättring och utvecklingsarbete. Utgångspunkten är att verksamheten hela tiden ska förbättra sina resultat.

Motiverade medarbetare hos Sveriges bästa offentliga arbetsgivare

Månadsvis uppföljning

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

Målnivå $\geq 62,5$ %

Indikator: Medarbetare på förvaltningar, kontor och bolag är motiverade

Månadsrapport: Förvaltningschef, kontorschef, vd rapporterar med grön, röd, gul om deras respektive område når målet. För bedömning på övergripande nivå gäller avläsning mot matrisen:



Eftersom det är ett nytt sätt att följa verksamheten kommer utfall utvärderas och målnivå revideras.

Delårsuppföljning och årsredovisning

- Uppföljning och analys av Tyresö kommuns totala sjukfrånvaro samt vidtagna åtgärder görs, utgångspunkten är att den ska sjunka (sjukfrånvaro 2019, Tyresö kommun 7,5% medel kommuner 6,7%. Källa, Kolada).
- Uppföljning att Tyresö kommun vidtar de åtgärder som behövs utifrån årlig uppföljning av arbetsmiljön (följs i riskanalysen).

Årsredovisningen

- En uppföljning och analys av Tyresö kommuns anställningsvillkor (2019 var andelen tillsvidareanställda med heltidstjänst 85 % i kommunen.)

Kvalitetsförbättringar skapar vi tillsammans, hela tiden

Månadsvis uppföljning

Mål: Tyresö kommun driver en verksamhet med god kvalitet

Målnivå $\geq 62,5\%$

Indikator: Förvaltningar/nämnder, kontor och bolag driver en verksamhet med god kvalitet

Månadsrapport: Förvaltningschef, kontorschef, vd rapporterar med grön, röd, gul om deras respektive område når målet. För bedömning på övergripande nivå gäller avläsning mot matrisen nedan:



Eftersom det är ett nytt sätt att följa verksamheten kommer utfall utvärderas och målnivå revideras.

Årsvis (när resultatet av årets undersökning kommer)

Inom ramen för Kommuners kvalitet i korthet finns nyckeltal för att mäta kommunens prestationer inom tre områden, barn och unga, stöd och omsorg, samhälle och miljö. Tyresö kommun kommer att jämföra nyckeltal för olika år för att se trender (för mer info om vilka nyckeltal det är se SKR:s nyckeltalstabell).

<https://skr.se/demokratiledningstyrning/stodforattstyraochleda/kommunenskvalitetikorthet/informationsarbetsmaterial.675.html>

Tyresö kommun levererar bra välfärdstjänster som skapar goda livsvillkor – här finns plats för alla!

Månadsvis uppföljning

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

Målnivå $\geq 62,5$ %

Indikator: Förvaltningar/nämnder, kontor och bolag driver en verksamhet med god kvalitet

Månadsrapport: Förvaltningschef, kontorschef, vd rapporterar med grön, röd, gul om deras respektive område når målet. För bedömning på övergripande nivå gäller avläsning mot matrisen:



Eftersom det är ett nytt sätt att följa verksamheten kommer utfall utvärderas och målnivå revideras.

Årsvis

- Ambitionen med kommunens måldelnings- och måluppföljningsprocess är att utvecklingen för kommunens resultat i medborgarundersökningen ska vara positiv.. Medborgarundersökningen görs om under 2021 av SCB. Därför kan resultatet inte gå att jämföra första året, mer än med andra kommuner. Följande år kan kommunen även jämföra sin egen utveckling.
- Delaktighetsindex i KKIK (2020 års undersökning 58 %)

Hållbar ekonomi – kostnadseffektiv, balanserad och cirkulär

Månadsvis uppföljning

Mål: Tyresö kommuns inköp, investeringar och resursanvändning ska ske inom den cirkulära ekonomins villkor – kostnadseffektiv och balanserad.

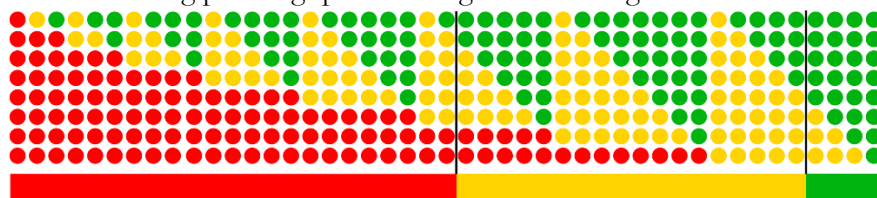
Målnivå: $\geq 66,7\%$ av indikatorerna enligt matrisen nedan:



Indikator: Alla förvaltningar, kontor och bedrivs med tilldelade resurser och bolagens verksamheter bedrivs enligt budget.

Månadsrapport: Varje förvaltning, kontor och bolag bedöms utifrån sin samlade prognos. För bedömning av varje förvaltning, kontor bolag gäller att om det samlade resultatet är ≥ 0 = grönt, avvikelse - 2 % av det totala anslaget till förvaltningar och kontor = gult, större avvikelse = rött.

För bedömning på övergripande nivå gäller avläsning mot matrisen



Indikator: Samlat resultat för kommunens förvaltningar och kontor är i enlighet med tilldelade resurser.

Månadsrapport: För bedömning på övergripande nivå gäller att om det samlade resultatet är ≥ 0 = grönt, avvikelse 0,2 % av det totala anslaget till förvaltningar och kontor (0,2 % av 2 884 mnkr motsvarar 5,9 mnkr) = gult, större avvikelse = rött.

Indikator: Förvaltningar, kontor och bolag rapporterar måluppfyllelse avseende omställning till att bedriva verksamheten inom cirkulära ekonomins villkor.

Månadsrapport: Förvaltningschef, kontorschef, vd rapporterar med grön, röd, gul om deras respektive område når målet. För bedömning på övergripande nivå gäller avläsning mot matrisen:



Finansiella mål

Månadsvis uppföljning

Mål: Kommunens resultat ska över en mandatperiod uppgå till 2,5 % av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.

Indikator: Medelvärde för balanskravsresultatet som andel av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag. Mätning sker för innevarande och de tre föregående åren.

Målnivå 2,5 %

Månadsrapport: Senaste årsprognos samt resultat för tre föregående år ligger till grund för bedömning.

Grönt $\geq 2,5$ %; $\geq 2,25$ % och $< 2,5$ % =gult; $< 2,25$ % = rött

Årsvis och delårsbokslut (tertial 2)

Mål: Kommunens resultat ska över en mandatperiod uppgå till 2,5 % av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.

Årsvis: Resultat för året och tre föregående år ligger till grund för bedömning. Samma målnivå.

Mål: Kommunen ska över tid ha en balanserad ekonomisk ställning

Målnivå: 100 % grönt. Alla underliggande indikatorer ska vara gröna. Gult om någon av indikatorerna är gula, eller om en indikator är röd och två gröna. Annars rött.

Indikatorer:

Kommunens soliditet exklusive pensionsåtagande intjänat före 1998.

Målnivå: ≥ 32 %

Avskrivningarnas andel av summan av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

Målnivå: $< 5,0$ %

Kommunkoncernens låneskuld per invånare (tkr)

Målnivå: < 34 tkr