



KS § 222

D.nr. KS/2022:394 – 042

Delårsrapport 2:2022 för Strängnäs kommun**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att

1. godkänna delårsrapport 2 2022, daterad 27 september 2022.

Beslutsgång

Ordföranden finner att det endast finns ett förslag till beslut och att detta blir kommunstyrelsens beslut.

Beskrivning av ärendet

Delårsrapport 2 är den andra avrapporteringen till kommunfullmäktige och omfattar en översiktlig redogörelse för utvecklingen av verksamhet och ekonomi för perioden januari till augusti 2021 med helårsprognos. I uppföljningen ingår en helhetsbedömning om god ekonomisk hushållning bedöms uppnås i Strängnäs kommunkoncern för helåret 2022.

Kommunfullmäktige har fem övergripande mål i fyra perspektiv för att uppnå god ekonomisk hushållning. Helårsprognosen bygger på nämndernas arbete för att nå målen. En samlad bedömning har skett utifrån tillgängliga nyckeltal och den förväntade effekten av genomförda, pågående och planerade aktiviteter för året.

I kommunfullmäktiges mål finns en årlig ambition men också en långsiktig strävan mot det framtida tillstånd som kommunens vision och önskade läge 2030 beskriver. Av kommunfullmäktiges fem mål bedöms tre mål bli uppfyllda för helåret, det gäller mål under perspektiv Ekonomi, Medarbetare och Invånarmålet som gäller en levande och inkluderande demokrati. Två mål bedöms bli delvis uppfyllda, det gäller målet om att det i Strängnäs erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov, samt målet om kommunen som en förebild för sitt aktiva arbete kring hållbarhetsfrågor med agenda 2030 som bas. Dock ses en fortsatt positiv trend gällande måluppfyllelsen för dessa två mål.

Nedan framgår bedömning av måluppfyllnad vid helåret.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------



Invånare - Demokratin är levande och inkluderande. Invånare, företagare och andra aktörer utvecklas i Strängnäs kommun och är medskapande och delaktiga i kommunens utveckling	
I Strängnäs kommun erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov	
Samhälle - Strängnäs kommun är en förebild för sitt aktiva arbete kring hållbarhetsfrågor med Agenda 2030 som bas. Tillsammans utvecklas vi med människor som vill bo och leva i, verka i och besöka vår kommun.	
Medarbetare - Strängnäs kommun har stolta och kompetenta medarbetare som tillsammans utvecklas och skapar moderna och attraktiva arbetsmiljöer.	
Ekonomi - Tillsammans utmanar vi rådande arbetssätt och strukturer. Vi använder våra resurser effektivt och ekonomin är långsiktigt hållbar för dagens och kommande generationer.	

Utifrån en helhetsbedömning av verksamhetsresultat, finansiella nyckeltal samt en fortsatt målmedveten styrning av verksamhet och ekonomi bedöms Strängnäs kommun sammantaget uppnå god ekonomisk hushållning för helåret 2022.

Kommunkoncernens resultat per augusti uppgår till 1 082,2 miljoner kronor, varav 861,2 miljoner kronor härrör från försäljningen av värmeverksamheten som genomfördes i januari. Periodens resultat exklusive försäljningen uppgår till 221,0 miljoner kronor, en minskning med 25,9 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år. Minskning beror på lägre resultat för SEVAB Strängnäs Energi AB med jämfört med samma period föregående år. Helårsprognosen för kommunkoncernens resultat beräknas till 1 016,6 miljoner. Utöver vinsten i moderbolaget är prognoserna för kommunen och båda bolagskoncernerna lägre jämfört med föregående år.

Kommunens resultat för perioden uppgår till +210 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott i förhållande till periodens budget med 96,5 miljoner kronor. Nämnderna redovisar ett överskott motsvarande 71,4 miljoner kronor till följd av bland annat ökade intäkter och lägre personalkostnader. Därutöver har nämnderna erhållit medel för extra satsningar som avser 2022 som ännu inte har förbrukats. Dessa extra medel bidrar också till överskottet. Helårsprognosen är ett överskott med 125,0 miljoner kronor vilket motsvarar 4,9 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag, att jämföras med budgeterat överskott om 2,0 procent.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser för kommunen. Det tillfälliga budgettillskottet till socialnämnden för ökade kostnader finansieras genom att överföra medel från skatteprognosreserven.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------



Huvudorsaken till kommunens prognostiserade överskott främst på en förbättrad skatteprognos, att budgeterade resurs – och reservmedel inte kommer att nyttjas i den utsträckning som budgeterats. Nämnderna prognostiserar med ett förväntat överskott om 7,3 miljoner konor. Det är ett något lägre förväntat överskott jämfört med månadsrapporten per sista maj.

Kommunkoncernens investeringar för perioden uppgår till 238,5 miljoner kronor inklusive investeringsbidrag. Investeringsvolymen är högre än föregående år och har fördubblats under en 5 årsperiod. Merparten av investeringar har genomförts av SEVAB. Prognosen för kommunkoncernens investeringar uppgår till 498,4 miljoner kronor.

Kommunens investeringsbudget 2022 uppgår till 191,3 miljoner kronor. Till och med augusti har investeringar genomförts till motsvarande 54,0 miljoner kronor.

Strängnäs kommunkoncerns soliditet inklusive pensionsåtagande har under året stärkts och är per augusti till 36,7 procent. Den största förbättringen står SKFAB-koncernen för och det härrör från försäljning av värmeverksamheten i moderbolaget, men soliditeten har också stärkts något i dotterbolagen.

Soliditeten har även stärkts något i kommunen. Soliditeten är nu i nivå med likvärdiga kommunkoncerner (30 000–49 999 invånare) vilka 2021 låg på 29,2 procent och målnivån om en soliditet på 25 procent har nåtts.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Beslutet följs upp inom ramen för den löpande ekonomiska uppföljningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande. Delårsrapport 2:2022 Strängnäs kommun, 2022-09-26
Rapport, Delårsrapport 2:2022 Strängnäs kommun, 2022-08-31

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige
Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Teknik- och fritidsnämnden
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden
Kulturnämnden
Kommunrevisionen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------



Strängnäs kommun

Verksamhetsrapport 2022

2022-08-31

DELÅR 2 2022 VERKSAMHETSRAPPORT

Innehåll

Inledning.....	3
Sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	6
Den kommunala koncernen	6
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	8
Händelser av väsentlig betydelse	12
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	15
Utvärdering av god ekonomisk hushållning.....	15
Måluppfyllnad	15
Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning	27
Ekonomisk ställning och helårsprognos	28
Resultat och prognos kommunkoncernen	28
Investeringar och finansiering kommunkoncernen.....	36
Kommunens investeringar och prognos	38
Soliditet.....	41
Låneskuld	42
Ränte- och finansieringsrisk.....	43
Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen.....	45
Förändrade redovisningsprinciper som påverkar balanskravsutredningen	45
Väsentliga personalförhållanden	46
Arbetsmiljö.....	46
Ledar- och medarbetarutveckling	46
Sjukfrånvaro och personalomsättning	46
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	47
Kompetensförsörjning.....	48
Förväntad utveckling	49
Finansiella rapporter	50
Resultaträkning	50
Kassaflödesanalys.....	51
Balansräkning	52

Noter (redovisningsprinciper).....	53
Bilagor	54
Bilaga 1. Kommunens driftredovisning med prognos.....	54
Bilaga 2. Kommunens exploateringsredovisning.....	55

Inledning






Delårsrapport 2 2022 är en andra avrapportering till kommunfullmäktige och omfattar en redogörelse för utvecklingen av verksamhet och ekonomi för perioden till och med augusti. I uppföljningen ingår en helårsprognos med bedömning av måluppfyllelsen vid årets slut.

Kommunfullmäktige har fem övergripande mål i fyra perspektiv för att uppnå god ekonomisk hushållning. Helårsprognosen bygger på nämndernas arbete för att nå målen. En samlad bedömning har skett utifrån tillgängliga nyckeltal och verksamheternas genomförda, pågående och planerade aktiviteter samt effekter.

För att ta del av mer information kring genomförda aktiviteter och resultat hänvisas till nämndernas och bolagens delårsrapportering.

Sammanfattning

Nedan redovisas en sammanfattning av måluppföljning och under respektive mål finns en mer förklarande text. Av kommunfullmäktiges fem mål bedöms tre mål bli uppfyllda för helåret, det gäller mål under perspektiv Ekonomi, Medarbetare och Invånarmålet som gäller en levande och inkluderande demokrati. Två mål bedöms bli delvis uppfyllda, det gäller målet om att det i Strängnäs erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov, samt målet om kommunen som en förebild för sitt aktiva arbete kring hållbarhetsfrågor med agenda 2030 som bas. Dock ses en fortsatt positiv trend gällande måluppfyllelsen för dessa två mål.

Invånare - Demokratin är levande och inkluderande. Invånare, företagare och andra aktörer utvecklas i Strängnäs kommun och är medskapande och delaktiga i kommunens utveckling	
I Strängnäs kommun erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov	
Samhälle - Strängnäs kommun är en förebild för sitt aktiva arbete kring hållbarhetsfrågor med Agenda 2030 som bas. Tillsammans utvecklas vi med människor som vill bo och leva i, verka i och besöka vår kommun.	
Medarbetare - Strängnäs kommun har stolta och kompetenta medarbetare som tillsammans utvecklas och skapar moderna och attraktiva arbetsmiljöer.	
Ekonomi - Tillsammans utmanar vi rådande arbetssätt och strukturer. Vi använder våra resurser effektivt och ekonomin är långsiktigt hållbar för dagens och kommande generationer.	

Kommunens verksamheter arbetar i samverkan med ett flertal olika aktiviteter för att tillhandahålla en god service till kommunens invånare. Genom samarbete får verksamheterna större resultat och effekter av aktiviteterna än om de skulle arbeta ensamma. Genom flertalet insatser för dialog och medskapande har Strängnäs kommun fortsatt arbeta aktivt för att stärka förmågan att skapa förtroende och delaktighet hos invånare, företagare och övriga aktörer.

Utifrån Strängnäs kommuns och polisens gemensamma medborgarlöfte 2022 visar lägesbilden för 2022 på fortsatt oro bland Strängnäs kommuns ungdomar kring normbrytande beteende och droger. Genom ett starkt grepp och samverkan kring trygghetsfrågan visar åiterrapporteringar på en minskad oro där insatser sker

Näringslivsarbetet har fått ett starkt fäste i hela organisationen och goda resultat och effekter uppnås. Undersökningar visar på att företagarnas nöjdhet med kommunens service är mycket god.

Strängnäs kommun arbetar fokuserat och målmedvetet med ett antal insatser för en attraktiv arbetsgivare och arbetsplats. Systematiskt arbetsmiljöarbete och arbete med tillitsbaserad styrning framhålls som framgångsrikt inom verksamheterna. Det finns en positiv trend gällande sjukfrånvaron och arbetet med att återrehabilitera medarbetare med lång sjukfrånvaro har hanterats med god framgång.

Kommunen fortsätter arbeta för en hög effektivitet och god kvalitet med en tydlig grund för vilka effekter som förväntas uppnås både ekonomiskt och verksamhetsmässigt.

Utifrån en helhetsbedömning av verksamhetsresultat samt en fortsatt målmedveten styrning av verksamhet och ekonomi bedöms Strängnäs kommun sammantaget uppnå god ekonomisk hushållning för delår 2 2022 samt för helåret 2022. Se vidare avsnitt *God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning*.

Kommunens resultat för perioden uppgår till +210 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott i förhållande till periodens budget med 96,5 miljoner kronor. Nämnderna redovisar ett överskott motsvarande 71,4 miljoner kronor till följd av bland annat ökade intäkter och lägre personalkostnader. Därutöver har nämnderna erhållit medel för extra satsningar som avser 2022 som ännu inte har förbrukats. Dessa extra medel bidrar också till överskottet.

Helårsprognosen är ett överskott med 125,0 miljoner kronor vilket motsvarar 4,9 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag, att jämföras med budgeterat överskott om 2,0 procent.

Förvaltningsberättelse

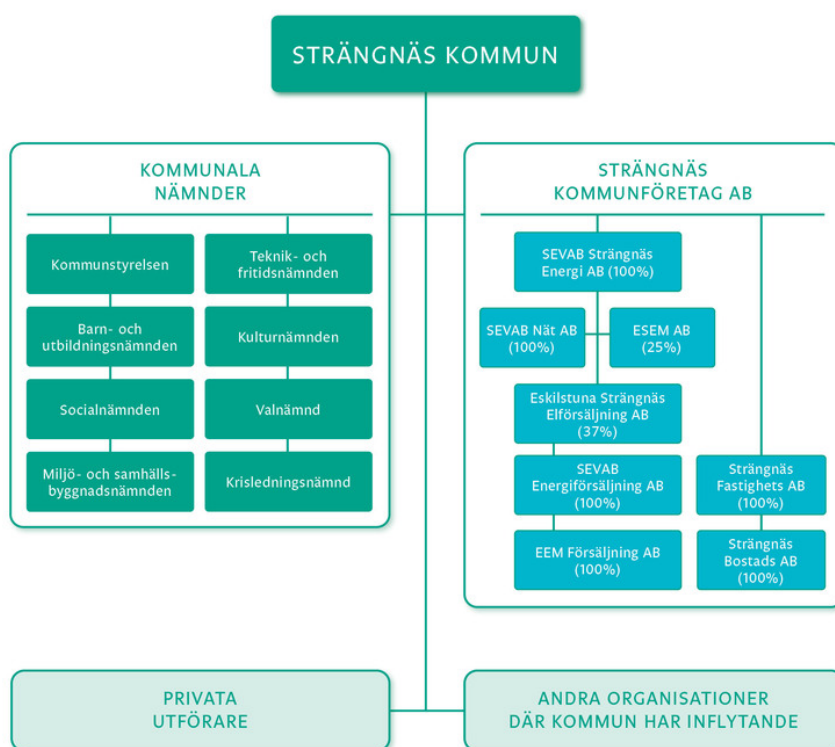
I förvaltningsberättelsen lämnas information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och rättvisande bild av kommunens verksamhet och ekonomiska resultat för den gångna perioden.

