

# Delårsrapport 2

Förenklad förvaltningsberättelse

Januari-augusti 2023  
Tyresö kommun



# 1 Händelser av väsentlig betydelse

## Övergripande viktiga händelser som inträffat under delårsperioden

- **Partnerskap med Ukraina:** Tyresö kommun har ingått partnerskap med den Ukrainska kommunen Bilohorodka. Den första insatsen i partnerskapet är att kommunen under två veckor tagit hand om 20 barn i åldrarna 12-14 år och deras två lärare. Ett effektivt samarbete inom kommunen, men också med volontärer, gjorde att de fick ett omfattande program av aktiviteter men också välbehövlig vila under sin vistelse här. Samtliga politiska partier ingår i en beredningsgrupp som kommer att ge riktning och styrning i det fortsatta partnerskapet framåt.
- **Ungdomar har feriejobbat:** Av de 622 ungdomar som sökte feriejobb fick 281 ungdomar jobb. Ungdomarna har arbetat inom kommunens olika verksamheter samt i feriejobsprojektet Tryggare Granängsringen.
- **Vård- och omsorgsboende:** Björkbackens vård- och omsorgsboende stängde 14 juni. Medarbetare som arbetade där fick fortsatt arbete inom äldre- och omsorgsförvaltningen. I maj fattades beslut i statsbyggnadsutskottet om planuppdrag avseende nytt vård- och omsorgsboende i kommunal regi i Strand. Förstudie pågår.
- **Höjd terrornivå:** Säkerhetspolisen höjde terrorhotnivån från 3 till 4 den 17 augusti. Tyresö kommun deltar i gemensamt arbete med en mängd aktörer i Samverkan Stockholmsregionen (SSR). Plan med aktiviteter för Tyresö kommun har tagits fram.
- **Ny chef för IT- och digitaliseringsstaben:** Linda Herkommer är rekryterad och börjar sitt uppdrag den 1 september.
- **Tybo:** På Tybo har Susanna Tiainen tillträtt som ny chef för affärsstöd och Tomas Björnrin som ny fastighetsutvecklingschef. Christina Melzén väljs in som ny styrelseordförande.
- **Tyresö kommun erbjuder SFI-undervisning:** I april fattade en enig kommunstyrelse beslut om att erbjuda flyktingar som kommit till Sverige enligt massflyktsdirektivet SFI-undervisning. Tyresö var en av de första kommunerna i Sverige att starta upp detta.
- **Förebygga och förhindra ungdomskriminalitet:** Kommunen har startat upp ett samarbete mellan skola, socialtjänst, polis och fritid enligt en metod (SSPF) som används i Sverige sedan 2007 och som ger goda resultat i andra kommuner. Syftet med arbetet är att förhindra och att förebygga att ungdomar hamnar i kriminalitet, rekryteras till kriminella gäng och/eller inleder missbruk. Målet är att ungdomarna ska ha en fungerande skolgång och ett liv fritt från kriminalitet och droger.
- **Ny gruppboende för funktionsnedsatta:** Villa Bansjön, en ny gruppboende, invigdes. Boendet har plats för sex boenden. Inflyttning startade i maj 2023.

- **Öka matfallsinsamlingen:** Kommunen deltar i den nationella kampanjen för att öka matavfallsinsamlingen ”gör det inte svårare”.
- **Klimatrådets elever delar sina klimatsmarta idéer till politiker:** Grundskolans årskurs åtta har klimattema med klimataktiviteter på skolor och elever från olika skolor deltar i ett kommungemensamt klimatråd. I april gav eleverna sina klimatsmarta förslag till politiker och tjänstepersoner som deltog på hållbarhetsutskottet.
- **Funkisfestivalen:** Den 13 februari gick Tyresös deltävling i Funkisfestivalen av stapeln och lockade en publik på över 300 personer. Av 14 bidrag korades Maria Dreemurr till vinnare.

## 2 Uppföljning av målen om god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att ekonomin går ihop, utan innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de används på ett effektivt sätt. Det betyder också att kommunen måste ha en beredskap att möta framtida utmaningar genom att i god tid vidta nödvändiga åtgärder i stället för insatser i efterhand. En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns ett tydligt samband mellan resurser, prestationer, resultat och effekter.

[Riktlinjen för god ekonomisk hushållning](#) preciserar vad god ekonomisk hushållning betyder i Tyresö kommun och hur det kan uppnås.

För Tyresö kommun innebär god ekonomisk hushållning två saker:

- Att verksamheten bedrivs effektivt, det vill säga den kommunala servicen ska infria kommuninvånarnas behov och förväntningar och dessutom bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt.
- Att kommunens ekonomi är hållbar över tid.

Tyresö kommunkoncern har i fyra målområden konkretiserat vad som är viktigt att uppnå för att kommunen ska röra sig i rätt riktning mot visionen<sup>1</sup> och nå en god ekonomisk hushållning. Till varje målområde finns konkretiserade mål och indikatorer som mäter måluppfyllelsen. Det finns även politiska uppdrag kopplade till målen. Det är uppdrag som verksamheten ska arbeta särskilt med för att uppnå målen. Hur kommunen styr och leder finns beskrivet i [Tyresö kommuns plan för styrning, planering och uppföljning](#).

Vid delårsbokslut följer kommunens upp efterlevnaden av god ekonomisk hushållning i en förenklad förvaltningsberättelse<sup>2</sup> innehållande:

- Händelser av väsentlig betydelse
- Kommunen och koncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning
- Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten

<sup>1</sup> Tyresö kommuns vision beskriver den långsiktiga målsättningen med allt som görs av och i kommunen. Visionen är helt i samklang med det som eftersträvas i Agenda 2030: I Tyresö finns det hållbara livet, nära storstad, skog och skärgård. I Tyresö finns plats för alla – här trivs nya tankar. Tillsammans skapar vi trygghet och tillit. Tyresö är hemma!

<sup>2</sup> [RKR-R17-Delarsrapport- -dec-2121.pdf](#)

- En bedömning av balanskravet utifrån helårsprognosen

Samt andra för kommunen viktiga underlag så som uppföljning av politiska uppdrag, risker och tillgänglighetsplan.

## 2.1 Kommunen och koncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

Kommunkoncernen har på en övergripande nivå nått målen inom samtliga områden och ligger i fas för en god måluppfyllelse i årsredovisning 2023.

Utifrån uppföljningen om god ekonomisk hushållning, där samtliga mål är uppfyllda kan bedömningen göras att verksamheten bedrivs effektivt, det vill säga den kommunala servicen infriar kommuninvånarnas behov och förväntningar och verksamheten bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt och ekonomin är hållbar över tid. För att ställa om och möta framtida utmaningar har samtliga förvaltningar och kontor utifrån omvärlds och nulägesanalyser strategier för att hållbart och långsiktigt göra en omställning för att möta kommunplan 2024 och framtiden. Arbetet med att ställa om i enlighet med strategierna går enligt plan.

För vidare resonemang se mer under rubrikerna för respektive målområde.

	1: Medarbetare	2: Kvalitet	3: Leverans	4: Ekonomi
<b>AR 2022</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>
<b>Delår 1</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>
<b>Delår 2</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>	<b>Grön</b>

*En sammantvågning av indikatorerna ger måluppfyllelsen för respektive mål, för att läsa mer om bedömning av måluppfyllelse se bilaga 1.*

## 2.2 Uppföljning av politiska uppdrag

Uppföljning politiska uppdrag	T1	T2
<b>Övergripande uppdrag</b>		
Att arbeta kommundemensamt		
<b>Målområde medarbetare</b>		
Strategisk kompetensförsörjning		
<b>Målområde leverans</b>		
Likvärdig förskola och skola		
Omsorg för äldre och funktionsnedsatta		
Socialt hållbart Tyresö för ökad trygghet		
En meningsfull vardag och fritid för alla		
Framtidens gymnasium och ökad sysselsättning		
Bostäder och hållbar infrastruktur i hela Tyresö		
<b>Målområde ekonomi och Hållbarhet</b>		
Ordning och reda i ekonomin		
Minskade klimatutsläpp, stärkt park- och naturmiljö		

Kommunen ligger i fas för att leverera på de politiska uppdragen enligt plan i tid. För mer utförlig uppföljning se bilaga 2 Uppföljning av politiska uppdrag.

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 påbörjad.

### **2.3 Mål: Medarbetare i Tyresö kommunkoncern är motiverade och delaktiga i kommunens utveckling - grönt**

Uppföljning av nämnderna/Tybos måluppfyllelse och kommunens sjukfrånvaro visar att kommunen på en övergripande nivå når målen. Sjukfrånvaron fortsätter att sjunka och i den löpande uppföljningen anger alla grönt utom Arbetsmarknad och socialförvaltningen och Tyresö bostäder AB som signalerar gult, men har vidtagit åtgärder.

För att medarbetare ska känna sig motiverade och delaktiga i kommunens utveckling har ett arbete pågått under året med att skapa en gemensam arbetsplatskultur. Flera åtgärder har vidtagits. Ledarbrevet för Tyresö kommun är kommunicerat med alla medarbetare och kommundirektören har träffat alla chefer och strategiska ledare i grupper om max 12 för att ha fördjupad dialog. I den förväntade ledarkulturen är ansvar för helheten och fokus på Tyresöbornas bästa framträdande. Dessa dialoger och de tydligt uttalade förväntningarna är en del i att bygga den kultur som ska leda till att ställa om verksamheten för att förverkliga innovationer och nya sätt att leverera värde för Tyresöborna med de resurser vi har till förfogande.

Utöver det bedrivs ett chefsutvecklingsprogram i egen regi med framdrift enligt plan och goda resultat i utvärderingen. Det har även hållits workshop där samtliga medarbetare bjudits in för att ge sin bild av hur vi kan jobba bättre tillsammans i kommunen för Tyresöborna, och vad som hindrar oss idag. Nästa steg är att medarbetare från olika delar av kommunen tillsammans tar fram lösningar som undanröjer hindren. Förvaltningar och koncern bedriver även ett verksamhetsspecifikt kompetensutvecklingsarbete.

Kommunens trend av minskad sjukfrånvaro, som sågs i delårsuppföljning ett, håller i sig och sjukfrånvaron är nu lägre än före pandemiåren (7,5 % i årsredovisningen 2019), både avseende långtids- och korttidssjukfrånvaron. Det är framförallt Barn och utbildning och Äldre och omsorgsförvaltningen som står för minskningen. Förvaltningarnas systematiska och långsiktiga arbetsmiljöarbete med fokus både på att främja hälsa på arbetsplatsen och ett aktivt rehabiliteringsarbete för personal med långtidssjukskrivningar ger effekt.

Inom Arbetsmarknad- och socialförvaltningen har både sjukfrånvaron och personalomsättningen ökat och de rapporterar gult inom medarbetarmålet. Hög arbetsbelastning, bland annat beroende på vakanser, men även andra arbetsmiljöfrågor är förklaringen och åtgärder är vidtagna inom de berörda verksamheterna för att vända trenden. Tyresö bostäder AB har signalerat gult inom medarbetarmålet hela året. De åtgärder som vidtagits har inneburit ett omställningsarbete under 2023 vilket förväntas ge god effekt under 2024.

	aug 2023*	aug 2022*
<b>Tyresö kommun</b>	<b>7,1%</b>	<b>8,8%</b>
Kommunstyrelseförvaltningen	5,3%	6,4%
Samhällsbyggnadskontoret	5,9%	5,6%
Stöd och servicekontoret	5,6%	6,5%
Barn- och utbildningsförvaltningen	7,6%	9,8%
Arbetsmarknad- och socialförvaltningen	7,4%	6,5%
Äldre och omsorgsförvaltningen	8,5%	10,8%
Kultur- och fritidsförvaltningen	4,9%	5,6%

*\*sjuksfrånvaron som redovisas är ett snitt av sjuksfrånvaron under en 12 månaders period (aug – aug)*

- Det politiska uppdraget att arbeta med strategisk kompetensförsörjning går enligt plan och kommer att levereras i tid.

För att läsa mer om det politiska uppdraget se bilaga: Uppföljning politiska uppdrag.

## **2.4 Mål: Tyresö kommun driver en verksamhet med god kvalitet - grön**

Nämndernas och Tybos måluppfyllelse, i delårsuppföljning två, visar på en övergripande nivå att kommunen når kvalitetsmålet. Samtliga rapporterar grönt utom Centrala funktioner som anger gult, men åtgärder är vidtagna.

Det gröna resultatet visar sig på olika sätt i respektive verksamhet. För att säkerställa att anpassningar möter barns och elevers behov i ett tidigt skede är överlämningssamtal genomförda i samtliga övergångar inom grundskolans olika stadier. Elev- och föräldraenkäterna visar på att alla verksamheter arbetar med att öka arbetsro och trygghet. Vårdnadshavarna upplever att barnen är trygga i förskolan och är nöjda med förskolans verksamhet. Önskemål från barn och unga har lett till att Bergsfotens fritidsgård haft öppet under sommaren 2023. Söndagsöppet på fritidsgårdarna istället för tisdagar visar att besökarantalet har ökat med 130 % . Inom försörjningsstöd har väntetiden från ansökan till beslut förbättrats och är nu 14 dagar i genomsnitt.

Ett utvecklingsområde som flertalet förvaltningar lyfter är att öka Tyresöbornas delaktighet och sättet Tyresöborna ges möjlighet att vara delaktiga i utvecklingen. Strävan är att samskapa nya lösningar tillsammans med Tyresöborna i större utsträckning.

Inom centrala funktioner har omställningsarbetet och att finna effektivare arbetssätt att leverera ett bra stöd varit i fokus. Det har påverkat kvaliteten till viss del under året men samtidigt finns en strategi och åtgärder för hur omställningsarbetet ska ge god kvalitet på ett mer effektivt sätt under 2024.

- Det kommunövergripande politiska uppdraget om att jobba tillsammans över förvaltningsgränserna när det skapar mervärde går enligt plan och kommer levereras i tid.

För att läsa mer om det politiska uppdraget se bilaga: Uppföljning politiska uppdrag.

## **2.5 Mål: Tyresö kommun levererar bra välfärdstjänster för de som bor, verkar och vistas här, nu och i framtiden - grön**

Nämndernas och Tyresö bostäder ABs måluppfyllelse i delårsuppföljning två visar att kommunkoncernen på en övergripande nivå nått målet för delåret. Samtliga rapporterar grönt, utom Tybo som signalerar gult, men har åtgärder vidtagna.

Äldre och omsorgsförvaltningen har en positiv utveckling under året och når målen. Handläggarnas individuppföljningar visar att de som har beviljade insatser sammantaget är nöjda med det stöd och den hjälp de får och inom daglig verksamhet LSS är deltagarna mycket nöjda med delaktigheten. En utmaning, men också möjlighet, som kommunen står inför är att ha kompetens, förmåga och rätt attityder till hur välfärdsteknologin ska bidra till att äldre och personer med funktionsnedsättning i Tyresö ska uppleva en ökad trygghet. Detta även när andelen äldre ökar samtidigt som personer i yrkesför ålder minskar, parallellt med att kommunen strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare. Detta är ett arbete som påbörjats och kommer att fortsätta under 2024.

Barn och utbildningsförvaltningen har gått från gult, vid första delårsuppföljningen, till grönt. Verksamheterna har god kvalitet på undervisning i en trygg förskole- och skolmiljö. Meritvärdet i årskurs 9 har sjunkit något medan andelen elever som når gymnasiebehörighet har stigit. Förklaringen finns i ett målinriktat arbete med att stödja de elever som bara saknar ett eller två betyg för att nå gymnasiebehörighet. Att nå gymnasiebehörighet är en stor friskfaktor för elever och något som har stor påverkan i deras fortsatta utbildning och yrkeskarriär. Det är ett minskat antal hushåll som erhåller försörjningsstöd och antalet barn i familjer med försörjningsstöd har minskat, samtidigt som kommunen har en ökad upptäckt av våld i nära relation.

- De politiska uppdragen, Likvärdig förskola och skola, Omsorg för äldre och funktionsnedsatta, Socialt hållbart Tyresö för ökad trygghet, En meningsfull vardag och fritid för alla, Framtidens gymnasium och ökad sysselsättning, Insatserna för särskilt utsatta grupper långt från arbetsmarknaden och Bostäder och hållbar infrastruktur i hela Tyresö går enligt plan och kommer att levereras i tid.

För att läsa mer om de politiska uppdragen se bilaga: Uppföljning politiska uppdrag.

## **2.5 Mål: Tyresö kommuns inköp, investeringar och resursanvändning är kostnadseffektiv och balanserad - grönt**

Måluppfyllelse i delårsuppföljning två visar att kommunkoncernen på en övergripande nivå nått målet för delåret.

Den skattefinansierade verksamhetens överskott ligger på 6,9 mnkr. Betydande poster av engångskaraktär belastar T2 prognosen. Det är främst inom äldreomsorgen och samhällsbyggnadskontoret som dessa engångskostnader ligger. Inom äldreomsorgen är det omställning av Björkbacken som påverkar prognosen negativt med cirka 16 mnkr.

Dessa kostnader kommer inte att belasta 2024. För samhällsbyggnadskontoret har engångskostnader motsvarande cirka 23 mnkr belastat prognosen för 2023. Dessa är främst relaterade till investeringsprojekt, bränder, snöröjning/halkbekämpning.

Samtliga förvaltningar och kontor har utifrån nulägesanalyser identifierat strategier för nödvändig anpassning utifrån de ekonomiska förutsättningarna 2023 och 2024.

Den skattefinansierade verksamheten är något obalanserad. Det innebär att vissa verksamheter har en negativ avvikelse större än två procent (samhällsbyggnad) samtidigt som andra verksamheter har ett betydande överskott (individ och familjeomsorg, funktionsnedsättning och kultur och fritid) som inte bara täcker för de andra verksamheternas underskott utan även bidrar till det samlade överskottet på 21,3 mnkr. Obalansen är adresserad som underlag för kommande kommunplan.

Utifrån detta är den samlade bedömningen inom ekonomimålet är att målet är uppfyllt för delåret.

- Det politiska uppdraget ordning och reda i ekonomin går enligt plan och kommer att levereras i tid.

För att läsa mer om de politiska uppdragen se bilaga: Uppföljning politiska uppdrag.

## **2.5 Hållbarhetsmål - grönt**

Via indikatorer på nämnderna/ Tyresö bostäder AB, framdrift inom klimatplanen, trafikstrategin, måltidspolicyn och fosforhalter i Öringesjön och Drevviken följs hållbarhetsmålet upp på delår. Samtliga är gröna, går enligt plan och kommer levereras/upp nås i tid.

### **Uppföljning av löpande indikatorer – grönt.**

Samtliga förvaltningar anger att de når målen för hållbarhetsarbetet. Tyresö bostäder AB har inte riktigt nått ambitionsnivån med minskad energiförbrukning och är gula, dock är målvärdet nära och aktiviteter pågår.

Det finns ett mycket aktivt hållbarhetsarbete i skolorna och verksamheten utvecklas hela tiden i samråd med eleverna och kommunens miljöstrateg. Kommunens hållbarhetsmål gör att arbetet hamnar högt upp på skolornas agenda. Flera skolor och förskolor har fått utmärkelsen Grön Flagg (ett initiativ av Håll Sverige Rent) och fler arbetar för att få den. Alla skolor arbetar med miljötema i alla årskurser, till exempel någon form av återbruksprojekt. Flera skolor har också ett system för kompostering och odling av egna grönsaker. En av kommunens årskurs fyror vann första pris i Håll Sverige Rent utmaningen. Många av våra skolor deltar i skrapplockardagar. Under höstterminen är nästa träff med miljørådet för åk 8. Skolköken erbjuder klimatsmart mat på fredagar och matsvinnet har mätts på alla enheter och under perioden är det totala svinnet 43 gram per portion, det innebär att det totala svinnet från köket, tallriksskrapet och serveringen är 43 gram. Det är i nivå med tidigare år. Andelen ekologiska livsmedel är 43 procent.



Fritidsbanken har ökat antalet lån av utrusning med 27 % jämfört med motsvarande period föregående år och belysning har bytts ut till LED-belysning på vissa idrottsanläggningar.

Dykning vid kommunens bad visar att mängden skräp i vattnet intill badplatserna har minskat jämfört med föregående år. Det skulle kunna förklaras genom att idrott- och fritidsanläggningar numer är vid de kommunala baden på daglig basis och samlar in bråte och skräp och lämnar detta till kretsloppscentralen.

Inom Äldre och omsorgsförvaltningen källsorterar alla verksamheter och Tyda hämtar och återvinner från ett 50-tal arbetsplatser runt om i Tyresö. Fordonen som används är näst intill en helt fossilfri fordonsflotta och alternativa fordon används där det går, exempelvis elsparkcyklar och elmopeder. När Björkbackens vård- och omsorgsboende lades ner återanvändes så gott som alla inventarier i kommunens andra verksamheter. Ett systematiskt arbetssätt tillämpas så att hållbarhetsaspekterna tas i beaktande vid inköp och upphandlingar.

### **Uppföljning av klimatplan – grönt**

Arbete med implementering av planen pågår. Under året är fokus att få hela kommunorganisationen att vara medvetna om planen och hur verksamheterna kan bidra till måluppfyllelse. Exempel är att det startats projekt där klimatkalkyl är under framtagande och klimatkrav på byggnader tas fram. Arbete med förbättrad laddinfrastruktur för elfordon pågår med färdiginstallerade laddstolpar vid Strand. Interna reseriktlinjer tas fram för att ställa om till fossilfritt resande. Möjlighet för solceller på kommunens byggnader ses också över.