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnd- och förvaltningsorganisation samt i Strängnäs Kommunföretag AB.

Bolaget Strängnäs Kommunföretag AB ska svara för ledning och samordning av koncernen under Strängnäs kommun samt svara för verksamhets- och ekonomisk uppföljning av dotterbolagen.

En översikt av den kommunala organisationen visas i organisationsschemat nedan.



Privata utförare anlitas för de områden där det bedöms finnas driftsfördelar som kommunen själv inte kan uppnå. Privata utförare kan anlitas efter konkurrensprövning

om de kan anses utföra uppgiften till bättre kvalitet med samma eller färre resurser.
Myndighetsutövningen utförs inte av privat utförare.

Strängnäs kommun har särskilt stor valfrihet när det gäller privata utförare inom områdena hemtjänst och skola.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Nedan presenteras upplysningar om väsentliga aspekter avseende styrning, uppföljning och internkontroll.

Styrning av den kommunala koncernen

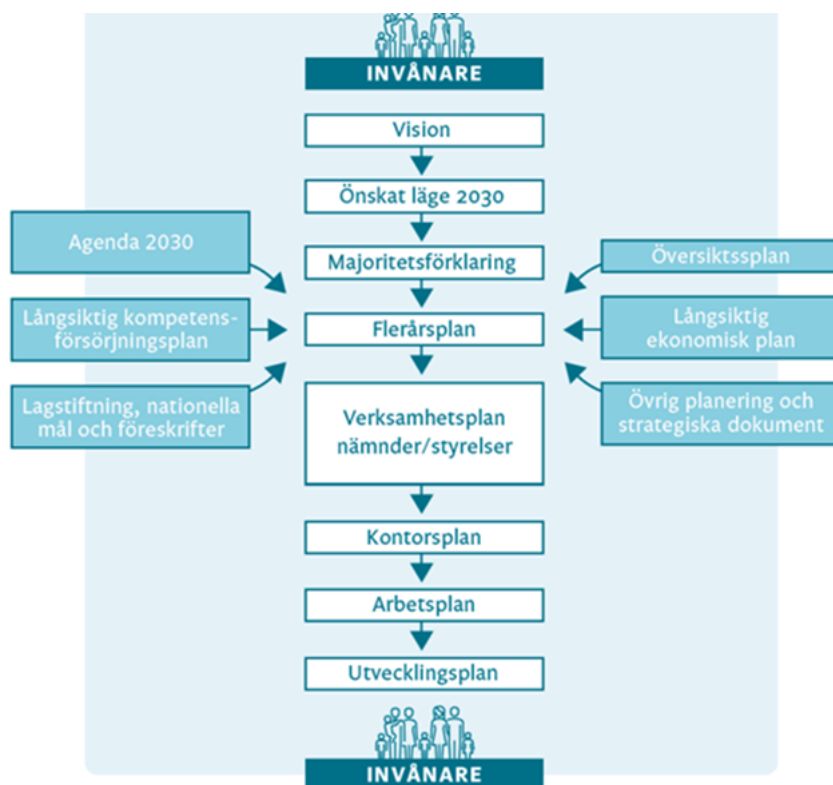
I Strängnäs kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, Strängnäs kommunföretag AB samt kommunens nämnder och övriga bolag. Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och ansvarar för styrningen i Strängnäs kommun. Kommunfullmäktige fastställer kommunstyrelsens och nämndernas uppdrag och ansvarsområden i reglementen samt beslutar om ägardirektiv gentemot kommunens bolag. Kommunstyrelsen har en samordnande roll för planering och uppföljning av kommunfullmäktiges mål samt ett särskilt ansvar när det gäller samordning och uppsikt över nämndernas verksamhet. Strängnäs kommunföretag AB (SKFAB) är moderbolag och ska äga och förvalta kommunens bolag. Moderbolaget ska tillse att bolagskoncernen arbetar för att kommunens vision, mål och värdegrund genomsyrar verksamheten. Moderbolaget ska beskriva sitt bidrag till måluppfyllelsen genom konkreta mål i sin planering med fokus på kommunens mål och politiska prioriteringar i flerårsplanen.

Styrmodell

Planering och uppföljning av kommunens verksamhet och ekonomi följer Strängnäs kommuns styrmodell. Syftet med en gemensam styrmodell i hela kommunkoncernen är att säkerställa att de politiska målen nås samt att god ekonomisk hushållning säkras. De förtroendevalda ansvarar för vad som ska uppnås och när. Förvaltningen ansvarar för hur verksamheten bedrivs för att uppfylla målen och för leveransen av tjänster och service med god kvalitet. Nämnder och styrelser beslutar om mål utifrån kommunens övergripande mål samt ett helhetsperspektiv inom sitt specifika ansvarsområde. Tillsammans med de särskilda uppdragen från kommunfullmäktige blir det sedan nämndernas och styrelsernas uppgift att i en verksamhetsplan/affärsplan prioritera och konkretisera hur de planerar att bidra till fullmäktigemålen.

Ekonomiska ramar och mål för verksamheter fastställs i samband med beslut om flerårsplan, sedan är det nämnden/styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår dessa mål inom givna ekonomiska ramar. Uppföljningen av planeringen görs kontinuerligt genom månadsrapporter, delårsrapporter och årsredovisning.

Uppföljningen syftar till att beskriva hur verksamheter och kommunens bolag utvecklas och i vilken omfattning uppställda mål nås utifrån genomförd verksamhet och resultat.



Styrdokument

Den långsiktiga färdriktningen skapas genom kommunens vision, översiktssplan och andra framåtsyftande styrande dokument. Flerårsplanen är grunden för all planering. Flerårsplanen är kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens heltäckande plan för att styra hela den kommunala verksamheten, inklusive bolagen. Den politiska viljeinriktningen tillsammans med omvärlds- och nulägesanalyser utgör underlag för prioriteringar. Kommunfullmäktiges ägardirektiv till bolagen beskriver deras ändamål, inriktning och direktiv för verksamheten och ekonomin.

I verksamhetsplan för nämnder och styrelser sker en konkretisering av hur de planerar att bidra till måluppfyllelsen utifrån sitt uppdrag. I kontorsplan är det tjänstemännens uppgift att ytterligare förtydliga och tolka nämndens mål och särskilda uppdrag. Kontorsplanen anger förväntningarna och på vilket sätt målen ska följas upp, till exempel vilka nyckeltal som ska användas. Den politiska styrningen baseras på tillit till att tjänstemännen vet hur målen bäst och effektivast kan uppnås. Arbetsplanen är enhetens ettåriga plan för de aktiviteter verksamheterna prioriterar att genomföra för

att bidra till att nämndens mål nås. Planeringen har fokus på de förväntningar och uppdrag som kommer via kontorsplanen.

Intern kontroll

Kommunkoncernen ska ha en internkontroll som förebygger, upptäcker och åtgärdar risker, brister och felaktigheter, fyller sin funktion och är ändamålsenlig. Intern kontroll ingår i verksamhets- och ekonomistyrningen, tillsammans med målsättning, planering, samordning, uppföljning och kontroll. Den interna kontrollen är integrerad i nämndernas och bolagens verksamhetsplanering som kompletteras med en risk- och väsentlighetsanalys. Den syftar till att undersöka och förebygga risker som kan hindra nämnden att nå sina mål. Risker hanteras med åtgärder inom verksamhetsplaneringen. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar att samordna förvaltningen och ha uppsikt över nämnder och bolag.

Samtliga nämnder och bolag har som en del av delårsuppföljningen genomfört intern kontroll. Ett mindre antal avvikelser har noterats av låg eller medelhög allvarlighetsgrad som hanteras och åtgärdas av nämnder och bolag.

Den interna kontrollen utvärderas och analyseras, i sig, i samband med årsrapporter och årsredovisning, i enlighet med kommunens riktlinjer för internkontroll, KS/2019:680–003.

Uppföljning

Mål och budget följs upp tre gånger per år, i delårsrapport 1 (per 30 april), i delårsrapport 2 (per 31 augusti) och i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter. Ägardirektiv för moderbolaget följs upp i samband med delårsrapport 2 och i årsredovisningen.

Uppföljning av verksamhetens mål och ekonomi sker utifrån en systematisk uppföljning och analys. Om och när avvikelser under innevarande år befaras ska omedelbara åtgärder vidtas för att förbättra situationen.

Övriga koncerngemensamma styrdokument

Inom Strängnäs kommunkoncern används olika styrdokument. Styrdokumenterna syftar generellt till att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) eller rättssäker hantering (riktlinjer) Nedanstående urval av styrdokument har beslutats gälla för hela den kommunala koncernen.

- Finanspolicy för Strängnäs kommun
- Klimat - och energiplan
- Inköps- och upphandlingspolicy för Strängnäs kommun
- Riktlinjer för god ekonomisk hushållning
- Riktlinjer för internkontroll i Strängnäs kommun
- Arkivreglemente
- Arvodesreglemente
- Bolagspolicy
- Ägardirektiv till dotterbolag.

Händelser av väsentlig betydelse

Nedan beskrivs ett urval av viktiga händelser och aktiviteter som påverkat kommunkoncernen och de finansiella rapporterna under perioden utifrån respektive nämnd och bolag.

Barn- och utbildningsnämnden

Kriget i Ukraina har sedan slutet av februari medfört ett hårt tryck på Språkcentrum, vilket är den verksamhet som hanterar flyktingar som ska få utbildning i förskola eller skola. Med anledning av den stora tillströmningen av elever har verksamheten på Språkcentrum förändrats. Tidigare ansvarade Språkcentrum för kartläggning av elevernas förkunskaper och därefter fick eleven sin undervisning i någon av grundskolorna. För att hantera det nya läget och för att ge eleverna en bra grund för fortsatt skolgång infördes förberedelseklasser på Språkcentrum. Eleverna går i förberedelseklass två månader och därefter i ordinarie grundskola. Språkcentrum finansieras för närvarande genom medel från Migrationsverket.

Socialnämnden

Inom hemsjukvården har det gjorts test att förändra arbetssätt genom att anställa undersköterskor med bred medicinsk kompetens som stöd till legitimerad personal. Det är ett nytt sätt att tänka och rekrytera som bidrar till målet att resurser används effektivt genom att utmana rådande arbetssätt och kulturer. Det bidrar även till bättre arbetsmiljö inom verksamhetsområdet. Det kan underlätta att behålla och rekrytera legitimerad personal framåt.

Funktionshinderomsorgen har påbörjat ett arbete med Ensulotion, som avser nivåmätning av brukarnas behov av stöd. Detta ska ge bra underlag för arbete med fördelning av områdets resurser, vilket bidrar till målet att resurser används effektivt.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Nya lagar inom miljöns område ger nämnden ett utökat ansvar. Det har beviljats externa medel för åtgärdssamordnare so kommer att arbeta med vattenfrågor. Ytterligare e-tjänster har införts inom flera verksamhetsområden under perioden, för att underlätta för kunden.

Teknik- och fritidsnämnden

Läget i omvärlden med Covid-19, Rysslands invasion av Ukraina, torka och översvämningar, har haft väsentlig betydelse för verksamheterna. Det har visat sig i

högre kostnader för bland annat livsmedel, el, bränsle och byggnadsmaterial. Det har också påverkat verksamheterna genom fördröjda eller inställda leveranser.

Kommunens och kontorets säkerhetsarbete har också intensifierats för att klara beredskap och hålla verksamheter igång även vid kris.

Arbetet fortskrider med byggande av sim- och sporthall vid Larslunda, innan sommaren skickades förfrågningsunderlag och 7 september gick anbudstiden ut. Beräknad byggstart är i oktober.

Kulturnämnden

Efter pandemirestriktionerna har antalet publika aktiviteter som kulturnämnden har erbjudit invånarna – barn, unga, vuxna och äldre –, varit stort i hela kommunen. Medarbetarna har gjort ett mycket bra arbete tillsammans med feriearbetande ungdomar, kulturföreningar och andra externa aktörer.

Kommunstyrelsen

Under delåret har ukrainakrisen påverkat och inneburit har bland annat inneburit ökad beredskap, stora kommunikationsinsatser samt ökade resurser för flyktingmottagande. Vidare har kommunen arbetet för ett ökat fokus kring IT - och informationssäkerhet, med hänsyn till omvärldsläget. Det pågående kriget, den ökade inflationen samt ökade elpriser har även inneburit ett förberedande arbete för den framtida kommande ekonomiska situationen.

Strängnäs energi AB - SEVAB

Deponin vid återvinningsstationen Kvitten har varit fullbelagd, återvinnings verksamhetsdel har därför begränsade möjligheter att skapa positiva ekonomiska resultat. Återvinningsverksamheten har därav budgeterat för ett underskott under året.

Det har varit ett högt tryck på nyanslutningar av både VA- och elnät i Strängnäs, med många pågående exploateringsprojekt. Det har inneburit höga investeringsnivåer för koncernen.

Inflationen har medfört ökade priser för kemikalier, insatsvaror, el och bränsle med mera.

Strängnäs Fastighets AB - SFAB

Bolaget påverkas av ökade förvaltningskostnader för främst reparationer, markskötsel och administration. Utöver detta ökar även kostnaden för el och värme, räntor, sotning och ventilation, hyresrabatt och självrisk (efter vattenskada i Roggeskolan), samt ökade

kundförluster. Ökade bränslepriser och inflation påverkar brett, men i mindre omfattning.

Strängnäs kommunföretag - SKFAB

Generellt påverkar inflationen med prisökningar för bland annat energi, räntor, material och bränsle bolagen. Även kostnader för reparationer och administration ökar. Både SEVAB och SFAB har presenterat en åtgärdsplan för att minska avvikelse mot budget och säkra resultatet.