### **Uppföljning av trafikstrategin – grönt**

Under året kommer arbete att fortsätta för genomförande av trafikstrategin och tillhörande planer. Arbete med att tydliggöra process för hantering av trafiksäkerhetsfrågor i befintlig miljö pågår och finansiering av åtgärder tas under året. Beläggningsstudie för kommunhusparkeringen är genomförd och trafikanalyser pågår.

### **Uppföljning av Måltidspolicyn - grönt**

Mängden mat som serveras har ökat samt antalet elever som äter frukost, det i kombination med en ökad inflation har lett till en ökning av kostnaderna för livsmedel. För att balansera det har andelen ekologiskt sjunkit något men målet om 60 % 2030 kommer att uppnås. Andel inköp av kött och fågel med svenskt ursprung fortsätter att öka. Positivt är att svinmätningar under våren ligger i linje med uppsatta mål. Under 2023 har ett stort fokus varit att inkludera samtliga enheter i svinmätningar vilket nu är slutfört och 43 gram bibehålls. Utbildningsinsatser har satts in för alla kökspersonal inom skolorna för att ytterligare förbättra möjligheten att minska kökssvinnet i ett samarbete tillsammans med Generation waste. I oktober kommer den andra mätningen ske där samtliga enheter mäter på samma sätt som under våren. Inför 2024 kommer målnivåerna för matsvinn ses över för att ytterligare utmana minskningen. Ett utvecklingsområde är att utveckla matråd och samarbete med klimatrådet för elevernas delaktighet samt att det i september sätts upp mentometer stolpar för mätning av kundnöjdhet.

## **Minskade klimatutsläpp, stärkt park och naturmiljö – grönt**

- Provtagning Drevviken: Fosforfällning påbörjades under 2022 och har fortsatt under 2023. Fällningsarbete kommer att fortgå något längre än planerat in i 2024. Provtagning samordnas och genomförs i Tyresöåns regi. Insatserna har fått synbara effekter på bl.a. siktdjupet i sjön.
- Provtagning Öringesjön: Flerårigt provtagningsprogram löper på för Öringesjön. Analys av provtagningarna planeras för att följa utvecklingen av sjöns kvalitet.
- Det politiska uppdraget: Minskade klimatutsläpp, stärkt park- och naturmiljö går enligt plan och kommer levereras i tid.

För att läsa mer om det politiska uppdragen se bilaga: Uppföljning politiska uppdrag.

### 3 Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten

Augusti 2023 (mnkr)	Period januari - aug			Helår 2023			Prognos jf utfall 2022
	Utfall	*Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.	
Verksamhetsområden							
Förskola	-235,9	-242,5	6,6	-355,0	-357,0	2,0	-24,7
Grundskola	-573,2	-558,6	-14,6	-838,3	-831,8	-6,5	-33,6
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>	<b>-809,1</b>	<b>-801,1</b>	<b>-8,0</b>	<b>-1 193,3</b>	<b>-1 188,8</b>	<b>-4,5</b>	<b>-58,3</b>
Gymnasieskola	-167,9	-172,5	4,6	-255,8	-257,8	2,0	-9,5
Vuxenutbildning	-19,2	-19,8	0,6	-29,0	-29,0	0,0	-1,4
<b>GYMNASIE- OCH VUXEN-UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>	<b>-187,1</b>	<b>-192,3</b>	<b>5,2</b>	<b>-284,8</b>	<b>-286,8</b>	<b>2,0</b>	<b>-10,9</b>
Individ- och familjeomsorg	-193,3	-200,4	7,1	-293,3	-300,6	7,3	-19,7
<b>ARBETSMARKNADS- OCH SOCIALNÄMNDEN</b>	<b>-193,3</b>	<b>-200,4</b>	<b>7,1</b>	<b>-293,3</b>	<b>-300,6</b>	<b>7,3</b>	<b>-19,7</b>
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	-191,9	-202,7	10,8	-295,6	-304,1	8,5	-26,1
Äldreomsorg	-282,6	-271,7	-10,9	-418,5	-407,5	-11,0	-15,7
<b>ÄLDRE- OCH OMSORGSNÄMNDEN</b>	<b>-474,5</b>	<b>-474,4</b>	<b>-0,1</b>	<b>-714,0</b>	<b>-711,6</b>	<b>-2,5</b>	<b>-41,8</b>
Bibliotek, kultur och fritid, fritidsgårdar	-78,3	-87,1	8,8	-121,4	-130,6	9,3	-5,9
<b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b>	<b>-78,3</b>	<b>-87,1</b>	<b>8,8</b>	<b>-121,4</b>	<b>-130,6</b>	<b>9,3</b>	<b>-5,9</b>
Bygglövsverksamhet	-4,9	-5,8	0,9	-9,3	-9,3	0,0	3,3
<b>BYGGNADSNÄMNDEN</b>	<b>-4,9</b>	<b>-5,8</b>	<b>0,9</b>	<b>-9,3</b>	<b>-9,3</b>	<b>0,0</b>	<b>3,3</b>
Samhällsbyggnad	-127,9	-111,3	-16,6	-196,7	-168,9	-27,8	0,7
Gemensam verksamhet	-151,1	-170,3	19,1	-235,0	-258,1	23,1	-7,0
Politisk verksamhet	-22,8	-21,1	-1,7	-31,7	-31,7	0,0	-2,2
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-301,9</b>	<b>-302,6</b>	<b>0,8</b>	<b>-463,4</b>	<b>-458,7</b>	<b>-4,7</b>	<b>-8,5</b>
<b>Summa verksamhetsområden</b>	<b>-2 049,1</b>	<b>-2 063,7</b>	<b>14,6</b>	<b>-3 079,5</b>	<b>-3 086,4</b>	<b>6,9</b>	<b>-141,9</b>

<sup>\*) Budget för perioden är vid behov periodiserad för säsongsvariationer beroende på verksamhet</sup>

**Kommunens verksamhetsområden** prognostiserar en samlad positiv budgetavvikelse på 6,9 mnkr. Prognosticerad budgetavvikelse främst till följd av:

#### **Barn- och utbildningsnämnden -4,5 mnkr**

Förskola +2,0 mnkr: Högre externa intäkter avseende taxor och avgifter motverkar effekten av färre antal barn än vårens prognoser pekade på.

Grundskola -6,5 mnkr: Lägre intäkter för verksamhetsstöd och högre personalkostnader på utförarsidan är främsta orsaken till avvikelse mot budget. Även kostnader av engångskaraktär, delvis kopplade till branden på Stimmet skola 2022 bidrar till den negativa avvikelsen.

#### **Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden +2,0 mnkr**

Gymnasieskola +2,0 mnkr: Överskott avseende köp av utbildningsplatser, tilläggsbelopp och specialpedagogisk verksamhet. Åtgärdsplan Tyresö gymnasium (egen regi) är i stort sett genomförd där full effekt beräknas till 2024.

### **Arbetsmarknads- och socialnämnden +7,3 mnkr**

Det kontinuerliga arbetet med att anpassa verksamheten utifrån förändrade förutsättningar såsom lägre kostnader för försörjningsstöd bidrar till den positiva prognosen för individ- och familjeomsorgen.

### **Äldre- och omsorgsnämnden -2,5 mnkr**

Omsorg om personer med funktionsnedsättning +8,5 mnkr: Lägre volymer för boende LSS bidrar till den positiva prognosen.

Äldreomsorg -11 mnkr: Omställningskostnader till följd av att vård- och omsorgsboendet Björkbacken läggs ner sista juni 2023 är främsta orsaken till den negativa prognosen. Även ökade priser för upphandlade platser har påverkat prognosen. Erhållet statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden.

### **Kultur- och fritidsnämnden +9,3 mnkr**

Positiv avvikelse beror på att kapitalkostnader för ishallen inte kommer falla ut under året.

### **Kommunstyrelsen -4,7 mnkr**

Samhällsbyggnad -27,8 mnkr: Engångskostnader främst relaterade till investeringsprojekt, bränder, snöröjning/halkbekämpning motsvarar cirka 23 mnkr av samhällsbyggnads underskott. Även effekten av att planerad effektivisering delvis motverkats av det ökade inflationstrycket genom höjda kostnader för drivmedel och ökade energipriser samt ökade externa hyreskostnader för lokaler och lägenheter.

Gemensam verksamhet +23,1 mnkr: Positiva avvikelsen beror på att den centrala medelsreserven inte kommer nyttjas fullt ut.

**Kommunens verksamhetsområden** prognostiserar en samlad ökad nettokostnad på 141,9 mnkr jämfört mot föregående år. Prognosticerad avvikelse främst till följd av:

#### **Barn- och utbildningsnämnden ökar med 58,3 mnkr:**

- Ökade intäkter avseende försäljning, taxor och avgifter samt moms
- Minskade intäkter avseende statsbidrag
- Ökade kostnader avseende alla förskole- och omsorgsbidrag
- PO-tillägget på lönerna ökat från 39,25% till 44,53% samt kostnad för lönerevisionen
- Ökade driftkostnader

#### **Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ökar med 10,9 mnkr:**

- Ökade kostnader avseende all programpeng
- PO-tillägget på lönerna ökat från 39,25% till 44,53% samt kostnad för lönerevisionen
- Statsbidraget avseende sjuklöner av engångskaraktär som utbetalades 2022
- Frånvaro i form av sjukskrivningar under verksamhetsåret 2022

#### **Arbetsmarknads- och socialnämnden ökar med 19,7 mnkr:**

- Ökade kostnader för interna och externa placeringar på grund av ett ökat inflöde av nya ärenden. Trots förstärkning av de egna insatserna räcker dessa inte till.
- PO-tillägget på lönerna ökat från 39,25% till 44,53% samt kostnad för lönerevisionen
- Förstärkt grundbemanning med anledning av ny socialtjänstlag och för att undvika externa konsulter
- På grund av hög sjukfrånvaro, personalomsättning och införande av nytt verksamhetssystem har det varit nödvändigt med externa konsulter

**Äldre- och omsorgsnämnden ökar med 41,8 mnkr:**

- PO-tillägget på lönerna ökat från 39,25% till 44,53% samt kostnad för lönerrevisionen
- Högre nettokostnader på grund av volymökningar främst inom boende LSS och daglig verksamhet
- Ett nytt LSS-boende öppnade under våren 2023
- Större volymer inom hemtjänst och vård- och omsorgsboende
- Omställningskostnader förenade med avveckling av Björkbacken
- Högre priser för entreprenader och köpta platser

**Kultur- och fritidsnämnden ökar med 5,9 mnkr:**

- PO-tillägget på lönerna ökat från 39,25% till 44,53% samt kostnad för lönerrevisionen
- Högre kapitalkostnader och internhyra på grund av Fårdala gård
- Personalkostnaderna har ökat på grund av att vakanta tjänster tillsatts. En vakant chefstjänst samt en verksamhetsutvecklare tillsattes sommaren 2022.
- Reparation och underhåll (befintliga ishall och belysning på Tyresövallen)
- Högre elkostnader