Efter årsskiftet överläts 80 % av fjärrvärmerörelsen till Solör Bioenergi Strängnäs AB.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I detta avsnitt görs en bedömning om verksamhetens utveckling ligger i linje med god ekonomisk hushållning. Nedan följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning i Strängnäs kommunkoncern. Därefter följer en analys av den kommunala koncernens ekonomiska ställning.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen och dess bolag ska ha en stabil ekonomi för att kunna möta nedgångar och kriser i samhällsekonomin.

Kommunfullmäktige fastställer årligen, i samband med beslut om flerårsplan, kommunens mål för en god ekonomisk hushållning i hela den kommunala koncernen. Målen sorteras in under perspektiven Invånare, Samhälle, Medarbetare och Ekonomi. Aktiviteter och nyckeltal på förvaltningsnivå ligger till grund för målbedömning. Redovisningen sorteras vidare in under de politiska prioriteringar som kopplar till målen.

Genom de fastställda målen finns en årlig ambition men även en långsiktig strävan mot det önskade läget och visionen. Målbedömningarna är väl underbyggda genom att uppföljningen sker av resultat av aktiviteter, nyckeltal, undersökningar, trender från enhetsnivå och uppåt.

Måluppfyllnad

Perspektiv Invånare

Mål: Demokratin är levande och inkluderande. Invånare, företagare och andra aktörer utvecklas i Strängnäs kommun och är medskapande och delaktiga i kommunens utveckling.

Bedömning	Trend
	→

Aktiviteter, effekter och resultat

Medborgardialog och utveckling av tjänster för en växande och inkluderande kommun.

Dialog och medborgarinflytande sker varje dag i alla kommunens verksamheter. Medarbetare möter dagligen invånare, barn, företagare och föreningar genom sin ordinarie verksamhet. Genom olika typer av informationsinsatser som till exempel inlägg på sociala medier och reportage i lokalpressen, berättar nämnder och verksamheter vad som är på gång och aktuellt. Det medför också att kommunens invånare och föreningar får en möjlighet att återkoppla med sina synpunkter. Kommunen har därvid påbörjat ett projekt angående digitala dialogverktyg som syftar till smartare återkoppling med invånarna.

Inflytande och delaktighet för invånare och brukare har möjliggjorts under perioden. Fokus har lagts på arbete med avvikelser, synpunkter och klagomål, bland annat genom att underlätta för brukare och invånare att rapportera dessa. Olika former och metoder för ökad brukarmedverkan så som delaktighetsmodellen och tjänstedesign har använts. Strängnäs kommun har under perioden arbetat på flera sätt för att involvera barn i enlighet med barnkonventionens intentioner. Det gäller bland annat vid ombyggnationer i offentliga miljöer, måltidsråd på skolor, kollektivtrafikens tidtabeller samt dialog kring åtgärder angående lekplatser.

Dialoger med brukare inom olika verksamhetsområden och åldrar har genomförts för att utveckla lokaldemokratien. Nämndernas verksamheter har åter kunnat erbjuda fysiska öppna hus och genomfört dialogträffar med föreningar och medborgare. Dessutom har digitaliseringens möjligheter utvecklats. Detta har gjort att fler får möjlighet att kunna delta och vara delaktiga i utformandet av aktiviteter.

Det senaste resultatet gällande delaktighetsindex visar att Strängnäs kommun får ett samlat resultat på 68 av 100 möjliga. Indexet ger en samlad bild av hur bra kommunen är på att låta medborgarna delta i kommunens utveckling.

Webbens kvalitet och tekniska tillgänglighet är dessvärre lägre mot tidigare perioder. Det handlar främst om avsaknad av personella resurser för att vidare kunna prioritera dessa områden. Tidigare har strangnas.se haft väldigt goda resultat, långt över branschindex, både avseende kvaliteten på innehållet men också den tekniska tillgängligheten. Antal unika besökare per månad på strangnas.se uppgår till 63 844 jämfört med 59 930 för samma period förra året.

Lösningsgraden av de ärenden som hanteras och avslutas av kontaktcenter har ökat från 58,9 procent till 60,5 procent. Genom åren har den totala lösningsgraden ökat som en effekt av utvecklingen och sammanslagningen av kontaktcenter och

kommunikationsavdelningen. Sammanslagningen har inneburit ett flertal samverkansformer som bedöms ha bidragit till kvalitetshöjande effektiviseringar.

Analys och slutsatser

Strängnäs kommun arbetar aktivt för att stärka verksamhetens kommunikativa förmåga i syfte att skapa förtroende hos invånare, företagare och övriga aktörer. Kommunen har moderna och bra kontaktmöjligheter vilket skapar en tillgänglighet för invånarna att komma i kontakt och delta i kommunens utveckling. Dialog och medborgarinflytande sker och utvecklas i flera av kommunens verksamheter.

Genom flertalet insatser för dialog och medskapande har Strängnäs kommun under delår 2 fortsatt arbeta aktivt för att stärka förmågan att skapa förtroende och delaktighet hos invånare, företagare och övriga aktörer. Samtliga nämnders mål visar på en god måluppfyllelse.

Målet bedöms uppfyllas för helåret.

Perspektiv Invånare

Mål: I Strängnäs kommun erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov.

Bedömning	Trend
	

Aktiviteter, effekter och resultat

Skolutveckling 2023 och samverkan för förbättrade kunskapsresultat och ökad likvärdighet

Resultatuppföljningen och det systematiska kvalitetsarbetet har fortsatt att utvecklas under perioden. Framst har det skett genom att samtliga skolledningar, kontorsledningsgruppen och stödfunktioner gemensamt har deltagit i Skolverkets insats *Samverkan för bästa skola*.

Gymnasiebehörigheten i de kommunala skolorna blev läsåret 2021/22, 73 procent, samma resultat som föregående läsår. Flickorna nådde i högre omfattning än pojkarna gymnasiebehörighet, även detta på samma nivå som föregående läsår.

Andelen avgångselever på Thomasgymnasiet med gymnasieexamen blev läsåret 2021/22 77 procent, en ökning med fem procentenheter jämfört med föregående läsår.

En högre andel av eleverna på yrkesförberedande program uppnådde gymnasieexamen jämfört med eleverna på högskoleförberedande program.

Det har under perioden skett ett fortsatt samarbete i BAS, Bildningsakademien Strängnäs, där de kommunala skolorna och friskolorna arbetar tillsammans för att stärka Strängnäs kommun som skolstad. Planering har skett av av klasslärarutbildning i samarbete med Åbo Akademi och Mälardalens universitet. Det kompetenshöjande projektet LÄS (för lärare) har genomförts tillsammans med friskolorna.

Läsfrämjande insatser inom ramen för tidiga insatser för barn och unga har genomförts och det har påbörjats arbete med att förbättra organisationen av elevråden på grundskolan.

Trygghet genom samverkan

Det har skett fortlöpande samverkan mellan kommunens verksamheter och polisen med syfte att nå ut med arbetet för att öka upplevelsen av tryggheten i kommunen.

Utifrån Strängnäs kommuns och polisens gemensamma medborgarlöfte 2022 visar lägesbilden för 2022 på fortsatt oro bland Strängnäs kommuns ungdomar kring normbrytande beteende och droger.

Genom ett starkt grepp och samverkan kring trygghetsfrågan visar återrapporteringar på en minskad oro där insatser sker. Bland annat ser vi goda effekter av satsningen *Äntligen sommar* där trygghetsarbetet gav en lugnare sommar med gott aktivitetsutbud och program. Det har varit fortsatt fokus på narkotikafrågor och ungdomar, genom bland annat informationsmöten i samverkan med polis ute i skolor. Det har även genomförts aktiviteter som handlar om unga och droger med målgruppen föräldrar.

Genom det horisontella projektet ”arbete mot sexuella trakasserier, våld och kränkningar” framgår goda resultat. Som en effekt har frågan inkluderats i medborgarlöftet och arbetet implementeras ute i skolorna kopplat till nya läroplanen. Detta innebär att filmer och material som tagits fram kommer att användas i skolorna kontinuerligt under läsåren framöver.

Kommunens verksamheter arbetar även på andra sätt för att skapa ökad trygghet och tillgänglighet. Aktiviteter kopplade till trygghet handlar bland annat om att gång- och cykelstråk ska vara upplysta och närliggande vegetation röjd för bättre sikt. Samverkan sker för att hjälpa fler elever att lära sig simma, det leder dels till ökad trygghet, men bidrar också till fler elever med godkänt betyg i idrott. Räddningstjänsten arbetar med

trygghetsskapande aktiviteter i form av externa utbildningsinsatser för företag och organisationer samt tillsyn på olika objekt.

Betydelsen av ett starkt arbete för plötsliga omständigheter, i form av krisberedskap, fick en rejäl prövning under Corona pandemin vilket påvisade en god hantering och beredskap. I och med Ukrainakrisen går vi från en kris till en annan och upplever ännu en gång effekten av en god beredskap, samverkan och samordning i hela förvaltningen.

Stärka hälsa och livskvalitet hos äldre samt förebygga ohälsa hos barn, unga, vuxna och äldre

Arbete med att etablera nära vård, som en del i att stärka hemsjukvården och öka samverkan mellan parterna, pågår bland annat genom stärkt teamsamverkan och ett nytt arbetssätt att anställa undersköterskor med bred medicinsk kompetens som stöd till legitimerad personal.

Kommunens äldre ges stöd i att fortsätta leva sin valda livsstil genom bland annat införande av WiFi på särskilda boenden. Arbetet med utveckling av måltidsmiljön har fortsatt och dietisten samarbetar med enheterna för att minska undernäring och öka kvaliteten i måltidsstunden vilket även förväntas minska matsvinnet.

Tidiga förebyggande insatser för barn, unga och familjer bedöms särskilt ge resultat genom ungdomsenhetens samarbete mellan social-, utbildnings- och kulturnämnderna. Arbete med att hjälpa brukare till egenförsörjning fortgår och öppenvårdsinsatser till vuxna har utökats.

Det suicidförebyggande arbetet sker i samverkan med hållbarhetsfunktionen och har utmynnat i insatser riktade till kommuninvånare och utbildning för medarbetare. Både gruppverksamhet samt möjlighet till individuellt stöd finns för invånare som utsatts för våld i nära relationer och stöd till de som begår våld i nära relationer kan ges.

En stor mängd fritids - och kulturaktiviteter har kunnat erbjudas under perioden som har gynnat delaktighet och medskapande. Aktiviteter har varit välbesökta, uppskattade och deltagare återkommer ofta till samma eller andra aktiviteter som erbjuds.

Kommunen erbjuder genom måltidsservice goda, nyttiga och hållbara måltider, i syfte att stärka hälsan. Genom riktad och kompetent tillsyn stöttar kommunen en god boendemiljö och matkvalitet inom såväl barn- som äldreomsorg. Detta arbete präglas av tillit och en vilja till samverkan med verksamhetsutövare.

Trygghetsbostäder med cirka 40 lägenheter i Stallarholmen, har färdigställts. Bygglov är beviljat för trygghetsboende med cirka 40 lägenheter i Strängnäs. Inflyttning planeras att ske under höst 2023.

Analys och slutsatser

Strängnäs kommun arbetar för att skapa långsiktigt hållbar välfärd med invånarfokus. Kommunens grundläggande och viktigaste uppdrag är att upprätthålla den kommunala verksamheten. De senaste årens utmaningar har visat på god beredskap och hantering av de olika störningar som uppstått och som inneburit omedelbara konsekvenser för kommunen och världen i stort.

De senaste två åren har präglats av Corona pandemin och dess restriktioner. Som en följd av detta har en stor del av det förebyggande arbetet fått ställas om. Vissa aktiviteter har inte kunnat genomföras i sin helhet men även nedstängning av viss verksamhet som exempelvis idrottsanläggningar, kulturevenemang och bibliotek har påverkat. Från en kris till en annan har en stor del av de personella resurserna fått ställa om och hanterat den pågående Ukrainakrisen. Trots flera omtumlande år har kommunen haft ett starkt fokus kring det förebyggande arbetet och har arbetat fram planer och strategier för ett fortsatt utvecklingsarbete.

Kommunens verksamheter har arbetat tillsammans och med många olika aktiviteter för att tillhandahålla en god service till kommunens invånare. Genom samarbete får verksamheterna större resultat och effekter av aktiviteterna än om de skulle arbeta ensamma.

För delår 2 görs liknande bedömning som för delår 1, att målet är delvis uppfyllt, utifrån resultat, indikatorer samt de måluppfyllelsebedömningar som görs inom nämnderna och KS. Dock bedöms en ökad positiv trend gällande skolutvecklingen, trygghetsåtgärningar samt kommunens verksamhet i syfte att stärka hälsa och livskvalitet.

Målet bedöms som delvis uppfyllt för helåret.

Perspektiv Samhälle

Mål: Strängnäs kommun är en förebild för sitt aktiva arbete kring hållbarhetsfrågor med Agenda 2030 som bas. Tillsammans utvecklas vi med människor som vill bo och leva i, verka i och besöka vår kommun.

Bedömning	Trend
------------------	--------------



Aktiviteter, effekter och resultat

Samverkan för minskad klimat- och miljöpåverkan

Samverkan för miljö- och energiarbetet sker utifrån kommunens antagna klimat- och energiplanen och är under fortsatt implementering i hela organisationen. Den beslutade Rese- och fordonspolicyn är tillsammans med Klimat- och energiplan ett viktigt styrdokument för kommunens arbete med energieffektivisering och minskning av fossil energi.

Bilansvändandet minskas genom miljörutter och samåkning. Översyn och användande av alternativa fordon och transportsätt, så som elbilar, mopedbilar och cyklar pågår. Vid nyanskaffning av fordon och maskiner görs bedömning om driften kan ske av fossilfritt alternativ och samtidigt uppfylla de krav som verksamheterna ställer. Kommunen fortsätter sitt arbete med utbyte av fordon från bensin och diesel till fordon som drivs på fossilfria drivmedel. Det har beviljats medel för de horisontella projekten Resvana och Prova-på kollektivtrafik.

För aktiviteter såsom byte av gatubelysning, byte av fordon till fossilfri drift och förändrat arbetssätt kan effekterna ses direkt genom minskad energiförbrukning eller minskad bensin- eller dieselförbrukning. För aktiviteter kopplade till beteendeförändringar behöver det gå en tid innan det går att se om aktiviteten har gett önskvärd effekt.

Kommunen erbjuder förmåncyklar för kommunens anställda, som förväntas ha effekt på den fysiska hälsan men även kunna bidra till minskad klimatpåverkan. Det minskade resandet till förmån för digitala möten och utbildningar samt hemarbete har minskat den negativa klimatpåverkan.

Implementering av det måltidspolitiska programmet pågår, samarbeten har startats upp där styrgrupper nu organiserar och strukturera upp implementeringen och utvecklingsarbetet generellt mellan kontoren. Bedömningen är att detta arbete kommer att ge bra effekt på aktiviteter och åtgärder kopplade till programmet.

Alla kök har nu kommit igång med någon form av svinnhantering, uppdaterad statistik kopplat till det kommer att tas fram. Mer utbildning behövs utifrån vad som ska vägas och hur det ska genomföras till våra medarbetare i både tillagningskök och mottagningskök innan det finns jämförbara värden. Matsvinnet kommer att mätas

under året för att utifrån det optimera beställningar av varor för att på så sätt minska den negativa klimatpåverkan.

Samverkansavtal med Solör AB för särskilda insatser inom hållbarhet har resulterat i att 60 miljoner kronor kommer att sättas av till hållbarhetsinsatser under sex år.

Det har genomförts en klimatdag samt utdelning av klimatpriser med syfte att öka intresset och samverkan kring klimatfrågor. Det har även genomförts ledarforum med tema hållbarhet med fokus på att styra och leda horisontellt med utgångspunkt från Agenda 2030. Det sker fördjupat samarbete inom 4M kommuner gällande gemensamma upphandlingskrav inom hållbarhet.

Sedan 2009 har "Aktuell Hållbarhet" årligen skickat ut en kommunenkät rörande miljöarbetet i landets kommuner. För år 2021 hamnade Strängnäs kommun på plats 83 vilket dessvärre var en försämring med 37 placeringar gentemot år 2020. För år 2022 har Strängnäs kommun valt att inte delta i undersökningen på grund av den ökade arbetsbelastningen kopplat till Corona pandemin.

Gemensamt ägarskap för näringslivsarbetet

Arbetet med etableringsplanen fortskrider och en markbytesaffär med Kilenkrysset har genomförts i samverkan och resulterat i en etablering. Arbetet syftar till att skapa förutsättningar för framtida etableringar och ökade tillväxtpotentialer för det befintliga näringslivet. En ny näringslivsutvecklare är på plats med fokus på etableringsfrågan.

Kommunen har genomfört rekryteringsträff tillsammans med arbetsförmedlingen som syftar till att prova på nya sätt att bidra till kompetensbristen hos våra lokala företagare. Veckovisa företagsbesök har hållits med mål och syfte att lära känna våra företag samt skapa bättre förutsättningar för dem, har genomförts.

I Strängnäs kommun har näringslivsarbetet fått ett starkt fäste i hela organisationen. NKI, Nöjd-kund-index visar vad företagarna anser om kommunens myndighetsutövning. Resultatet för 2021 visar på hög nöjdhet. Nöjdcundindex visar på en förbättring gentemot år 2020, från 79 till 80 av 100 möjliga. Resultat över 70 ses som högt.

Företagares nöjdhet med kommunernas service inom upphandlingar får ett värde på 72. Strängnäs kommun hamnar på andra plats i högst NUI (Nöjd upphandlings-index). Effekten av kommunens arbete med näringslivsarbetet framgår även i Svensk näringsliv företagsklimatrankingen för 2021 där Strängnäs kommun hamnar på plats 44 av 290 kommuner.

Strängnäs kommun har gått från plats 134 till plats 87 i Småföretagarnas riksförbund 2022 vilket bidrar till att kommunen hamnar på plats tre i Södermanland. Effekten av kommunens starka arbete med näringslivsarbetet visar sig även i rekorddeltagande vid genomförda företagsfrukostar på 130 personer och representation från cirka 70 specifika företag. Kommunen ser även en räckviddsökning på 36 procent på kommunens kommunikationskanal Näringsliv Strängnäs.

Kommunen ser effekten av arbetet med etableringsplanen som har resulterat i två stora etableringar.

Långsiktigt hållbar tillväxt

Kommunen har en god planberedskap för framtida samhällsutveckling och mark för olika typer av användning. Den reviderade översiktsplanen kommer att fungera som en vägledare i den långsiktiga samhällsutvecklingen och erbjuda en möjlighet till helhetssyn. Under året har flera planer antagits, och andra startats upp. Kommunen inkluderar olika specialistkompetenser på ett tidigt stadium i detaljplanarbetet, för att främja att olika perspektiv synliggörs.

Kommunen har arbetat med främjande natur- och vattenvårdande aktiviteter under perioden, en stor del av arbetet har bedrivits i samarbeten med andra parter. Att kommunen söker, och beviljas, externa medel främjar naturligtvis arbetet ytterligare. Arbeta med revideringen av vattenplanen har fortgått under perioden. Den kommer vid färdigställande användas av hela kommunkoncernen i vattenrelaterade frågor.

Kommunen bidrar till målet om strategisk natur- och vattenvård genom att dela kunskap och erbjuda samverkan i olika former, samt genom att ta fram strategiska dokument och vägledning av andra slag för att främja samsyn och i dessa frågor.

Kommunen har verkat för att en hållbar miljö uppnås och upprätthålls genom målinriktad miljötillsyn. Nöjda verksamhetsutövare och invånare är ett gott betyg i strävan att bedriva en tillsyn som präglas av kompetens och tillitsfullt bemötande.

Analys och slutsatser

Arbetet med klimat- och energiplanen är under implementering i hela organisationen och ger styrning i miljö och energiarbetet och arbetet med hållbarhet har utvecklats under perioden.

Undersökningar pekar på att företagarnas nöjdhet med kommunens service är mycket bra samt att goda effekter uppnåtts i och med ett starkt fokuserat arbete i hela förvaltningen. Genom det samlade greppet kring näringslivsarbetet visar

undersökningar att företagarnas nöjdhet med kommunens service är mycket bra. Strängnäs kommun fortsätter arbetet med näringslivsstrategin ”Attraktionskraft 2023” för fortsatt implementering för ett bra företagsklimat.

För delår 2 görs en liknade bedömning som för delår 1 2022 att målet är delvis uppfyllt. Kommunen ser sig inte ännu som föredöme för hållbarhetsarbete och det kvarstår en del planerat miljöarbete för några nämnder. Dock bedöms måluppfyllelsen som helhet ha ökad positiv trend utifrån hållbarhetsarbetet och näringslivsarbetet.

Målet bedöms som delvis uppfyllt för helåret.

Perspektiv Medarbetare

Mål: Strängnäs kommun har stolta och kompetenta medarbetare som tillsammans utvecklas och skapar moderna och attraktiva arbetsmiljöer.

Bedömning	Trend
	→

Aktiviteter, effekter och resultat

Kompetensförsörjning och arbetsmiljö

Kommunens verksamheter har under delåret arbetat vidare med det systematiska arbetsmiljöarbetet. Arbetet sker utifrån kommunövergripande rutin för systematiskt arbetsmiljöarbete. Arbetsmiljörisker och skador anmäls i *Informationssystem för arbetsmiljö i kommunerna* (KIA). Det systematiska arbetet skapar struktur och trygghet.

Insatser inom ramen för Kompetens- och omställningsavtalet (KOM-KR) har genomförts under delåret. Kompetensutveckling via digitala utbildningar har genomförts i större utsträckning, som gör det lättare att använda digital utbildning vid olika tidpunkter.

Den senaste medarbetarenkäten från 2021 visar på fortsatt höga svarsvärden gällande HME (hållbart medarbetarengagemang). Totala index gällande motivation, ledarskap och styrning ligger på index 80. När det gäller HME-resultatet för medarbetare ligger index på 80 och för chefer 88, vilket räknas som högt. Resultatet för motivation för såväl chefer som övriga medarbetare är fortsatt hög. En ny medarbetarenkät har påbörjats under hösten 2022 och resultatet kan redogöras i årsredovisningen.

Arbetet med kompetensförsörjningsarbetet fortgår. Två rekryterare har anställts på projektanställning 2023 ut. Syftet är att professionalisera processen, stödja och avlasta cheferna samt underlätta rekrytering av bristyrken och bidra till en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning.

HR-avdelningen har inlett ett samarbete med grundskolans studie-och yrkesvägledare. Skolklasser har informerats om sommarjobb, anställningsvillkor, Strängnäs kommun som arbetsgivare/arbetsplats, vilka yrken som efterfrågas samt fått råd kring jobbsökande. Strängnäs kommun har även deltagit på två studentmässor, den digitala mässa-Framtidsmässan samt Högvarv på Mälardalens Universitet i Västerås.

Medarbetarskap genom medledarskap, tillit och kreativitet.

Dialog gällande tillitsbaserad styrning och medarbetarskap har förts inom verksamheterna, med syfte att öka medarbetarnas möjlighet till delaktighet och engagemang kring verksamhetens utveckling. När medarbetarna får vara med och tycka till om aktiviteter för ett meningsfullt arbete skapas delaktighet.

Sjukfrånvaro

Den genomsnittliga sjukfrånvaron januari – juli 2022 uppgår till 8,3 procent varav 35,8 procent är långtidssjukfrånvaro. Detta är kommunens lägsta nivå på fyra år. Genomsnittet vid samma tidpunkt år 2021 var 8,9 procent. Genom det långsiktiga arbetet med arbetsmiljön visar uppföljningen på en positiv effekt vid en nära uppföljning och insatser för ökad hälsa. Detta ser kommunen i effekten av en positiv trend gällande sjuktalen. Se vidare avsnitt *Väsentliga personalförhållanden*.

Analys och slutsatser

Strängnäs kommun arbetar fokuserat och målmedvetet med ett antal insatser för en attraktiv arbetsgivare och arbetsplats. Det systematiska arbetsmiljöarbetet och arbetet med tillitsbaserad styrning framhålls som framgångsrikt inom verksamheterna. Utifrån de mätningar som görs framgår mycket goda resultat gällande hållbart medarbetarengagemang och arbetsmiljö.

Arbetet med det långsiktiga kommunövergripande kompetensförsörjningsarbetet fortgår. Kommunen har tagit kliv i att synliggöra kommunen som arbetsplats med syfte att attrahera nya medarbetare.

Det ses en positiv trend gällande sjukfrånvaron och arbetet med att återrehabilitera medarbetare med lång sjukfrånvaro och det har hanterats med god framgång. Måluppfyllelsen är god inom nämndernas verksamheter.

Målet bedöms uppfyllas för helåret.

Perspektiv Ekonomi

Mål: Tillsammans utmanar vi rådande arbetssätt och strukturer. Vi använder våra resurser effektivt och ekonomin är långsiktigt hållbar för dagens och kommande generationer.

Bedömning	Trend
	→

Aktiviteter, effekter och resultat

Aktiv ekonomistyrning

Genom att utmana rådande arbetssätt och strukturer säkerställer kommunen att resurser används effektivt. Den kontinuerliga ekonomiuppföljningen ger en stabil trygghet och möjliggör ökad ekonomistyrning.

Det horisontella arbetet mellan nämnderna har fortsatt under perioden och bidragit till nya kreativa lösningar, vilket bidrar till effektiv resursanvändning. Flera verksamhetsövergripande aktiviteter i gemensamma frågor har genomförts för att främja ett gemensamt lärande över gränser.

Det sker ett fortsatt arbete med utveckling av investeringsprocessen i samarbete med bolagen, för att skapa ökade möjligheter för framsynta planerade investeringar och möjliggöra ytterligare styrning.

Förstärka den digitala omställningen

Strängnäs kommun fortsätter satsningar på digitalisering för att kunna hantera de ekonomiska utmaningarna. Under delåret har digitaliseringsarbetet fortsatt med ett flertal projekt. Det har skett en fortsatt implementering av det nya ekonomisystemet samt genomförd utbildning av användare. Arbeta kvarstår med bland annat automatisering av olika funktioner.

I och med nytt ekonomisystem samt kodplan har en omfattande utveckling gjorts i Hypergene som är kommunens system för beslutsstöd och verksamhetsstyrning. Detta förväntas skapa bättre förutsättningar för verksamheterna att planera, följa upp och prognostisera. Det ger bättre förutsättningar för beslutsunderlag.

Analys och slutsatser

Genom en aktiv ekonomistyrning har Strängnäs kommun de senaste åren lyckats med en avsevärd förbättring av ekonomin och därigenom bättre förutsättningar för att kunna hantera det så kallade krokodilgapet innan 2030.

Kommunen fortsätter arbeta för en hög effektivitet och god kvalitet med en tydlig grund för vilka effekter som förväntas uppnås både ekonomiskt och verksamhetsmässigt.

Målet bedöms uppfyllas för helåret.

Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Strängnäs kommun definierar god ekonomisk hushållning som en sammanvägd bedömning av verksamhetsresultat och insatta resurser. Det ekonomiska målet väger tungt vid bedömning av god ekonomisk hushållning. Kommunens resultat enligt riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KS/2019:355) blev 148,1 miljoner kronor för delår 2 2022. Kostnader som täcks av tidigare års överskott och reserverade fondmedel (medel avsatt i det egna kapitalet) har då avräknats. Resultatet motsvarar 5,8 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Strängnäs kommunkoncerns soliditet har stärkts under år till följd av positiva resultat och en hög grad av självfinansiering av investeringarna. Målnivån 25 procent har nåtts och soliditeten är nu även i nivå med likvärdiga kommunkoncerner (30 000-49 999 invånare) vilka 2021 låg på 29,2 procent.