**Kommunstyrelsen ökar med 8,5 mnkr:**

- PO-tillägget på lönerna ökat från 39,25% till 44,53% samt kostnad för lönerrevisionen
- Vakanser och sjukskrivningar under 2022, som i vissa fall ersattes av konsulter, men som under 2023 är prognosticerade som egen personal
- Ökade livsmedelskostnader
- Minskade konsulter/inhyrd personal

Augusti 2023 (mnkr)	Period januari - aug			Helår 2023		
	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget	Avvik.
<b>Finansförvaltningen</b>						
Pensionsutbetalningar	-41,0	-40,5	-0,4	-61,4	-60,8	-0,6
Semesterlöneskuld	44,2	46,1	-1,9	-1,0	-1,0	0,0
Pensionsavsättning	-38,5	-25,7	-12,8	-36,0	-38,5	2,5
Statsbidrag maxtaxa	7,2	7,2	0,0	10,8	10,8	0,0
Internränta	23,5	27,3	-3,7	35,8	40,9	-5,2
Exploateringsvinster/ markförsäljning	20,7	5,7	15,0	20,7	8,5	12,2
Simhall	-9,4	-10,7	1,4	-18,1	-16,1	-2,0
Gatukostnadsersättning och exploateringsbidrag	1,2	30,0	-28,8	44,5	45,0	-0,5
Demografibuffert	0,0	-3,3	3,3	0,9	-5,0	5,9
Övrigt	-3,8	0,0	-3,8	-9,6	0,0	-9,6
<b>FINANSFÖRVALTNING</b>	<b>4,2</b>	<b>36,0</b>	<b>-31,8</b>	<b>-13,5</b>	<b>-16,2</b>	<b>2,6</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 044,9</b>	<b>-2 027,7</b>	<b>-17,2</b>	<b>-3 093,1</b>	<b>-3 102,6</b>	<b>9,6</b>
Skatteintäkter	1 931,1	1 889,2	41,9	2 891,5	2 833,9	57,6
Generella statsbidrag och utjämningsystem	238,1	209,4	28,7	338,6	314,1	24,6
<b>Skatte- och utjämningsintäkter</b>	<b>2 169,2</b>	<b>2 098,6</b>	<b>70,5</b>	<b>3 230,1</b>	<b>3 147,9</b>	<b>82,2</b>
Finansiella intäkter	9,1	5,6	3,5	13,0	8,4	4,6
Finansiella kostnader	-44,6	-35,4	-9,2	-53,3	-53,2	-0,2
<b>Finansnetto</b>	<b>-35,5</b>	<b>-29,808</b>	<b>-5,7</b>	<b>-40,3</b>	<b>-44,7</b>	<b>4,4</b>
<b>Resultat</b>	<b>88,8</b>	<b>41,1</b>	<b>47,6</b>	<b>96,7</b>	<b>0,6</b>	<b>96,1</b>

**Finansförvaltningens prognos** har främst påverkats av nya skatteprognoser från SKR och nya pensionsprognoser från KPA.

- Ny skatteprognos från SKR förbättrar skatteintäkterna. Ny prognos visar en starkare utveckling på arbetsmarknaden än tidigare prognos från april.
- Pensionsprognos +15,9 mnkr. Medarbetare som hade rätt till Förmånsbestämd Ålderspension har fått välja om de vill byta pensionsavtal till det nya AKAP-KR. I Tyresö har hela 36 procent valt att byta. Rikssnittet var 17 procent. Förra prognosen byggde på scenario där ingen bytte. Att många byter innebär lägre pensionskostnad på kort sikt.
- Erhållit generella statsbidrag avseende att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre (21,9 mnkr).

**Kommunens prognos** för helåret ger ett resultat på 96,7 mnkr vilket är 96,1 mnkr bättre än budget, och motsvarar 3,0 procent av skatte- och utjämningsintäkterna. Det är finansförvaltningen som bidrar till prognosticerat överskott jämfört med budget.

## Finansiellt mål - En bedömning av balanskravet utifrån helårsprognosen

1. Kommunens resultat ska över en mandatperiod uppgå till 2,5 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag.

Indikator	Resultat	Målnivå	Bedömning
Medelvärdet för balanskravsresultatet som andel av skatteintäkter, utjämningsbidrag och generella statsbidrag. Mätning sker för innevarande och de tre föregående åren.	4,6 %	≥ 2,5 %	Grön

2. Kommunen ska över tid ha en balanserad ekonomisk ställning.

Indikator	Resultat	Målnivå	Bedömning
Kommunens soliditet exklusive pensionsåtagande intjänat före 1998.	41,0 %	≥ 32 %	Grön

Balanskravsutredning	2021-08-31	2022-08-31	2023-08-31	Prognos 2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	175 131 534	199 294 653	88 771 382	96 723 591
- samtliga realisationsvinster	-6 734 675	-5 075 042	-1 210 090	-1 210 090
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter				
+ justering realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>168 396 859</b>	<b>194 219 611</b>	<b>87 561 292</b>	<b>95 513 501</b>
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
<b>BALANSKRAVRESULTAT</b>	<b>168 396 859</b>	<b>194 219 611</b>	<b>87 561 292</b>	<b>95 513 501</b>

## Investeringar

Sammanställning av Investeringsutfall T2 2023.

Investeringar	Budget	Utfall T2 2023			Plan och Prognos 2023	
	Total budget enligt KF beslut juni 2023	Ack utfall t.o.m 2022-12-31	Utfall T2 2023	Ack utfall t.o.m T2 2023	Plan 2023	Prognos 2023
<b>Exploateringsprojekt</b>	<b>997 194</b>	<b>293 797</b>	<b>-6 991</b>	<b>286 808</b>	<b>97 671</b>	<b>68 317</b>
Östra Tyresö	261 844	176 535	-24 278	152 257	-24 736	-10 605
Norra Tyresö Centrum	335 669	49 389	10 610	60 000	84 477	59 928
Wättinge	246 041	27 933	1 767	29 700	18 140	4 840
Trollbäcken Centrumstråk	12 000	0	0	0	0	0
Övriga Exploateringar	141 640	39 940	4 910	44 850	19 790	14 154
<b>Infrastrukturprojekt</b>	<b>304 127</b>	<b>71 170</b>	<b>64 592</b>	<b>135 763</b>	<b>94 772</b>	<b>94 772</b>
Infrastrukturprojekt	304 127	71 170	64 592	135 763	94 772	94 772
<b>Lokaler och anläggningar</b>	<b>1 872 200</b>	<b>364 376</b>	<b>78 480</b>	<b>442 856</b>	<b>247 936</b>	<b>193 332</b>
Alla verksamheter	1 872 200	364 376	78 480	442 856	247 936	193 332
<b>Samlingsanslag</b>	<b>510 000</b>	<b>55 741</b>	<b>39 331</b>	<b>95 072</b>	<b>103 500</b>	<b>89 700</b>
Kommunstyrelsen, taxefinansierat	133 000	7 381	7 392	14 773	17 000	17 000
Kommunstyrelsen, skattefinansierat	345 000	36 217	28 935	65 152	82 500	67 200
Kultur och fritidsnämnden	12 000	316	710	1 026	3 000	3 000
Barn och utbildningsnämnden	20 000	11 827	2 294	14 121	1 000	2 500
<b>Anslag till KS förfogande</b>	<b>109 000</b>	<b>4</b>	<b>458</b>	<b>462</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
Mindre investeringar	5 000	4	95	99	5 000	5 000
KS, beslut mellan programbeslut	100 000	0	0	0	0	0
Kompletteringar efter projektavslut	4 000	0	363	363	1 000	1 000
<b>Inköp av mark</b>	<b>127 070</b>	<b>27 070</b>	<b>4</b>	<b>27 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inköpt mark för planerad exploatering	27 070	27 070	4	27 074	0	0
Markreserv	100 000	0	0	0	0	0
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>3 691 591</b>	<b>785 391</b>	<b>168 139</b>	<b>953 532</b>	<b>521 266</b>	<b>430 508</b>
<b>Summa taxefinansierat</b>	<b>228 000</b>	<b>26 768</b>	<b>7 735</b>	<b>34 503</b>	<b>28 613</b>	<b>21 613</b>
<b>Totalt investeringsprogram</b>	<b>3 919 591</b>	<b>812 159</b>	<b>175 874</b>	<b>988 035</b>	<b>549 879</b>	<b>452 121</b>

### Exploateringsprojekt

- Inom Östra Tyresö är Raksta, Etapp 8, i slutfas. Slutbesiktning och fakturering av VA-avgifter samt gatukostnadsersättningar har genomförts.
- Projekt Tegelbruksvägen är i full produktion med planerat färdigställande under 2024.
- Inom NTC, Etapp 3, har arbeten med ny infrastruktur, gata och gång- och cykelbana påbörjats under våren. Delar av planerat genomförande 2023 skjuts till 2024.



- Inom Wättinge senareläggs entreprenaden av Etapp D, norra sidan av Granängsringen, till att genomföras större delen under 2024.

#### Infrastrukturprojekt.

- Bäverbäcken är fortsatt under genomförandefas med planerat avslut sommaren 2024. För projekt Bollmoravägen pågår arbetet med framtagande av systemhandling.

#### Lokaler och anläggningar

- Tidplanerna för nya ishallen och Njupkärrs skola skjuts framåt i tid, vilket gör att prognoser för planerade investeringsutgifter också förskjuts framåt.
- Start för genomförande av reoveringen av Kumla skola har påbörjats sommaren 2023 och väntas pågå till 2025. Ombyggnation av gymnasiets kök är pågående under 2023 där tonvikten av genomförande ligger under innevarande år.
- Ny bro vid Alby Friluftsområde invigdes före sommaren och projektet är i slutredovisningsskede.

#### Samlingsanslag

- VA-, gata- och parkenheten samt fastighet förväntas nyttja sina samlingsanslag i högre grad under senare delen av året.
- Inom barn och utbildning förväntas samlingsanslaget för Funktionsprogram i lärmiljö inte nyttjas under året, utfallet under 2023 avser slutförande av investeringar från tidigare år.