I kommunfullmäktiges mål finns en årlig ambition men också en långsiktig strävan mot det framtida tillstånd som kommunens vision och önskade läge 2030 beskriver. När det gäller måluppfyllelsen bedöms tre mål vara uppfyllda, det gäller perspektiv Ekonomi, Medarbetare och Invånare som berör en levande och inkluderande demokrati. Två mål bedöms som delvis uppfyllda, det gäller målet om att det i Strängnäs erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov. Det andra målet gäller kommunen som en förebild för sitt aktiva arbete kring hållbarhetsfrågor med agenda 2030 som bas. Dock ses en fortsatt positiv trend gällande måluppfyllelsen för dessa mål.

Strängnäs kommun fortsätter arbeta för en hög effektivitet och god kvalitet med en tydlig grund för vilka effekter som förväntas uppnås både ekonomiskt och verksamhetsmässigt.

Utifrån en helhetsbedömning av verksamhetsresultat, finansiella nyckeltal samt en fortsatt målmedveten styrning av verksamhet och ekonomi bedöms Strängnäs kommun sammantaget uppnå god ekonomisk hushållning för delår 2 2022 samt för helåret 2022.

Ekonomisk ställning och helårsprognos

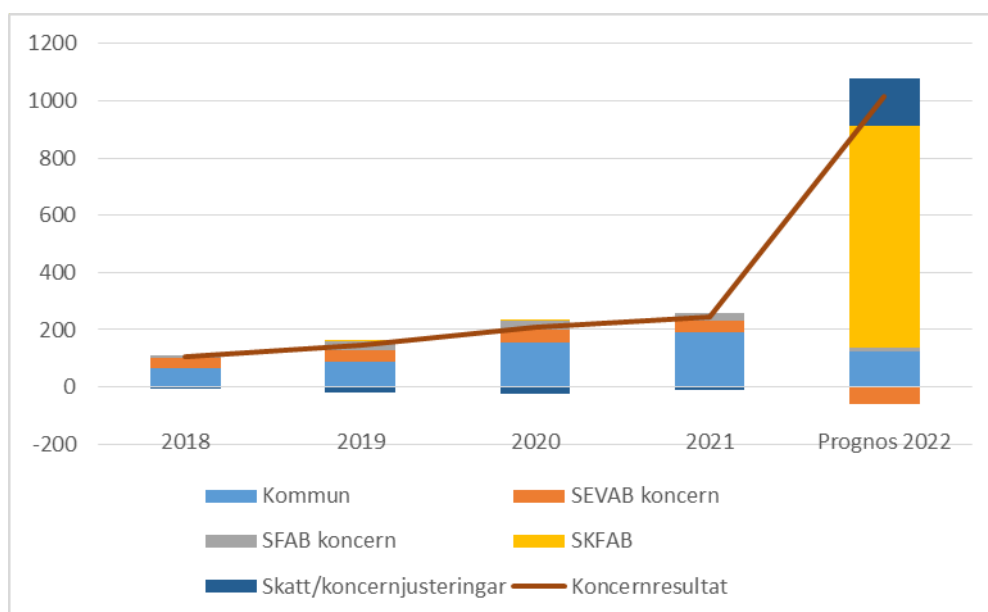
Utvärderingen av Strängnäs kommuns finansiella ställning samt helårsprognos utgår från koncernperspektivet med nedbrytning till kommunen och koncernbolagen. Vid jämförelser används likvärdiga kommunkoncerner (30 000-49 999 invånare).

Resultat och prognos kommunkoncernen

Kommunkoncernens resultat per augusti uppgår till 1 082,2 miljoner kronor, varav 861,2 miljoner kronor härrör från försäljningen av värmeverksamheten som genomfördes i januari. Periodens resultat exklusive försäljningen uppgår till 221,0 miljoner kronor, en minskning med 25,9 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år. Minskning beror på lägre resultat för SEVAB Strängnäs Energi AB med jämfört med samma period föregående år.

Helårsprognosen för kommunkoncernens resultat beräknas till 1 016,6 miljoner. Utöver vinsten i moderbolaget är prognoserna för kommunen och båda bolagskoncernerna lägre jämfört med föregående år.

Diagram 1. Koncernens resultat och helårsprognos, mkr



Bolagens resultat och helårsprognos

Periodens resultat i koncernen SEVAB Strängnäs Energi ABs före skatt uppgår till minus 91,1 miljoner kronor vilket är 136,1 miljoner kronor sämre än budget. Det negativa resultatet är framförallt hänförligt till koncernjusteringar för försäljningen av värmeverksamheten med minus 90,2 miljoner kronor. Bolaget har även haft kostnader för ytterligare 11,4 miljoner kronor under året som är hänförliga till värmeverksamheten, vilket bolaget kompenserats för med ett aktieägartillskott från moderbolaget. Koncernens resultat för perioden exklusive värmeverksamhetens påverkan är 10,6 miljoner kronor.

Periodens resultat för affärsområde Nät är positivt med 13,7 miljoner kronor vilket dock är 32,4 miljoner kronor sämre än budget främst till följd av lägre anslutningsintäkter än beräknat. Affärsområdet har även haft högre kostnader för nätförluster, köp av tjänster, avskrivningar och räntor än budgeterat. Periodens resultat från elhandel är negativt med 4,1 miljoner kronor motsvarande 5,3 miljoner kronor sämre än budget till följd av volatila elpriser. Även återvinningsverksamheten visar ett negativt resultat med 3,3 miljoner kronor, vilket är 1 miljon kronor sämre än budget, främst beroende av ökade kostnader för farligt avfall och drivmedel. Minoritetsandelen från Eskilstuna Energi och Miljö AB är positiv med 4,2 miljoner kronor.

Helårsprognosen för bolagskoncernen är minus 60 miljoner kronor jämfört med budgeterat resultat före bokslutsdispositioner och skatt om 71,9 miljoner kronor. Återhämtningen av resultatet under kvarvarande månader beror främst på förbättrat resultat för affärsområde Nät med 36,9 miljoner kronor. Elhandelns kostnadsökningar under året bromsas i takt med att avtal tecknas om men resultatet för affärsområdet beräknas ändå försämrats med ytterligare 3,3 miljoner kronor till årsskiftet. Bolaget arbetar med en åtgärdsplan med både kort- och långsiktiga åtgärder för att öka resultatet.

Periodens resultat i koncernen Strängnäs Fastighets AB före skatt uppgår till 15,6 miljoner kronor vilket är 6,2 miljoner kronor sämre än budget.

I moderbolaget Strängnäs Fastighets AB är periodens resultat före skatt 0,4 miljoner kronor vilket är 15,3 miljoner kronor sämre än budget. Avvikelse mot budget beror främst på prisökningar för energi, räntor, material och bränsle. Bolaget har också kostnadsökningar för reparationer och administration. Helårsprognosen är 8,1 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt vilket är 14,6 miljoner kronor sämre än budget.

I dotterbolaget Strängnäs Bostads AB är periodens resultat före skatt 15,2 miljoner kronor vilket är 9,2 miljoner kronor bättre än budget. Den positiva avvikelsen mot budget beror främst på lägre reparationskostnader än budgeterat under perioden. Kostnader för reparationer och underhåll beräknas dock öka under kvarvarande månader bland annat till följd av vattenskador. Helårsprognosen är 6,6 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt vilket är 2,2 miljoner kronor sämre än budget.

Båda bolagen påverkas av kostnadsökningar till följd av ökad inflation, höga energipriser och höjda räntor. Bolagen arbetar med åtgärdsplaner för att minska avvikelsen mot budget och helårsprognosen för bolagskoncernen är nu 14,7 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt vilket är 16,7 miljoner kronor sämre än budget.

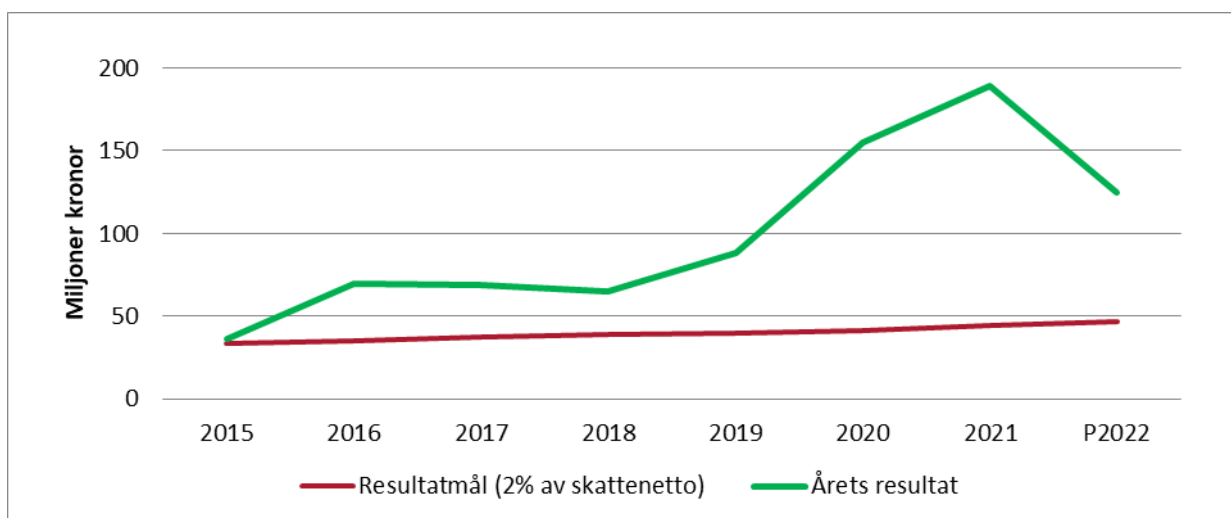
Periodens resultat i Strängnäs kommunföretag AB före skatt uppgår till 772,5 miljoner kronor. Det stora positiva resultatet härrör från försäljningsintäkter för värmeverksamheten med 829,4 miljoner kronor minus försäljningsrelaterade kostnader. Helårsprognosen är 772,7 miljoner kronor före bokslutsdispositioner och skatt, vilket är 768,0 miljoner kronor högre än budget.

Kommunens resultat och helårsprognos

Kommunens resultat för perioden uppgår till +210 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott i förhållande till periodens budget med 96,5 miljoner kronor. Nämnderna redovisar ett överskott motsvarande 71,4 miljoner kronor till följd av bland annat ökade intäkter och lägre personalkostnader. Därutöver har nämnderna erhållit medel för extra satsningar som avser 2022 som ännu inte har förbrukats. Dessa extra medel bidrar också till överskottet.

Helårsprognosen är ett överskott med 125,0 miljoner kronor vilket motsvarar 4,9 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag, att jämföras med budgeterat överskott om 2,0 procent.

Diagram 2. Resultatutveckling



*God ekonomisk hushållning (GEH) enligt riktlinjerna KS/2019:355 och tillägg KS/2021:71. Enligt riktlinjerna justeras årets resultat med de kostnader som nyttjats av tidigare års avsättningar samt justering av resultatutjämningsreserv.

Helårsprognosen enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KS/2019:355) beräknas till 147,9 miljoner kronor. Kostnader som täcks av tidigare års överskott och reserverade fondmedel (medel avsatt i det egna kapitalet) har då avräknats. Resultatet motsvarar 5,8 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Tabell 1. Kommunens resultat och prognos

	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos Augusti (helår)	Budget 2022	Prognos Avvikelse
▼ Strängnäs kommun	210.0	113.4	96.5	125.0	32.5	92.5
▶ 1 - Kommunfullmäktige	-2.9	-5.4	2.5	-8.7	-8.9	0.2
▶ 2 - Kommunstyrelsen	-106.0	-126.5	20.5	-192.3	-193.1	0.8
▶ 3 - Teknik- och fritidsnämnden	-112.0	-111.8	-0.1	-164.9	-163.9	-1.0
▶ 4 - Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-18.6	-22.1	3.6	-35.9	-38.0	2.1
▶ 5 - Kulturnämnden	-35.8	-37.4	1.6	-56.6	-57.7	1.2
▶ 6 - Socialnämnden	-509.6	-520.8	11.2	-790.9	-794.9	4.0
▶ 8 - Barn- och utbildningsnämnden	-647.4	-679.7	32.3	-1 053.5	-1 053.5	0.0
▶ 9 - Finansförvaltning	1 642.3	1 617.1	25.1	2 427.8	2 342.6	85.2

I jämförelse med majrapporten per 31 maj har det skett ett antal förändringar när det gäller helårsprognosen. Nämnderna redovisar totalt sett en nästintill oförändrad prognos även om det skett prognosförändringar mellan nämnderna. Bland annat prognoserar socialnämnden ett lägre överskott än tidigare medan miljö- och samhällsbyggnadsnämnden nu räknar med ett överskott för året. Däremot är det en större prognosförändring när det gäller finansförvaltningen.

Finansförvaltningen, som består utav kommungemensamma intäkter, kostnader, skattenetto och räntenetto, prognostiserar nu ett resultat på 2 427,8 miljoner kronor. Det innebär en avvikelse mot budget på 85,2 miljoner kronor och är en prognosförändring med närmare 92 miljoner kronor jämfört med prognosen per 31 maj. Orsaken till budgetavvikelsen är framförallt en förbättrad skatteprognos, att budgeterade resurs- och reservmedel inte kommer att nyttjas i den utsträckning som budgeterats samt att planerade hyreskostnader och avskrivningar beräknas bli lägre. Dessa förändringar och orsaker beskrivs nedan.

För skattenettet redovisas en positiv budgetavvikelse på 22,4 miljoner kronor per 31 augusti. I nuläget beräknas skatteintäkterna uppgå till 2 534,6 miljoner kronor vid årets slut vilket är 29,0 miljoner kronor högre än den prognos som låg till grund för flerårsplanen 2022. Kommunens bedömning av skatteprognosen bygger, liksom tidigare år, på Sveriges Kommuner och Regioners (SKRs) skatteunderlagsprognos vars senaste prognos publicerades i slutet av augusti. Den förbättrade skatteunderlagsprognosen 2022 beror främst på en stark återhämtning av lönesumman samt en välutvecklad arbetsmarknad med fler sysselsatta. Budgetavvikelsen för skattenetto skulle ha varit ytterligare 30 miljoner kronor högre om inte kommunfullmäktige i augusti beslutat om (KF/2022:244 § 163) att 30 miljoner kronor av den förbättrade prognosen skulle komma verksamheterna till godo.

Nedan presenteras en tabell över fördelning av dessa extra medel till verksamheterna. Medlen ska bland annat användas till tillfälliga konsultinsatser för att utveckla våra processer och underlätta för invånarna, inköp av läromedel samt diverse aktiviteter och evenemang så som lovaktiviteter för barn och unga och ungdomsevenemang på Visholmen.

Tabell 2. Fördelning av extra budgetmedel till följd av förbättrad skatteprognos

Extra medel till nämnd, miljontals kronor	2022
Kommunstyrelsen	11,8
Miljö- o samhällsbyggnadsnämnden	5,9
Teknik- och fritidsnämnden	1,4
Kulturnämnden	1,3
Socialnämnden	1,0
Barn- och utbildningsnämnden	8,7
Summa	30,0

Förutom ökade skatteintäkter beror överskottet inom finansförvaltningen på att resurs- och reservmedel inte kommer att nyttjas i den utsträckning som budgeterats. Det beror framförallt på att skatteprognosreserven och avsatta medel för demografisk volymjustering i nuläget inte beräknas användas då skatteprognosen är positiv och befolkningstillväxten ser ut att bli enligt plan. Gällande nya hyreskostnader utifrån om- och nyproduktion prognostiseras också ett större överskott. Det beror på förskjutningar i tidplaner samt att budgeterad reserv inte kommer att nyttjas under 2022. Även för avskrivningar och exploateringsvinster prognostiseras större överskott. Det beror framför allt på lägre investeringsvolym än planerat och obudgeterade intäkter för markförsäljning.

Årsprognosen för pensioner är enligt budget men en viss osäkerhet finns för hur de nya pensionsavtalen samt förändrade beräkningsparametrar för löneökningar, prisbasbelopp och inkomstbasbelopp kan komma att påverka kommunen redan 2022. För 2023 och framåt kommer denna kostnad öka betydligt.

För räntenettet redovisas ett underskott med 7,5 miljoner kronor och helårsprognosen pekar på ett förväntat underskott med 7,8 miljoner kronor. Budgetavvikelsen beror på utebliven utdelning från SEVAB vilket härrör från försäljningen av fjärrvärmen samt orealiserade förluster på placeringar.

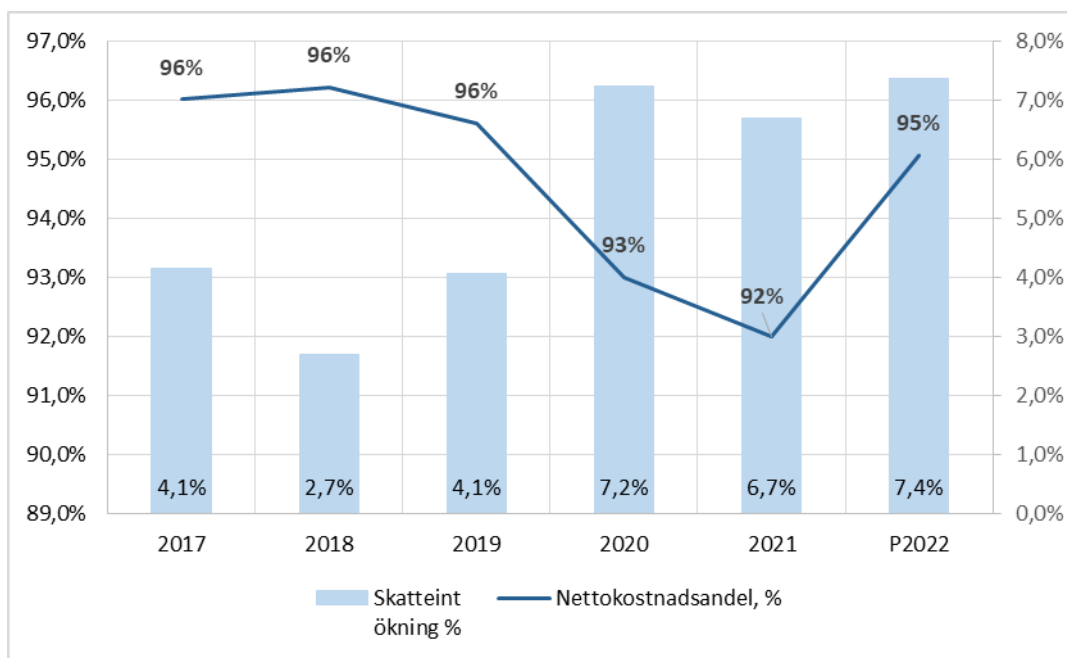
Tabell 3. Prognosförändring, avvikelse mot budget

Prognosavvikelse, miljontals kronor	Apr	Maj	Aug
Kommunfullmäktige	0,2	0,2	0,2
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,8
Miljö- o samhällsbyggn.nämnden	1,6	0,0	2,1
Teknik- och fritidsnämnden	0,0	-1,0	-1,0
Kulturnämnden	0,0	0,2	1,2
Socialnämnden	12,0	8,3	4,0
Barn- och utbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0
Summa nämnderna	13,8	7,7	7,3
Finansförvaltning	28,2	-6,6	85,2
- varav Skattenetto	34,9	4,9	29,0
- varav Räntenetto	-2,8	-5,2	-7,8
Resultat	42,0	1,1	92,5

Nettokostnadsandel och skatteintäktsutveckling

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har balans mellan intäkter och kostnader. Nettokostnadsandel är ett viktigt nyckeltal för att tydliggöra balansen. Måttet räknas på hur stor del verksamhetens nettokostnader inklusive finansnetto tar i anspråk av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Riktvärdet för landets alla kommuner är 98 procent. Med nuvarande helårsprognos förväntas nettokostnadsandelen uppgå till 95 procent, vilket är lägre än riktvärdet och innebär att kommunen i nuläget har en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Även i förlängningen behöver utvecklingen av kostnader och skatteintäkter vara i balans för god ekonomisk hushållning och för att klara framtida ekonomiska utmaningar. Med tanke på det ekonomiska läge vi har framför oss kommer det var viktigt att även fortsättningsvis bedriva en aktiv ekonomistyrning och följa upp samt påverka kommunens nettokostnadsutveckling.

Diagram 3. Utveckling av nettokostnadsandel samt skatteintäktsutvecklingen 2017-2022



Nämndernas helårsprognos

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett överskott med totalt 7,3 miljoner kronor för 2022. Det är ett något lägre förväntat överskott jämfört med månadsrapporten per sista maj då prognosen var ett överskott med 7,7 miljoner kronor. I nuläget förväntas emellertid samtliga nämnder förutom teknik- och servicenämnden redovisa ett

överskott eller en budget i balans vid årets slut. Det bör dock framhållas att prognoserna inrymmer ett visst mått av osäkerhet med anledning av världsläget och eventuella fortsatta prisökningar. Se bilaga 1 för detaljer kring nämnder.

Kommunfullmäktige prognostiserar ett överskott med 0,2 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet beror till stora delar på lägre kostnader än förväntat för arvoden och övriga kostnader.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott med 0,8 miljoner kronor, detta beror främst på lägre personalkostnader. Den positiva budgetavvikelsen för perioden beror till stora delar på lägre personalkostnader och att reserv- och konsultmedel ännu inte har nyttjats.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett överskott med 2,1 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet beror framförallt på outnyttjade konsultinsatser och vakanser.

Teknik- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott med 1,0 miljoner kronor. Helårsprognosen för nämndens skattefinansierade verksamheter är ett överskott med 0,3 miljoner kronor. Överskottet beror främst på lägre kostnader, bland annat kopplat till övertagandet av Stallarholmens vägförening, vakanta tjänster och sjukskrivningar. Helårsprognosen för nämndens verksamheter som har rätt att ta med sig över- och underskott mellan åren är ett underskott med 1,3 miljoner kronor. Underskottet kan framförallt förklaras av ökade livsmedelskostnader inom måltidsservice men kommer att hanteras av tidigare upparbetat resultat.

Socialnämnden prognostiserar ett överskott med 4,0 miljoner kronor. Prognosen innefattar både över- och underskott. Orsakerna till det förväntade överskottet är fler, men det beror bland annat på lägre volymer än budgeterat för ekonomiskt bistånd och insatser till barn och unga enligt LSS. Därtill förväntas retroaktiva intäkter från försäkringskassan, samt vakanta tjänster beräknas få helårseffekt vilket bidrar till det förväntade överskottet. Det föreligger dock stor osäkerhet kring prognosen på grund av omorganisation, byte av ekonomisystem och vakanta tjänster.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar för helåret en budget i balans. Av nämndens sex verksamheter prognostiserar fem verksamheter överskott eller en budget i balans och den sjätte ett underskott. På verksamhetsnivå är det kostnader för särskoleverksamheten som förväntas överstiga budgeten. Det beror bland annat på grund av något högre elevantal, vilket innebär ökade skolskjutskostnader men också

högre personalkostnader än budget. Särskolans underskott täcks till stor del av ökade barnomsorgsintäkter inom förskoleverksamhet och fritids.

Kulturnämnden prognostiserar ett överskott med 1,2 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet beror främst på vakanser under våren, framförallt inom fritidsgårdsverksamheten.

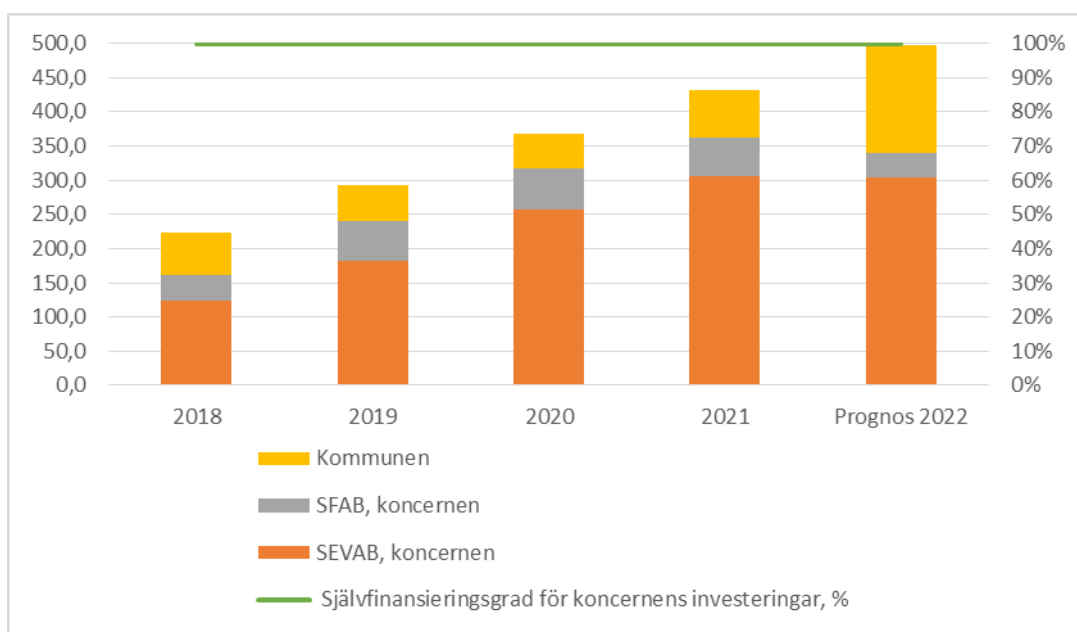
Investeringar och finansiering kommunkoncernen

Kommunkoncernens investeringar för perioden uppgår till 238,5 miljoner kronor inklusive investeringsbidrag. Investeringsvolymen är högre än föregående år och har fördubblats under en 5 årsperiod. Merparten av investeringar har genomförts av SEVAB. Prognosen för kommunkoncernens investeringar uppgår till 498,4 miljoner kronor.

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor del av investeringarna som kan finansieras med egna medel när externt finansierade investeringar är borträknade. En självfinansieringsgrad på 100 procent innebär att ingen upplåning behövs för att finansiera investeringar. Prognosen visar att årets investeringar för hela kommunkoncernen blir självfinansierade till 100 procent, till följd av vinsten från försäljningen av värmeverksamheten. Självfinansieringsgraden exklusive vinsten är 56 %.

Kommunkoncernen har stora investeringsbehov även framöver. Det totala investeringsbehovet under perioden 2022-2024 är 2,3 miljarder kronor. Självfinansieringsgraden beräknas då minska och snittet förväntas vara ca 50 procent fram till 2024. Fortsatt goda resultat och en bra investeringsstyrning är därför av stor vikt.

Diagram 4. Självfinansieringsgrad av koncernens nettoinvesteringar, utfall och prognos, mkr



Bolagens investeringar och prognos

Inom koncernen SEVAB Strängnäs Energi AB har investeringar genomförts med 160,4 miljoner kronor. Merparten av investeringarna avser VA och elnät. De största investeringarna för perioden avser en ny rötningsanläggning för Strängnäs avloppsreningsverk, utbyggnaden av VA-nät för Edsala-Kalkudden och Elnätsinvesteringar i Kjula. Helårsprognosen för investeringar är 304,6 miljoner kronor, vilket är 102,4 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelserna beror främst på förseningar för några större investeringsprojekt, samtidigt som behovet av VA-investeringar i vissa utbyggnadsområden har varit lägre än förväntat varför prognosen för årets investeringar sänktes. Årets investeringar beräknas bli självfinansierade till 4 procent. Investeringsprognosen är på samma nivå som investeringsutfallet 2021. Cirka 20 % av investeringarna bedöms överskrida budget. Orsaken är framförallt ökade anbuds-kostnader från leverantörer, men även krav från leverantörer att justera priserna med index på grund av den höga inflationen i Sverige.