## 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.

I februari 2023 angavs en reviderad riktlinje för riskhantering i Tyresö kommun. Revideringarna tog avstamp i SKR:s rekommendation, de förbättringsförslag som revisionen inkommit med samt vad som framkommit i kommunens eget utvecklingsarbete. Den finns att läsa i sin helhet här: <https://insynsverige.se/documentHandler.ashx?did=2037222>

### 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.

### 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. 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 och bedömning
<b>Medarbetare</b>	Kompetensförsörjning, Att hitta rätt kompetens inom vissa områden är en utmaning. När arbetskraften inte räcker till går det inte att möta kompetensutmaningen enbart genom att rekrytera fler, istället behövs nya arbetssätt och att tillvarata och utveckla kompetensen hos de befintliga medarbetarna.	<p>Åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kompetensförsörjningsplaner för kommunen som helhet och förvaltningsspecifika.</li> <li>• Innovativa arbetssätt</li> <li>• Använda digitaliseringens möjligheter</li> </ul> <p>Bedömning: grön</p>
<b>Kvalitet</b>	Komplexa utmaningar kräver andra arbetssätt mellan olika verksamheter.	<p>Åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dialog mellan centrala stödfunktioner/förvaltningar/kontor för bättre samverkan.</li> <li>• Arbeta med kommungemensamma områden</li> <li>• Arbeta för en gemensam arbetsplatskultur med tydliga förväntningar på chefer och ledare i kommunen</li> </ul> <p>Bedömning: grön</p>
	Låg digital mognad och lågt användande av välfärdsteknik, digitalisering och automatisering, samt verksamhetssystem som inte stödjer utvecklingen.	<p>Åtgärd:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategi för att öka framdriften pågår, men är något försenad.</li> </ul> <p>Bedömning: gul</p>

	Ökad kriminalitet och missbruk bland barn och unga, även risk för ökad nyrekrytering	<p>Åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Insatser pågår gemensamt från arbetsmarknads- och socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, kultur- och fritidsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen.</li> <li>• Tidiga samordnade insatser tillämpas för att nå skolbarn så tidigt som möjligt för att på så sätt kunna erbjuda insatser och stöd från berörda huvudmän för att förhindra skolfrånvaro.</li> <li>• Tillsammans med regionen, polis, civilsamhälle. SSPF-samordnare tillsatt.</li> <li>• Brottsförebyggandenätverk</li> <li>• Öka kunskapen hos unga och föräldrar, fältassistenter mfl.</li> </ul> <p>Bedömning: grön</p>
<b>Leverans</b>	Kommunen inte kan möta ökade krav från både registrerade och myndigheter gällande informationssäkerhet och dataskydd.	<p>Åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ökad kunskap om verksamhetens mognadsgrad inom informationssäkerhet.</li> <li>• Systematisk kompetensutveckling i cyber- och informationssäkerhet</li> </ul> <p>Bedömning: gul</p>
	Föreningar kan inte bedriva sin verksamhet pga försening av den nya ishallen och svårigheter att upprätthålla isen på den gamla.	<p>Åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuerlig dialog och uppföljning med byggherre och projektledare.</li> <li>• Samverkan med andra kommuner.</li> </ul> <p>Bedömning: gul</p>
	Brist på platser inom vård- och omsorgsboenden	Åtgärd:

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Upphandla befintliga och tillgängliga platser i kommunen.</li> </ul> Bedömning: grön
	Oförutsedda händelser som brand, skadegörelse, hot, pandemi, osäkerheter i omvärlden.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Krishanteringsplaner, pandemiplan, kameraövervakning, larm, belysning</li> </ul> Bedömning: grön
<b>Ekonomi</b>	Välfärdsbrott	Åtgärder: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Genomföra åtgärder utifrån revisionsrapport.</li> <li>• Strategi upprättas.</li> <li>• Handlingsplan är framtagen kring kompetensutveckling, rutiner och arbetssätt</li> </ul> Bedömning: grön
	Ökade kostnader med anledning av inflationen och osäkerhet och förändringar i omvärlden	Åtgärder: <ul style="list-style-type: none"> <li>• En beredskap för snabb omställning genom regelbunden uppföljning och aktiv omvärldsbevakning.</li> <li>• Konsekvensanalyser och vidta åtgärder inom samtliga verksamheter.</li> <li>• Öka medvetenhet kring inköp och energianvändning, effektivisera lokaler och kostnader</li> <li>• Nya arbetstidsregler gäller från 1 oktober 2023 och åtgärder vidtas för att förbättra samverkan och samutnyttjande mellan utförarverksamheterna.</li> </ul> Bedömning: grön

## 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. Det pågår ett gemensamt arbete med att ytterligare stärka samverkan mellan förvaltningarna och kommunala tillgänglighetsrådet. Det ger avtryck i form av att merparten av aktiviteterna för ökad tillgänglighet för Tyresöborna går i enlighet med plan. Tabellen nedan är en sammanvägd bedömning av tillgänglighetsplanen utifrån nämndernas rapportering. 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.

Prioriterat område	Aktivitet	Kommentar	Bedömning	Bidrar till målområde
Tyresö kommun beaktar funktionsrättsperspektivet kontinuerligt	Nämndsekreteraren för KFR får ett utökat samordnande ansvar i tillgänglighetsfrågor. (KS/SSK) Erbjuda demokratikurs anpassad till personer med funktionsnedsättning (ÄON) Kompetensspridning, Rapporten Ung Livsstil. (KFN) Kommunens förvaltningar och kontor ska stärka sitt delaktighetsarbete. (KS)	Merparten av aktiviteterna fortlöper enligt plan. Informationsinsats om unga levnadsvillkor och livsstil för medarbetare och förtroendevalda genomförs i oktober, vilket är något försenat på grund av faktorer utanför kommunens påverkan.	Grön	Kvalitet och leverans
Tyresö kommun skapar förutsättningar för ett likvärdigt och aktivt demokratiskt deltagande	Ta fram informationsmaterial i bildform och på lättläst svenska. Inköp och implementering av Memmoplanners (tids- och planeringshjälpmedel). (ÄON)	Inköp av Memmoplanners har genomförts och implementering pågår. Informationsmaterial ses över.	Grön	Kvalitet
Tyresö kommun möjliggör kommunikation, delaktighet och	Genomföra anhörigträffar med temat självbestämmande och delaktighet.	Anhörigträffar erbjuds regelbundet för målgruppen. Fiber dras till gruppbestäder där det finns ett stamnät i	Grön	Leverans

självbestämmande i det vardagliga livet.	Införa fiber på de gruppbo­städer som saknar. (ÄON)	när­om­rådet. Ser över möjlighet till alternativ där för­utsät­tingarna inte finns.		
Tyresö kommun erbjuder jämlik välfärd och möjliggör för god hälsa.	Tillhandahålla våldsförebyggande kurser som stärker självkänslan riktad till personer med funktionsnedsättning (VIP-kurser). (ÄON)	Planering pågår för att utveckla konceptet i kommunen.	<b>Grön</b>	Leverans
Tyresö kommun erbjuder likvärdig fritid.	Erbjuda tillgänglighetsanpassade aktiviteter och tjänster. Utveckla mötesplatser för personer med funktionsnedsättning. Samarbeta med föreningar som riktar sig till personer med funktionsnedsättning för att skapa likvärdig fritid. Delta i fritidsmässa för personer med funktionsnedsättning. (KFN, ÄON)	Planerade aktiviteter och tjänster erbjuds enligt plan. Flera nya deltagare har hittat till kommunens verksamheter som följd av kommunens samarbete med föreningen Passalen om inkluderande fritid för fler. Dialog förs även med föreningar inom parasport för att främja kontinuitet och hållbarhet i deras parasportverksamhet.	<b>Grön</b>	Leverans, kvalitet och hållbar ekonomi
Tyresö kommun erbjuder likvärdig utbildning	Beakta barns och elevers inomhusmiljö på förskolor och skolor avseende allergi och astma. (BUN, GVN)	Allergironder är en integrerad del i det systematiska arbetsmiljöarbetet.	<b>Grön</b>	Leverans
Tyresö kommun stöttar individen till arbete och försörjning	Minst 10 procent av kommunens feriejobb ska gå till ungdomar med funktionsnedsättning. Aktivt arbeta för att rekrytera praktikplatser och arbetstillfällen speciellt för funktionsnedsatta. (ASN) Tydliggöra ansvaret i att stötta personer med aktivitetsersättning i arbetsträning. (ÄON)	Av årets 286 platser för feriejobb har 17 procent tilldelats ungdomar med funktionsnedsättning. Det totala antalet feriejobb har ökat med 40 platser jämfört med samma period föregående år. Kommunens arbetsgivargrupp arbetar utifrån metoden Supported Employment med att ge individanpassat stöd till arbetslösa att komma ut i eget arbete och egenförsörjning.	<b>Grön</b>	Kvalitet, leverans och hållbar ekonomi

		Överenskommelse finns mellan kommunen och Försäkringskassan avseende aktivitetsersättning.		
Tyresö kommun erbjuder ett varierat och tillgängligt bostadsutbud.	Beakta tillgänglighetsperspektivet vid revidering av lokalbehovsanalyser. (ASN, ÄON)	Fortlöper enligt plan.	<b>Grön</b>	Kvalitet, leverans och hållbar ekonomi

ASN: arbetsmarknads- och socialnämnden

BUN: barn- och utbildningsnämnden

GVN: gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

KFN: kultur- och fritidsnämnden

KS: kommunstyrelsen

SSK: stöd- och servicekontoret

ÄON: äldre- och omsorgsnämnden



# Ekonomiska rapporter

## RESULTATRÄKNING

Mnkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår aug 2023	Delår aug 2022	Årsbudget 2023	Prognos helår 2023	Delår aug 2023	Delår aug 2022
Verksamhetens intäkter	2	482,4	422,9	819,6	826,7	679,2	598,7
Verksamhetens kostnader	3	-2 419,5	-2 191,9	-3 773,9	-3 779,1	-2 505,8	-2 352,6
Avskrivningar	4	-107,6	-100,0	-148,3	-140,6	-154,5	-146,9
Jämförelsestörande poster		-	-			-	-
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-2 044,8</b>	<b>-1 869,0</b>	<b>-3 102,6</b>	<b>-3 093,1</b>	<b>-1 981,2</b>	<b>-1 900,8</b>
Skatteintäkter	5	1 931,1	1 835,8	2 833,9	2 891,5	1 931,1	1 835,8
Generella statsbidrag och utjämning	6	238,1	237,8	314,1	338,6	238,1	237,8
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>124,4</b>	<b>204,6</b>	<b>45,4</b>	<b>137,1</b>	<b>188,0</b>	<b>172,8</b>
Finansiella intäkter	7	9,1	8,0	8,4	13,0	3,9	3,0
Finansiella kostnader	8	-44,8	-13,3	-53,2	-53,3	-67,0	-20,8
Jämförelsestörande finansiella poster		-	-			-	-
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>88,8</b>	<b>199,3</b>	<b>0,6</b>	<b>96,7</b>	<b>124,9</b>	<b>155,0</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>88,8</b>	<b>199,3</b>	<b>0,6</b>	<b>96,7</b>	<b>124,9</b>	<b>155,0</b>

# BALANSRÄKNING

Mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		Delår aug 2023	Årsbok 2022	Delår aug 2023	Årsbok 2022
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 9	1,1	-	1,1	-
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och anläggningar	Not 10	3 880,8	3 753,8	6 289,6	6 194,4
Maskiner och inventarier	Not 11	94,0	94,0	98,5	99,0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 12, 13	116,5	112,2	194,7	79,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 092,5</b>	<b>3 960,1</b>	<b>6 583,8</b>	<b>6 373,2</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>		-	-	-	-
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd och exploateringsfastigheter	Not 14	38,9	28,8	38,9	28,8
Fordringar	Not 15	457,0	346,3	496,2	396,1
Kortfristiga placeringar		-	-	-	-
Kassa och bank	Not 16	115,5	118,4	119,3	122,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>611,4</b>	<b>493,6</b>	<b>654,3</b>	<b>547,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 703,9</b>	<b>4 453,7</b>	<b>7 238,2</b>	<b>6 920,7</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>	Not 17				
Årets resultat		88,8	185,0	124,9	186,0
Resultatutjämningsreserv		150,0	150,0	150,0	150,0
Övrigt eget kapital		1 852,1	1 667,1	2 461,3	2 275,3
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 940,9</b>	<b>1 852,1</b>	<b>2 586,2</b>	<b>2 461,3</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 18	511,8	426,9	511,8	426,9
Andra avsättningar	Not 19	0,2	0,2	57,2	57,3
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not 20	1 433	1 365,8	2 730,4	2 647,9
Kortfristiga skulder	Not 21	818	808,6	1 352,7	1 327,3
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>4 703,9</b>	<b>4 453,7</b>	<b>7 238,2</b>	<b>6 920,7</b>

**PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER**

Panter och därmed jämförliga säkerheter		-	-	-	-
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och eller avsättningar	Not 22	698,8	674,0	698,8	674,0
Övriga ansvarsförbindelser	Not 23	1 935,0	1 885,9	145,0	145,9
Hyses- och leasingåtaganden	Not 24	521,6	531,0	488,5	495,4
<b>SUMMA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		<b>3 155,4</b>	<b>3 090,9</b>	<b>1 332,2</b>	<b>1 315,3</b>
Soliditet (exkl. panter och ansvarsförbindelser)		41,3%	41,6%	35,7%	35,6%
Soliditet (inkl. pensionsförpliktelser)		26,4%	26,5%	26,1%	25,8%

# 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. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk och görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. För tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Omprövning av nyttjandeperiod ska ske om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt.