Inom koncernen Strängnäs Fastighets AB har investeringar utförts med 25,7 miljoner kronor. Periodens investeringar i moderbolaget Strängnäs Fastighets AB uppgår till 14,3 miljoner kronor och avser främst ny skola och förskola Södra Årby, mötesplats i Mariefred och utbyggnad av Finningeskolan. Periodens investeringar i dotterbolaget Strängnäs Bostads AB uppgår till 11,4 miljoner kronor och avser främst

dräneringsarbeten i Åkers styckebruk samt förberedelser inför kommande stamrenoveringar i kvarteret Hägern i Strängnäs. Helårsprognosen för investeringar är 35,7 miljoner kronor, vilket är 43,3 miljoner kronor under budget. Investeringsvolymer är lägre än föregående år. Många projekt är fortfarande i utrednings- och projekteringsläge. Då några av projekten beräknades startas under 2022 kommer hela budgeten ej att utnyttjas. Årets investeringar beräknas bli självfinansierade till 100,0 procent. Utmaningen med ökad inflation, energipriser och räntor kommer att påverka och fördyra kommande nyproduktioner.

Kommunens investeringar och prognos

Kommunens investeringsbudget 2022 uppgår till 191,3 miljoner kronor. Till och med augusti har investeringar genomförts till motsvarande 54,0 miljoner kronor.

Tabell 4. Investeringsredovisning med helårsprognos

Kategori	Utfall Jan - Aug 2022	Helårs- prognos	Budget 2022	Prognos Avvikelse	Överförd budget 2021	Budget 2022 inkl överförd budget	Avvikelse- prognos inkl överförd budget
Ansvarsstruktur (2022)	-54,0	-140,9	-191,3	50,4	-45,0	-236,3	95,4
Kommunstyrelsen	-12,5	-55,7	-38,3	-17,4	-17,4	-55,7	0,0
Teknik- och fritidsnämnden	-33,7	-62,2	-133,5	71,3	-22,4	-155,9	93,7
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	0,0	-0,4	-0,5	0,1	0,0	-0,5	0,1
Kulturnämnden	-0,8	-2,9	-2,2	-0,7	-1,1	-3,3	0,4
Socialnämnden	-2,6	-5,7	-6,6	0,9	-0,3	-6,9	1,2
Barn- och utbildningsnämnden	-4,4	-14,0	-10,2	-3,8	-3,8	-14,0	0,0

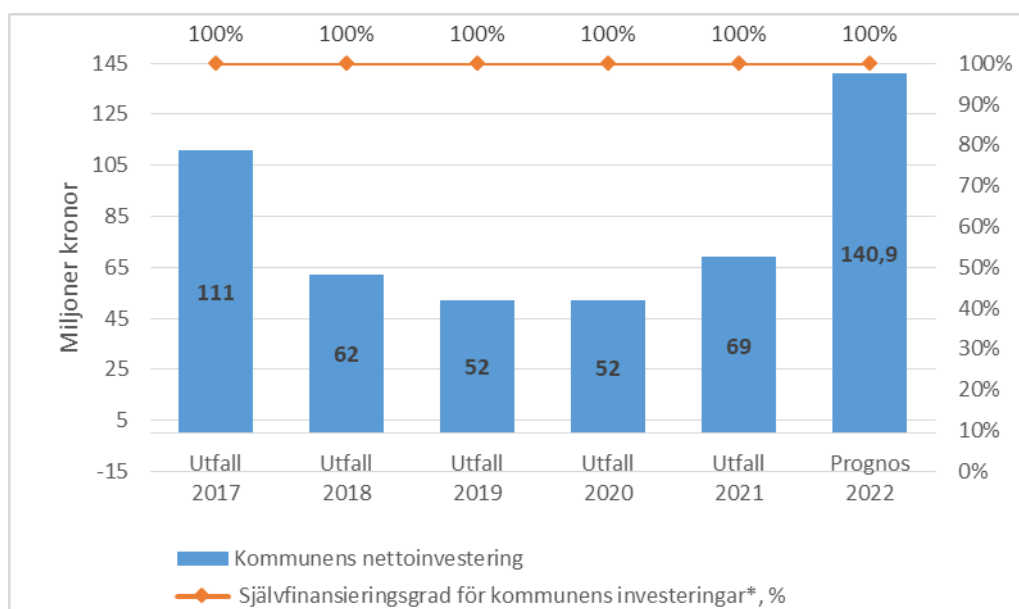
Investeringsprognosen för 2022 visar ett utfall på 140,9 miljoner kronor, vilket är inom ramen för årets budget samt av kommunfullmäktige godkänd överförd budget från 2021 motsvarande 45 miljoner kronor. De stora investeringarna beräknas ske inom teknik- och fritidsnämnden med 62,2 miljoner kronor och inom kommunstyrelsen med 55,7 miljoner kronor, varav cirka 54 miljoner kronor i anläggningar som exempelvis markinköp och närmare 27 miljoner kronor i idrotts- och fritidsanläggningar. På grund av förseningar av olika anledningar kommer vissa investeringar inte att genomföras som planerat under 2022.

Med nuvarande prognos beräknas en budgetavvikelse med 95,4 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på att större investeringar inom teknik- och fritidsnämnden inte kommer att genomföras som planerat under året. I planeringsfasen av projekt Larslunda lades en schablonmässig årsfördelning av investeringsbudgeten, vilket visar sig inte matcha de verkliga utfallen och därför blir det en avvikelse för året och medel

behöver föras över till nästa år. Detta kommer dock inte ha någon konsekvens på verksamheten och projektet löper på enligt plan. En annan stor investering som är försenad är ny brandbil. Upphandling pågår och när den är klar är det ungefär ett års leveranstid innan brandbilen är på plats. Konsekvens blir att verksamheten behåller den gamla brandbilen lite längre, vilket medför något högre reparationskostnader än om den nya brandbilen hade varit på plats.

Som framgår av diagrammet nedan förväntas kommunens nettoinvestering bli betydligt högre än den varit de senaste åren, trots att inte alla planerade investeringar kan genomföras. Självfinansieringsgraden, som mäter hur stor del av kommunens investeringar som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar, prognostiseras till 100 %.

Diagram 5. Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar



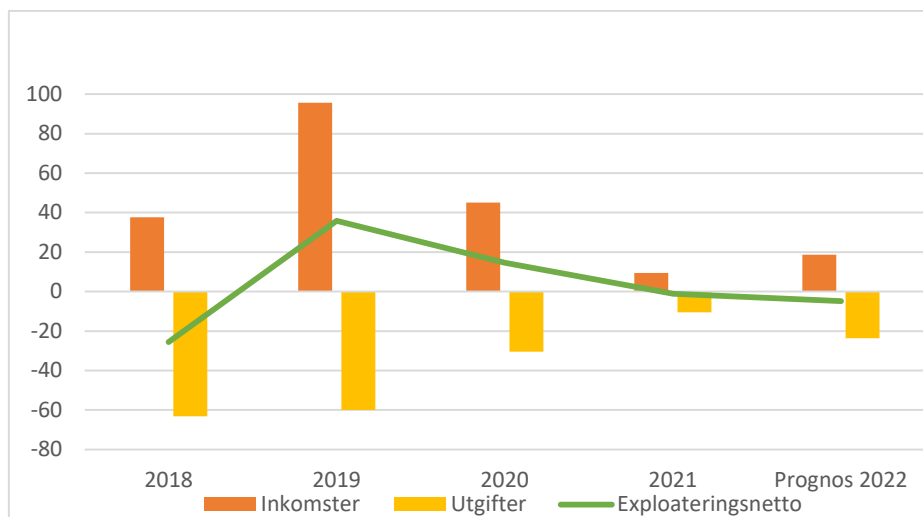
Exploateringar

Med exploateringar avses åtgärder för att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder och lokaler för näringsverksamhet med syftet att marken ska avyttras. I exploateringsverksamheten ingår också att bygga kompletterande gemensamma anordningar som gator, grönområden, vatten och avloppsanläggningar samt elanläggningar.

Vid ingången av 2022 var den totala investeringsutgiften för exploateringsverksamheten 65,0 miljoner kronor. Vid utgången av augusti 2022 var

investeringsutgiften totalt 67,8 miljoner kronor. Dessa utgifter är investeringar som gjorts i de olika projekten för bland annat allmänna anläggningar och planeringskostnader.

Tabell 6. *Exploateringsutfall och prognos 2018–2022, mkr*



Fram till augusti 2022 uppgick exploateringsprojektens samlade inkomster till 2,8 miljoner kronor och utgifterna till 7,2 miljoner kronor.

Inkomster hittills i år och ett positivt resultat kommer från försäljningar av villatomter inom projektet Stavlund. En markförsäljning har återgått i projekt Västerport, enligt köparens önskemål, och minskar därmed både årets inkomster och årets resultat. Mariefred 2:33 Gamla vattenverk visar ett negativt resultat för året då projektet avses att läggas ned.

Utgifter för utbyggnad av samt förberedelse för allmänna anläggningar har, under perioden, till störst del belastat projekt Norra övningsfältet, Stavlund och Larslunda idrottsområde.

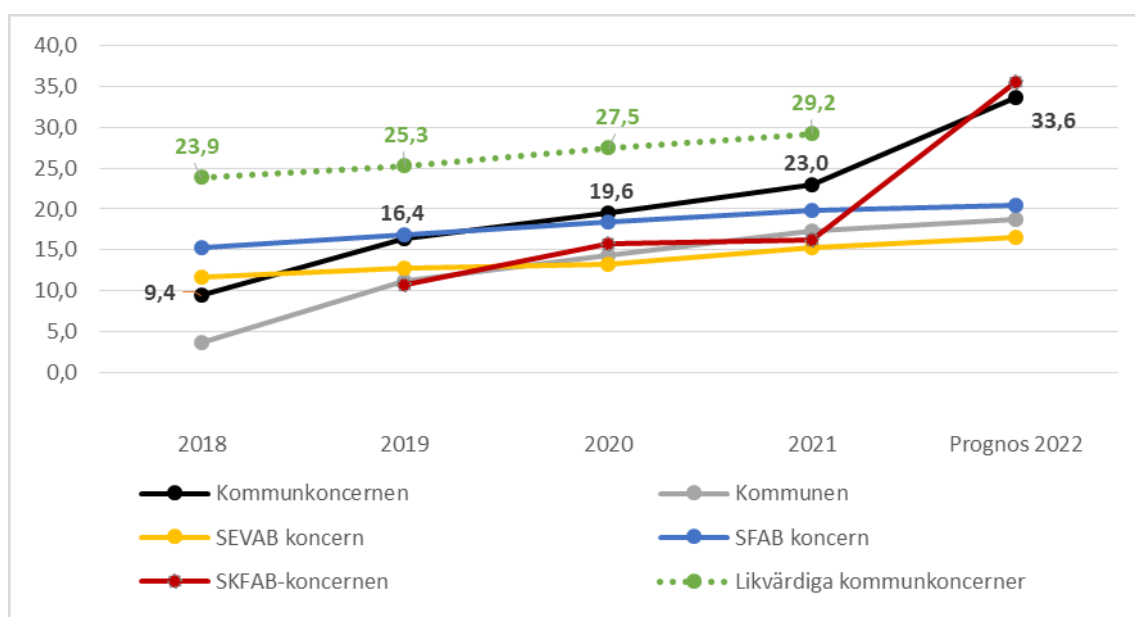
Resultatprognosen för årets exploateringsvinster beräknas uppgå till 7,2 miljoner kronor, vilket motsvarar en avkastning på 11,1%.

Det är svårt att förutse när i tiden både inkomster och utgifter faller ut i större pågående exploateringsprojekt. Det kan bero på överklagade detaljplaner, förseningar och nedläggningar.

Soliditet

Soliditeten visar i vilken utsträckning tillgångar har finansierats med eget kapital i stället för lån. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär minskad skuldsättningsgrad och därigenom ökat finansiellt handlingsutrymme inför framtiden.

Diagram 6. Kommunkoncernens soliditet inkl. pensionsåtagande enligt balansräkningen, %*



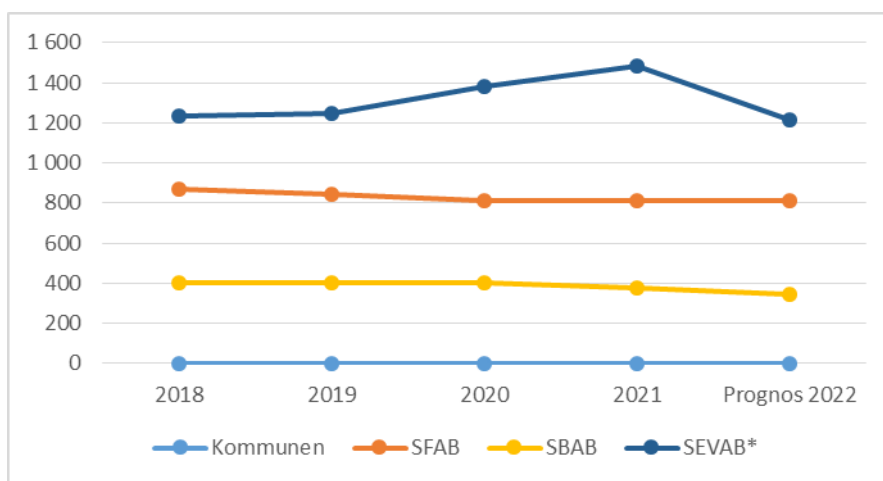
*2019 ökade soliditeten i kommunen med 5,1 procentenheter och i koncernen med 4,2 procentenheter till följd av ändrade redovisningsregler.