#### **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

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 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 resultaträkningen. Pensionsförpliktelser värderas enligt RIPS21.

**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.

**Kassaflöde** upprättas enligt indirekt metod.

**Leasing** Kommunen har påbörjat en utredning avseende klassificeringen av det avtal som finns med Tyresö nya badanläggning AB. Avtalet är i nuläget redovisat som operationell leasing, vilket innebär att den årliga ersättningen redovisas inom verksamhetens kostnader. En eventuell omklassificering till finansiell leasing skulle påverka kommunens balansräkning genom upptagande av en anläggningstillgång och en motsvarande långfristig skuld. I kommunens resultaträkning skulle i så fall kostnaden istället fördelas på avskrivningar och finansiella kostnader. Hur stor effekt en sådan förändring skulle få på balansräkningen är ännu inte fastslagit.

## Sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande koncernföretag:

- |  |               |
|--|---------------|
| • Tyresö Bostäder AB                     | 100 procent   |
| • Södertörns Miljö- & hälsoskyddsförbund | 29,60 procent |
| • Södertörns Överförmyndarnämnd          | 13,11 procent |
| • Södertörns brandförsvarsförbund        | 9,08 procent  |
| • Samordningsförbundet Östra Södertörn   | 7,15 procent  |
| • Stockholmsregionens Försäkrings AB     | 4,07 procent  |
| • Kommuninvest                           | 0,56 procent  |
| • Inera AB                               | 0,16 procent  |

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Konsolidering sker med proportionell metod. Samtliga bolag där kommunens ägarandel överstiger 20 procent konsolideras, utom Södertörns miljö- och hälsoskyddsförbund, där konsolideringsskyldighet ej föreligger enligt

rekommendation RKR R16, på grund av 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 det kommunens redovisnings-principer som är vägledande för den sammanställda redovisningen.

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Försäljningsintäkter	15,5	15,0	15,5	15,0
Taxor och avgifter	173,6	143,1	158,9	126,5
Hyror och arrenden	67,0	67,0	269,1	258,9
Bidrag och kostnadsersättningar	144,8	140,6	151,1	140,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	39,1	40,4	39,1	40,4
Intäkter från exploateringsverksamhet	39,8	11,6	39,8	11,6
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	1,2	5,1	1,2	5,1
Övriga verksamhetsintäkter	1,5	0,1	4,5	0,8
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>482,4</b>	<b>422,9</b>	<b>679,2</b>	<b>598,7</b>

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Personalkostnader exklusive pensionskostnader *)	-1 048,5	-979,6	-1 080,2	-1 005,4
Pensionskostnader	-128,4	-80,7	-128,4	-80,7
Lämnade bidrag	-56,1	-53,9	-56,1	-53,9
Köp av huvudverksamhet	-767,3	-716,0	-767,3	-716,0
Lokal- och markhyror	-59,6	-57,4	-30,1	-27,3
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	-53,5	-50,5	-147,7	-166,1
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-59,9	-56,0	-59,9	-56,0
Anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet	-19,0	0,0	-0,5	0,0
Realisationsförluster och utrangering	-4,4	-0,1	-4,4	-0,1
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0	3,2
Övriga verksamhetskostnader	-222,9	-197,7	-231,4	-250,3
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-2 419,5</b>	<b>-2 191,9</b>	<b>-2 505,8</b>	<b>-2 352,6</b>

\*) 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
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Immateriella tillgångar	-0,1	-	-0,1	-
Byggnader och anläggningar	-96,8	-89,6	-142,5	-134,1
Maskiner och inventarier	-10,7	-10,5	-12,0	-12,8
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-	-	-	-
<b>Summa avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-107,6</b>	<b>-100,0</b>	<b>-154,5</b>	<b>-146,9</b>

Not 5 Skatteintäkter	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Allmän kommunalskatt	1 902,9	1 784,4	1 902,9	1 784,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	10,4	17,4	10,4	17,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	17,8	34,0	17,8	34,0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 931,1</b>	<b>1 835,8</b>	<b>1 931,1</b>	<b>1 835,8</b>

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Inkomstutjämning	16,4	22,2	16,4	22,2
Införandebidrag	-	-	0,0	0,0
Regleringsbidrag	76,6	90,4	76,6	90,4
Kostnadsutjämning	72,0	65,1	72,0	65,1
Kommunal fastighetsavgift	62,4	58,8	62,4	58,8
Generella bidrag från staten *)	23,6	12,5	23,6	12,5
<i>varav stöd minska timanställda</i>	7,3	-	7,3	-
<i>varav stöd utökad bemanning ssk säbo</i>	3,2	-	3,2	-
<i>varav stöd minska timanställda</i>	11,7	4,4	11,7	4,4
<i>varav stöd med anledning av Ukraina</i>	1,3	0,5	1,3	0,5
<i>varav statsbidrag skolmiljard</i>	-	5,3	0,0	5,3
<i>varav statsbidrag val 2022</i>	-	1,3	0,0	1,3
<i>varav stöd ökad kostnad för finansiering</i>	-	1,0	0,0	1,0
<i>varav stöd ökad specialistundersköterskekompetens</i>	-	-	0,0	-
<i>varav övriga stöd för att stärka välfärden</i>	-	-	-	-
Avgift till LSS-utjämning	-13,0	-11,2	-13,0	-11,2
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>238,1</b>	<b>237,8</b>	<b>238,1</b>	<b>237,8</b>

\*) Erhållna generella statsbidrag som kommer att intäktsredovisas under september till december uppgår till 23,3 mnkr.

Not 7 Finansiella intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Utdelning från koncernföretag	0,4	1,7	0,0	1,6
Borgensavgifter	4,7	4,9	-	-
Ränteintäkter	2,6	1,4	2,7	1,4
Övriga finansiella intäkter	1,4	0,0	1,2	0,0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>9,1</b>	<b>8,0</b>	<b>3,9</b>	<b>3,0</b>



Not 8 Finansiella kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	aug	aug	aug	aug
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultat från finansiell anläggningstillgång	-	-	0,0	-
Räntekostnader på upptagna lån	-12,1	-4,9	-34,5	-12,4
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättning	-32,5	-7,4	-32,5	-7,4
Finansiell kostnad på optioner	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,8	0,2	-0,8
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-44,8</b>	<b>-13,3</b>	<b>-67,0</b>	<b>-20,8</b>

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets investeringar	1,2	0,0	1,2	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>

Not 10 Mark, byggnader och anläggningar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående anskaffningsvärde	4 373,7	4 048,3	7 630,0	7 226,6
Årets investeringar	121,0	280,1	121,0	357,8
Årets försäljningar	-	-10,1	0,0	-10,1
Årets utrangeringar	-50,3	-54,7	-50,3	-54,7
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificeringar	-10,2	110,2	-10,2	110,2
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>4 434,2</b>	<b>4 373,7</b>	<b>7 690,6</b>	<b>7 629,8</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 514,8	-1 431,1	-2 342,2	-2 189,9
Årets försäljningar	-	4,8	0,0	4,8
Årets utrangeringar	46,3	49,2	46,3	49,2
Årets avskrivningar	-96,8	-137,7	-142,7	-206,3
Årets nedskrivningar	-	-	-	-
Omklassificeringar	-	-	0,0	0,0
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-1 565,3</b>	<b>-1 514,8</b>	<b>-2 438,6</b>	<b>-2 342,2</b>
Pågående projekt	1 011,9	894,9	1 037,6	906,7
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 880,8</b>	<b>3 753,8</b>	<b>6 289,6</b>	<b>6 194,4</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år	46	32	54	37

Not 11 Maskiner och inventarier	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående anskaffningsvärde	174,6	159,1	201,2	185,2
Årets investeringar	16,1	24,1	16,9	24,6
Årets försäljningar	-	-0,2	0,0	-0,2
Årets utrangeringar	-12,6	-8,4	-12,6	-8,4
Omklassificeringar	-	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>178,2</b>	<b>174,6</b>	<b>205,5</b>	<b>201,2</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-90,8	-82,8	-112,4	-101,5
Årets försäljningar	-	0,2	0,0	0,2
Årets utrangeringar	12,2	7,8	12,2	7,8
Årets avskrivningar	-10,7	-15,9	-12,0	-18,9
Omklassificeringar	-	-	-	-
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-89,3</b>	<b>-90,8</b>	<b>-112,1</b>	<b>-112,4</b>
Pågående projekt	5,1	10,2	5,1	10,2
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>94,0</b>	<b>94,0</b>	<b>98,5</b>	<b>99,0</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år	17	11	17	11

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar - aktier och andelar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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	40,5	35,9	40,5	35,9
Andel i bostadsrätter	10,3	10,3	10,3	10,3
Tyrestaskogen, grundfond	3,0	3,0	3,0	3,0
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>108,0</b>	<b>103,4</b>	<b>58,0</b>	<b>53,4</b>

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar - långfristiga fordringar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Utlämnade gatukostnadslån	8,1	8,3	8,1	8,3
Avgår kortfristig del av långfristigt lån	-0,7	-0,8	-0,7	-0,8
Finansiell placering i optioner	0,0	0,2	16,9	17,0
Övriga långfristiga fordringar	1,1	1,2	112,4	1,9
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>8,5</b>	<b>8,9</b>	<b>136,7</b>	<b>26,5</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar (not 12 och 13)</b>	<b>116,5</b>	<b>112,2</b>	<b>194,7</b>	<b>79,9</b>

Not 14 Förråd, exploateringstillgångar mm	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Förråd beredskapslager	1,8	1,8	1,8	1,8
Exploateringsmark Trollbäcken	10,3	0,1	10,3	0,1
Exploateringsmark Bollmora	19,9	20,0	19,9	20,0
Exploateringsmark Tyresö Strand	-	-	0,0	0,0
Exploateringsmark Östra Tyresö	6,9	6,9	6,9	6,9
<b>Summa förråd, exploateringstillgångar mm</b>	<b>38,9</b>	<b>28,8</b>	<b>38,9</b>	<b>28,8</b>

Not 15 Fordringar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kundfordringar	86,2	36,3	85,5	36,2
Värdereglering av kundfordringar	-0,9	-1,6	-0,9	-1,6
Fordran statsbidrag	10,6	2,5	10,6	2,5
Skattefordringar	23,2	32,5	23,2	32,5
Fordran kommunal fastighetsavgift	61,0	55,3	61,0	55,3
Övriga kortfristiga fordringar	4,7	5,3	47,2	55,9
Upplupna ränteintäkter	6,9	7,3	6,9	7,3
Upplupna skatteintäkter	85,7	128,6	85,7	128,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	179,7	80,0	177,1	79,4
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>457,0</b>	<b>346,3</b>	<b>496,2</b>	<b>396,1</b>

Not 16 Kassa och Bank	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Bankmedel	115,5	118,4	119,3	122,5
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>115,5</b>	<b>118,4</b>	<b>119,3</b>	<b>122,5</b>

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

Not 17 Eget kapital	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingående kapital, ingående värde *)	1 852,1	1 667,1	2 461,3	2 275,3
Årets justering av eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	88,8	185,0	124,9	186,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 940,9</b>	<b>1 852,1</b>	<b>2 586,2</b>	<b>2 461,3</b>
Ingående resultatutjämningsreserv	150,0	150,0	150,0	150,0
Årets avsättning till /disponering av reserv	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående resultatutjämningsreserv</b>	<b>150,0</b>	<b>150,0</b>	<b>150,0</b>	<b>150,0</b>

\*) Kommunens skuld till Renhållnings-kollektivet och VA-kollektivet ingår i kortfristiga skulder, se not 21.

Not 18 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Avsatt till pensioner, tjänstemän</b>				
Ingående avsättning pensioner, exkl ÖK-SAP	325,7	307,6	325,7	307,6
Försäkring	-	-	0,0	0,0
Ränteuppräknig	2,4	3,2	2,4	3,2
Basbeloppsuppräknig	28,3	4,5	28,3	4,5
Nya utbetalningar	-6,6	-8,9	-6,6	-8,9
Ändring av diskonteringsränta	-	-	-	-
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	-	-	0,0	0,0
Intjänad PA-KL	0,9	0,7	0,9	0,7
Nyintjänad Förmånsbestämd ålderspension	40,2	16,9	40,2	16,9
Nyintjänad särskild avtalspension	-	-	-	-
Nya efterlevandepensioner	0,3	1,7	0,3	1,7
Övrig post	-0,2	0,0	-0,2	0,0
<i>Utgående avsättning, exkl. särskild löneskatt</i>	<i>391,1</i>	<i>325,7</i>	<i>391,1</i>	<i>325,7</i>
Löneskatt	94,9	79,0	94,9	79,0
<b>Summa avsatt till pensioner, exkl ÖK-SAP</b>	<b>485,9</b>	<b>404,7</b>	<b>485,9</b>	<b>404,7</b>
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
<b>Summa avsatt till pensioner ÖK-SAP</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa avsatt till pensioner, tjänstemän</b>	<b>485,9</b>	<b>404,7</b>	<b>485,9</b>	<b>404,7</b>
(se även specifikation, not 18a)				
<b>Avsatt till pensioner, förtroendevalda</b>				
Avsättning för förtroendevaldas pensioner, OPF-KL och PBF	20,8	17,9	20,8	17,9
Löneskatt	5,0	4,3	5,0	4,3
<b>Summa avsatt till pensioner, förtroendevalda</b>	<b>25,8</b>	<b>22,2</b>	<b>25,8</b>	<b>22,2</b>
<b>Summa avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>511,8</b>	<b>426,9</b>	<b>511,8</b>	<b>426,9</b>
<b>Not 18a Specifikation per förmån</b>				
Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd ålderspension	383,6	319,3	383,6	319,3
Särskild avtalspension ÖK-SAP	-	-	-	-
Pension till efterlevande	1,8	1,8	1,8	1,8
PA-KL pensioner	5,6	4,7	5,6	4,7
Löneskatt	94,9	79,0	94,9	79,0
<b>Summa specifikation, not 18a</b>	<b>485,9</b>	<b>404,7</b>	<b>485,9</b>	<b>404,7</b>
Antal tjänstemän som enligt avtal har rätt till visstidspension	0	0	0	0
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%

Not 19 Andra avsättningar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Återställning skolpaviljong pga tidsbegränsat bygglov *)	0,2	0,2	0,2	0,2
Skatter i bolagen	-	-	56,9	57,0
<b>Summa avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>57,2</b>	<b>57,3</b>

\*) Återställande förväntas ske år 2027.

Not 20 Långfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lån i banker och kreditinstitut	1 300,0	1 270,0	3 090,0	3 010,0
Avgår kortfristig del av långfristig skuld	-250,0	-220,0	-735,0	-670,0
Långfristig leasingskuld	3,3	3,8	3,3	3,8
Avgår kortfristig del av långfristig leasingskuld	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Anslutningsavgift VA *)	192,2	159,9	184,1	151,7
Offentliga investeringsbidrag **)	58,9	62,0	58,9	62,0
Gatukostnadsersättning ***)	39,5	-	39,5	-
Privata investeringsbidrag ****)	89,7	90,9	89,7	90,9
Övriga långfristiga skulder	0,2	-	0,7	0,5
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1 433,0</b>	<b>1 365,8</b>	<b>2 730,4</b>	<b>2 647,9</b>

\*) 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 kommunens åtagande är uppfyllt.

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

Not 20a Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Lån som förfaller inom</b>				
0-1 år	250,0	220,0	735,0	670,0
1-3 år	340,0	340,0	1 070,0	715,0
3-5 år	450,0	400,0	1 025,0	725,0
Senare än 5 år	260,0	310,0	260,0	900,0
<b>Summa</b>	<b>1 300,0</b>	<b>1 270,0</b>	<b>3 090,0</b>	<b>3 010,0</b>
<b>Kreditgivare</b>				
Nordea Hypotek	-	-	200,0	200,0
Handelsbanken	-	-	-	-
Kommuninvest	1 300,0	1 270,0	2 815,0	2 735,0
SEB	-	-	75,0	75,0
<b>Summa kreditgivare</b>	<b>1 300,0</b>	<b>1 270,0</b>	<b>3 090,0</b>	<b>3 010,0</b>

Koncernkontokrediten uppgår till 150 Mkr, varav 0 Mkr var utnyttjad per 2023-08-31.

	Kommunen		Koncernen *)	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
Räntebindningstid i dagar Tyresö Kommun*	917	1058	-	-
Räntebindningstid i dagar Tyresö Bostäder AB *)	-	-	887	905
Snittränta inkl derivat för kommun	1,32%	1,02%	-	-
Tyresö Bostäders snittränta inkl derivat, exkl borgensavgift *)	-	-	2,26%	1,21%

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

Not 21 Kortfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kortfristig del av långfristig skuld	250,8	220,8	735,8	670,8
Leverantörsskulder	175,7	201,3	187,8	223,8
Personalens skatter och avgifter	55,2	53,6	55,2	53,6
Moms och punktskatter	0,1	6,8	0,1	6,8
Övriga kortfristiga skulder	97,9	83,4	102,4	95,3
Upplupna pensionskostnader	57,2	49,0	57,2	49,0
Upplupen löneskatt	16,5	13,4	16,5	13,4
Upplupna semesterlöner *)	30,6	74,8	30,6	74,8
Upplupna räntekostnader	1,7	1,4	1,7	1,4
Förutbetalad skatteintäkt	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter **)	132,3	104,1	165,4	138,4
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>818,0</b>	<b>808,6</b>	<b>1 352,7</b>	<b>1 327,3</b>

\*) 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 VA-kollektivet med 6,1 mnkr samt till renhållningskollektivet med 11,3 mnkr.

Not 22 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder och eller avsättningar	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998</b>				
Ingående ansvarsförbindelse	540,3	560,9	540,3	560,9
Ränteuppräkning	2,6	3,9	2,6	3,9
Basbeloppsuppräkning	40,4	12,7	40,4	12,7
Utbetalningar	-26,1	-36,4	-26,1	-36,4
Ändring av diskonteringsränta	-	-	-	-
Ändring livslängdsantagande i RIPS	-	-	0,0	0,0
Aktualisering	-	-	-	-
Övrig post	2,7	-0,7	2,7	-0,7
<i>Utgående ansvarsförbindelse, exkl. särskild löneskatt</i>	<i>559,9</i>	<i>540,3</i>	<i>559,9</i>	<i>540,3</i>
Löneskatt	135,8	131,1	135,8	131,1
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>695,8</b>	<b>671,4</b>	<b>695,8</b>	<b>671,4</b>
Pensionsskuld Södertörns Brandförsvarsförbund, inkl. löneskatt	-	-	-	-
Förtroendevaldas pensioner *)	2,4	2,1	2,4	2,1
Löneskatt	0,6	0,5	0,6	0,5
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>698,8</b>	<b>674,0</b>	<b>698,8</b>	<b>674,0</b>

\*) Tyresö kommun har en förtroendevald som enligt avtal har rätt till visstidspension.

Not 23 Borgensåtaganden	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Årsbok	Delår	Årsbok
	aug	2022	aug	2022
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tyresö Bostäder AB	1 790,0	1 740,0	-	-
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	1,0	1,9	1,0	1,9
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>1 935,0</b>	<b>1 885,9</b>	<b>145,0</b>	<b>145,9</b>

### Not 23b 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 2023-08-31 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 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige ABs totala förpliktelser till 597 995 510 714 kronor och totala tillgångar till 587 746 158 227 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 364 793 821 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 316 811 410 kronor.

	Kommunen		Koncernen	
	Delår aug 2023	Årsbok 2022	Delår aug 2023	Årsbok 2022
<b>Not 24 Hyres- och leasingåtaganden</b>				
<b>Mnkr</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Not 24a Hyres- och leasingåtaganden, operationella</b>				
Inom 1 år	11,2	12,5	5,4	6,4
senare än ett år men inom fem år	63,5	56,2	36,2	26,7
senare än fem år	445,4	460,4	445,4	460,4
<b>Summa hyres- och leasingåtaganden</b>	<b>520,1</b>	<b>529,1</b>	<b>487,0</b>	<b>493,5</b>
<b>Not 24b Hyres- och leasingåtaganden, finansiella</b>				
Inom 1 år	0,8	0,8	0,8	0,8
senare än ett år men inom fem år	0,8	1,1	0,8	1,1
senare än fem år	-	-	-	-
<b>Summa hyres- och leasingåtaganden</b>	<b>1,5</b>	<b>1,9</b>	<b>1,5</b>	<b>1,9</b>
Kommunen utreder huruvida avtalet som finns med Tyresö nya badanläggning AB ska vara klassificerat som finansiell eller operationell leasing.				
<b>Summa pantor och ansvarsförbindelser (not 22-24)</b>	<b>3 155,4</b>	<b>3 090,9</b>	<b>1 332,2</b>	<b>1 315,3</b>



## Särredovisning av Vatten och Avlopp

	Delår aug	Delår aug
<b>Resultatrapport Vatten och Avlopp</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Verksamhetens intäkter	80,5	83,2
Verksamhetens kostnader	-73,9	-54,8
Avskrivningar	-10,6	-10,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4,0</b>	<b>18,2</b>
Finansiella intäkter	-	-
Finansiella kostnader	-2,2	-1,7
<b>Årets resultat</b>	<b>-6,2</b>	<b>16,6</b>
Avsättning/återföring förutbetalad intäkt VA-kollektivet	6,2	-16,4
<b>Resultat efter bokslutsdisposition</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>
	<b>Delår aug</b>	<b>Årsbok</b>
<b>Balansrapport Vatten och Avlopp</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	449,3	450,3
Maskiner och inventarier	3,0	3,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>452,4</b>	<b>453,3</b>
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar	40,6	16,7
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>40,6</b>	<b>16,7</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>492,9</b>	<b>470,0</b>
Ingående eget kapital	0,0	-0,2
Årets resultat	0,0	0,2
<b>Summa eget kapital</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Kortfristiga skulder	21,5	25,9
Långfristiga skulder	471,4	444,1
<b>Summa avsättningar och skulder</b>	<b>492,9</b>	<b>470,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>492,9</b>	<b>470,0</b>

## Bilaga 1 Uppföljning

Kommunens verksamhet och ekonomi följs upp kontinuerligt. Det är viktigt för att se att den förda politiken får genomslagskraft och att resurser används effektivt. Uppföljningen ligger även till grund för planeringen framåt, liksom för beslut om åtgärder och eventuella omprioriteringar när något inte leder dit det ska.

Kommunfullmäktige ansvarar för kommunens övergripande och långsiktiga styrning genom att ange övergripande mål, inriktning och omfattning i kommunplanen. Kommunstyrelsen verkställer kommunfullmäktiges beslut och ska dessutom utöva tillsyn över nämnder och bolag. Det är kommunstyrelsen som fastställer formerna för hur verksamheter och ekonomi ska följas upp och rapporteras. Kommunstyrelsens uppföljning till fullmäktige sker genom delårsrapporter och årsredovisning. Delårsrapporterna upprättas var fjärde månad per den 30 april och den 31 augusti. De ska innehålla utfall och ekonomiska prognoser för drifts- och investeringsbudget samt redovisa måluppfyllelse och följa upp risker. Årsredovisning görs vid varje årsskifte.

Nämnderna är ansvariga för sina verksamheter och ska följa upp sin verksamhet och ekonomi i tillräcklig omfattning. Nämnderna ska lämna delårsrapport var fjärde månad per den 30 april och den 31 augusti och en verksamhetsberättelse vid årets slut. Delårsrapporten ska innehålla utfall, ekonomiska prognoser, bedömning av måluppfyllelse och uppföljning av risker. Den ska även innehålla förslag på åtgärder som nämnden avser vidta vid avvikelser och status på uppdrag. Förutom att bidra till de övergripande kommunala målen ska nämnderna säkerställa att de uppfyller de krav som ställs genom lagstiftning och andra styrdokument. Uppföljning och analys baseras på egenkontroll, riskhantering och avvikelshantering. Nämndernas delårsrapporter och verksamhetsberättelser beslutas i nämnden och rapporteras därefter till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Nämnderna ska även, förutom att leverera delårsbokslut och årsberättelse, också redovisa de månatliga ekonomiska prognoserna och uppföljning av de övergripande målen och investeringar samt viktiga händelser och status på uppdrag. Om någon nämnd bedömer att målen inte kommer att uppfyllas ska de rapportera risker, avvikelser och åtgärder till kommunstyrelsen, så snart det är möjligt.

Bolagsstyrelsen är ansvarig för sin verksamhet. Bolagen ska lämna delårsrapport per 30 april och 31 augusti med uppföljning av mål, investeringar och risker. Årsredovisning lämnas efter årets slut. Bolagen ska i samband med årsredovisning lämna en redogörelse för hur det kommunala ändamålet uppfyllts. Även bolaget rapporterar månatligen enligt samma struktur som nämnderna ovan. Nämnderna ska årligen se över sina taxor och avgifter i syfte att avgiftsintäkterna ska bidra till verksamheternas finanser.

För att läsa mer om processen för att styra, planera och följa upp verksamheten se [Tyresö kommuns plan för styrning, planering och uppföljning](#).

## Uppföljning av mål

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

En samlad bedömning för målområdet görs vid årsredovisningen utifrån indikatorerna nedan, vid delåret följs endast indikator ett och två:

Indikatorer	2023	T1	T2
1. Nämnder/förvaltningar/kontor/stabers/koncerns måluppfyllelse.	*	Grön	Grön
2. Kommunkoncernens sjukfrånvaro ( <i>rullande 12</i> ).	Minska jämfört med 2022, följs vid delår	Grön	Grön
3. Resultat i medarbetarundersökningen.	Förbättras jämfört med 2022		

*\*Grön: Fyra eller fler noder är gröna, inga röda Gult: Alla kombinationer som inte är röda eller gröna. Röd: tre eller fler av noderna är röda. Vilka som ingår i redovisningen redogörs för under rubriken "uppföljning verksamhet" nedan.*

Variationer i resultaten ska synliggöras och förklaras samt om möjligt redovisas på ålder och kön.

### Målområde två: Kvalitetsförbättringar skapar vi tillsammans, hela tiden

En samlad bedömning för målområdet görs vid årsredovisningen utifrån indikatorerna nedan, vid delåret följs endast indikator ett:

Indikatorer	Kp 2023	T1	T2
1. Nämnder/förvaltningar/kontor/stabers/bolagets måluppfyllelse	*	Grön	Grön
2. Delaktighetsindex i KKiK**	Bibehålla eller öka jämfört med 2022		
3. Tyresö kommuns resultat i KKiK**	Positiv trend utifrån SKR:s bedömningskriterier.		

*\*Grön: Fyra eller fler noder är gröna, inga röda Gult: Alla kombinationer som inte är röda eller gröna. Röd: tre eller fler av noderna är röda. Vilka som ingår i redovisningen redogörs för under rubriken "uppföljning verksamhet" nedan.*

*\*\*Kommunens Kvalitet i Korthet, KKiK – SKR:s sammanställning av nyckeltal som har ambitionen att i ett övergripande perspektiv beskriva kommunens kvalitet och möjliggör jämförelse med andra kommuner.*

Variationer i resultaten ska synliggöras och förklaras samt om möjligt redovisas på ålder och kön.

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

En samlad bedömning för målområdet görs vid årsredovisningen utifrån indikatorerna nedan, vid delåret följs endast indikator ett och indikator två, egna servicemätningar:

## Indikator

Indikatorer	2023	T1	T2
1. Nämnder/förvaltningar/kontor/staber/bolagets måluppfyllelse	*	Grön	Grön
2.Samlad bedömning av SCB:S medborgarundersökning och egna servicemätningar	Bibehålla eller öka andel positiva svar jämfört med 2022	Grön	Grön
3.Företagsklimat, totalt NKI	Förbättras jämfört med 2022		
4.Ungdomars trygghet, Stockholmsenkät och elevenkät	Förbättras jämfört 2022		
5.Trygghet i samhället, öppna jämförelser	Bibehålla eller öka andel positiva svar jämfört med 2022		

\*Grön: Fyra eller fler noder är gröna, inga röda Gult: Alla kombinationer som inte är röda eller gröna. Röd: tre eller fler av noderna är röda. Vilka som ingår i redovisningen redogörs för under rubriken "uppföljning verksamhet" nedan.

Variationer i resultaten ska synliggöras och förklaras samt om möjligt redovisas på ålder och kön.

### Mål: Tyresö kommuns inköp, investeringar och resursanvändning är kostnadseffektiv och balanserad.

En samlad bedömning görs utifrån indikatorerna nedan:

Indikatorer	2023	T1	T2
1. Alla förvaltningar och kontor bedrivs med tilldelade resurser och bolagens verksamheter bedrivs enligt budget.	*	Grön	Grön
2. Samlat resultat för kommunens förvaltningar och kontor är i enlighet med tilldelade resurser.	**	Grön	Grön

\*Grön: Fyra eller fler noder är gröna, inga röda Gult: Alla kombinationer som inte är röda eller gröna. Röd: tre eller fler av noderna är röda. Vilka som ingår i redovisningen redogörs för under rubriken "uppföljning verksamhet" nedan. För samhällsbyggnadskontoret bedöms kontorets ekonomiska resultat exklusive förgäveskostnader.

\*\* Dock gäller att målet som helhet ska bedömas grönt om det samlade överskottet för kontor och förvaltningar överstiger 1 procent av budgetramen.

För information om uppföljning av finansiella mål, se målområde ekonomi.

### Mål: Hållbarhetsmål

Indikatorer	2023	T1	T2
Nämnder/förvaltningar/kontor/stabers/koncerns måluppfyllelse.	*	Grön	Grön
Måluppfyllelse i trafikstrategin	I enlighet med ambition	Grön	Grön
Måluppfyllelse i måltidspolicyn	I enlighet med ambition	Grön	Grön
Totala fosforhalter i Tyresöån, Drevviken och Öringesjön	Minska i enlighet med ambition, följs vid delår/år	Grön	Grön
Hållbarhetsredovisning med särskilt fokus på kommunkoncernens utveckling i förhållande till målen inom Agenda 2030.	I enlighet med ambition		

*\*Grön: Fyra eller fler noder är gröna, inga röda Gult: Alla kombinationer som inte är röda eller gröna. Röd: tre eller fler av noderna är röda. Vilka som ingår i redovisningen redogörs för under rubriken "uppföljning verksamhet" nedan*

### **Uppföljning verksamhet:**

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

1. Barn- och utbildningsförvaltningen: förskola, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning
2. Äldre- och omsorgsförvaltningen: äldreomsorg, omsorg om personer med funktionsnedsättning
3. Arbetsmarknads- och socialförvaltningen: individ och familjeomsorg, arbete och integration
4. Kultur- och fritidsförvaltningen: bibliotek, kultur, fritid och fritidsgårdar
5. Kommunstyrelsen - staberna och Stöd- och servicekontoret
6. Samhällsbyggnadskontoret inklusive bygglovsverksamheten
7. Tyresö Bostäder (ingår inte i vissa indikatorer inom målområde ekonomi)