Strängnäs kommunkoncerns soliditet inklusive pensionsåtagande har under året stärkts och är per augusti till 36,7 procent. Den största förbättringen står SKFAB-koncernen för och det härrör från försäljning av värmeverksamheten i moderbolaget, men soliditeten har också stärkts något i dotterbolagen. Soliditeten har även stärkts något i kommunen. Soliditeten är nu i nivå med likvärdiga kommunkoncerner (30 000-49 999 invånare) vilka 2021 låg på 29,2 procent och målnivån om en soliditet på 25 procent har nåtts. Eftersom kommunkoncernen står inför några år med mycket stora investeringsbehov krävs dock fortsatt aktiv långsiktig investeringsplanering med prioriteringar för att inte skuldökningen ska öka i för snabb takt. Helårsprognosen för kommunkoncernens soliditet uppgår till 33,6 procent.

Låneskuld

Kommunens och de kommunala bolagens lånebehov tillgodoses till största delen av upplåning via kommunens internbank. Koncernens samlade låneskuld uppgår till 2,3 miljarder kronor. Kommunen har sedan 2017 vidareutlånat samtliga lån till bolagen. Under perioden har låneskulden (inklusive SEVABs korta creditskuld) minskat med 299 miljoner kronor till följd av amorteringar. Prognosen för koncernens samlade låneskuld beräknas till 2,4 miljarder kronor.

Diagram 7. Låneskuld per kommun och bolag, mkr



*År 2021 inkl. 220 mkr i extra kredit på koncernkonto (2020 inkl. 150 mkr)

Moderbolaget *Strängnäs Fastighet ABs* låneskuld avser lån för kommunens verksamhetsfastigheter och har effekt på kommunens hyreskostnader, det vill säga de finansieras indirekt av skattemedel. Bolagets skuld beräknas bli oförändrad jämfört med föregående år, 812 miljoner kronor. *Strängnäs Bostad AB* kommer amortera 29 miljoner kronor i september och bolagets skuld beräknas till årsskiftet vara 346 miljoner kronor. *SEVAB Strängnäs Energi ABs* lånebehov har ökat de senaste åren till följd av en ökad investeringstakt. I år har bolagets låneskuld minskat efter att bolaget i januari löste lån efter genomförd försäljning av värmeverksamheten. För resterande del av året beräknas bolaget ha ett lånebehov om 80 miljoner kronor. Bolagets skuld prognosticeras vara 1 217 miljoner kronor vid årsskiftet.

Ränte- och finansieringsrisk

Med ränterisk avses risken att en förändring av marknadsräntorna påverkar räntenettet negativt. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Samtliga lån och swappar är vidareförmedlade till de kommunala bolagen.

Enligt kommunstyrelsens riktlinjer för finansförvaltning ska den genomsnittliga räntebindningstiden ligga inom intervallet 2 - 6 år och maximalt 50 procent av skuldportföljen ska ligga till förfall inom ett år. Den genomsnittliga räntebindningstiden har ökat och är nu 3,97 år (2021: 3,29 år). Andelen förfall inom ett år är 35 procent. Snitträntan har ökat och är nu 1,99 procent (2021: 1,54 procent). Den korta marknadsräntan förväntas fortsätta stiga kraftigt det närmsta året och de kommunala bolagens förväntade räntekostnader för 2023 beräknas öka från ca 42 miljoner kronor till cirka 59 miljoner kronor.

Med finansieringsrisk menas risken för att inte kunna refinansiera lån eller ta upp ny finansiering när behov uppstår. Enligt riktlinjerna får maximalt 50 procent av lånestocken förfalla inom ett år och kapitalbindningen får inte understiga 2 år. Andel kapitalförfall inom 1 år är 23 procent och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 2,13 år (2021: 2,32 år). Även priset på kapital har ökat under året. På kort sikt innebär en halv procents ökning av marginalerna att räntekostnaderna ökar med cirka 2,2 miljoner kronor för de kommunala bolagen.

I medelsförvaltning hanteras den kortfristiga likviditetsrisken genom matchningen av in- och utbetalningar samt hantering av kortfristiga låne- och placeringsbehov. Kommunkoncernens betalningsförmåga ska enligt riktlinjerna ha en hög säkerhet och vara säkerställd via tillgång till likvida medel och/eller genom avtalade kreditlöften. För att minska ränterisken i denna förvaltning ska den genomsnittliga räntebindningstiden för portföljen inte överstiga 1 år. I nuläget används endast bankinlåning samt att kommunkoncernen har en koncernkontokredit på 100 miljoner kronor som kan nyttjas.

I den långfristiga likviditetsförvaltningen ska kapitalet placeras med en placeringshorisont på 1–5 år. För att begränsa likviditetsrisken i denna förvaltning får placeringar endast ske i instrument med god likviditet. Kommunens långfristiga medelsförvaltning består i nuläget av bankinlåning, placeringar direkt i räntebärande värdepapper och räntefonder. För att minska ränterisken i denna förvaltning får den

genomsnittliga räntebindningstiden inte överstiga 3 år. Den genomsnittliga räntebindningstiden är för placeringar direkt i räntebärande värdepapper 0,5 år och för räntefonderna 0,7 år. Vid placering direkt i räntebärande värdepapper är längsta tillåtna löptid och räntebindningstid 5 år. Ingen enskild placering är längre än 5 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 2,56 år.

Bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

Balanskravet innebär att kommunens intäkter ska vara större än kostnaderna under ett verksamhetsår, således att resultatet ska vara positivt. Om resultatet blir negativt måste det enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras. För att bedöma om kommunen lever upp till det lagreglerade kravet görs en balanskravsutredning. När resultatet enligt balanskravsutredningen räknas fram räknas realisationsvinster och orealiserade förluster i värdepapper bort.

Balanskravsresultatet är prognostiserat till 132,3 miljoner kronor, vilket betyder att kommunen bedöms uppfylla balanskravet.

Förändrade redovisningsprinciper som påverkar balanskravsutredningen

Strängnäs kommun har inte ändrat några redovisningsprinciper sedan senaste årsredovisningen som påverkar balanskravsutredningen.

Väsentliga personalförhållanden

Arbetsmiljö

På kommunnivå har den årliga uppföljningen av systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) för 2021 genomförts. Vidare har det genomförts arbetsmiljöutbildningar och hälsofrämjande insatser. För bolagen togs beslut om att säga upp arbetsmiljöcertifieringen, som skulle ersättas med en ny standard, för att istället fokusera på kvalitetsarbetet samt implementering av arbetsmiljöarbetet enligt SAM. Utbildning inom det systematiska arbetsmiljöarbetets olika områden har genomförts i hela koncernen.

Ledar- och medarbetarutveckling

Under delåret har ledar- och medarbetarutveckling fortsatt enligt plan. Stort fortsatt fokus har legat på tillitsfull ledning och styrning där ett aktivt medarbetarskap/medledarskap är en förutsättning för att lyckas.

Sjukfrånvaro och personalomsättning

Sjukfrånvaro

Den genomsnittliga sjukfrånvaron januari – juli 2022 uppgår till 8,4 procent varav 36,3 procent är långtidssjukfrånvaro. Detta är koncernens lägsta nivå på de tre senaste åren som redovisas nedan. Genomsnittet vid samma tidpunkt år 2021 var 8,7 procent varav 40,8 procent var långtidssjukfrånvaro. Den positiva utvecklingen gäller både kvinnor och män i alla åldrar och är en effekt av det långsiktiga arbetet med arbetsmiljön. Det är dock för tidigt att bedöma en fortsatt kraftig nedgång då Covid-19 fortfarande har en negativ påverkan.

Tabell 7. Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro januari - juli	2020	2021	2022
Sjukfrånvaro totalt anställda, (%)	9,4	8,7	8,4
- kvinnor	10,0	9,6	9,0
- män	6,9	5,4	5,9
Långtidssjukfrånvarons andel av total sjukfrånvaro (%)	37,9	40,8	36,3
Sjukfrånvaro för anställda <29 år, (%)	7,6	7,7	8,4

Sjukfrånvaro för anställda 30-49 år, (%)	8,6	8,4	8,0
Sjukfrånvaro för anställda >50- år, (%)	10,7	9,3	8,8

Personalomsättning

Personalomsättningen har dessvärre ökat något under årets första sex månader i förhållande till 2020 och 2021. Det är cirka 20 fler medarbetare som har lämnat koncernen jämfört med första halvåret 2021. Det är framförallt inom kontoren som personalomsättningen ökat där socialkontoret sticker ut med totalt 15 fler jämfört med samma period år 2021.

Ingen närmare analys har hunnit genomföras. Det kan dock konstateras att återigen, efter att värsta delen av pandemin ligger bakom oss, börjar medarbetare röra på sig igen.

Tabell 8. Personalomsättning

Personalomsättning % jan-juni	Internt 2020	Externt 2020	Internt 2021	Externt 2021	Internt 2022	Externt 2022
Koncernen totalt	2,7 %	4,7 %	2,1 %	4,2 %	3,1 %	5,0 %
På grund av ny rapport i Ledningsinformationssystemet (LIS) redovisas från och med nu personalomsättningen endast på intern och extern nivå						

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Den totala genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat som en effekt av ett målinriktat arbete för att skapa goda förutsättningar för koncernens medarbetare samt minska behovet av timavlönade vikarier. Sysselsättningsgraden har gått från 93 procent 2019 till 96 procent 2022 där socialkontoret står för den största utvecklingen.

Tabell 9. Sysselsättningsgrad

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	2020	2021	2022
Totalt	93	95	96
- kvinnor	93	94	96
- män	95	97	98

Kompetensförsörjning

Inom hela koncernen råder kompetensförsörjningsutmaningar där vissa yrkesgrupper sticker ut. Förutom de större yrkesgrupperna som exempelvis undersköterskor och lärare så råder även svårigheter att rekrytera bland annat förvaltare och projektledare.

För att kunna attrahera nya medarbetare är det viktigt att synas. Strängnäs kommun har deltagit på två studentmässor, den digitala mässan -Framtidsmässan samt Högvarv på Mälardalens Universitet i Västerås. Vidare har HR-avdelningen inlett ett samarbete med två av grundskolans studie-och yrkesvägledare.

Insatser inom ramen för Kompetens- och omställningsavtalet (KOM-KR) har genomförts under delåret där den största satsningen inom KOM-KR handlar om att stärka yrkesvenskan genom digital utbildning i mobilen – Lingio.

Förväntad utveckling

Kommunkoncernen har redovisat goda resultat under de senaste åren, men står inför flera utmaningar de kommande åren. Den ökande befolkningen och den demografiska utvecklingen i Strängnäs kommun ökar behovet av kommunal service, ger ökade kostnader, och skapar behov av fler investeringar. De demografiskt betingade kostnaderna för verksamheten växer snabbare än intäkterna. Det är viktigt att fokusera på åtgärder som kan bromsa kostnadsutvecklingen.

För riket räknar Sveriges kommuner och regioner (SKR) med starkare skatteunderlagstillväxt tillfälligt under 2022, samtidigt som det de också bedömer att skatteunderlaget redan under 2023 och framåt kommer att påverka kommunen ekonomiskt. Den reala urholkningen av kommunsektorns inkomster bedöms bli stor som följd av ökade energikostnader och ökade räntekostnader.

För att hantera utmaningar och en kommande lågkonjunktur krävs en långsiktig och effektiv ekonomi- och verksamhetsstyrning där vi vågar utmana rådande strukturer och arbetssätt samt tar tillvara digitaliseringens möjligheter i högre utsträckning.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

(tkr)	Not	Koncern Jan-aug 2022	Koncern Jan-aug 2021	Kommun Jan-aug 2022	Kommun Jan-aug 2021
Verksamhetens intäkter	3	502 958	630 845	234 183	265 951
Verksamhetens kostnader	4	-1 969 579	-1 777 145	-1 670 524	-1 588 525
Avskrivningar	5	-118 490	-143 453	-50 948	-50 830
Verksamhetens nettokostnader		-1 585 111	-1 289 753	-1 487 289	-1 373 404
Skatteintäkter	6	1 364 390	1 258 243	1 364 390	1 258 243
Generella statsbidrag och utjämnung	7	335 580	300 492	335 580	300 492
Delsumma skatteintäkter		1 699 969	1 558 735	1 699 969	1 558 735
Verksamhetens resultat		114 859	268 982	212 680	185 332
Finansiella intäkter	8	1 010 287	5 717	40 168	39 093
Finansiella kostnader	9	-42 980	-27 844	-42 878	-28 150
Delsumma finansnetto		967 307	-22 128	-2 710	10 943
Resultat efter finansiella poster		1 082 166	246 855	209 970	196 274
Extraordinära poster	10	0	0	0	0
Resultat	11	1 082 166	246 855	209 970	196 274

Kassaflödesanalys

(tkr)	Koncern		Kommun		
	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		1 082 166	246 855	209 970	196 274
Justering för ej likviditetspåverkande poster	31	135 495	164 072	62 038	71 449
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 217 662	410 927	272 009	267 723
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	19	-67 451	-4 458	202 771	-110 404
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	26	-332 345	101 294	10 290	-53 061
Ökning (-)/minskning (+) av exploateringsstillgångar	17	-2 779	-4 573	-2 779	-4 573
Ökning (-)/minskning (+) av förråd/lager	18	14 773	-2 622	1 309	928
Medel från den löpande verksamheten		829 859	500 568	483 600	100 613
Investeringsverksamheten					
Investeringar i anläggningstillgångar	§	-294 627	-256 618	-108 599	-55 058
Avyttrade och uttrangerade anläggningstillgångar	12-14	542 909	9 387	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	15	-1 008	-1 963	-875	0
Medel från investeringsverksamheten		247 274	-249 194	-109 474	-55 058
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	25	-11 500	860	0	0
Amortering	25	-29 000	-30 000	-29 000	0
Utlåning till koncernbolag	25	-	-	0	0
Amortering från koncernbolag	25	-	-	29 000	0
Ökning (+)/ minskning (-) kostnadsersätt o investeringsbidr:	25	46 408	14 017	49 325	14 017
Ökning (-)/minskning (+) av långfristiga fordringar/bidrag in	15	-268 506	1 648	1 110	1 110
Ökning (+)/minskning (-) av övriga långfristiga skulder	25	57 500	-172 493	0	0
Återbetald utlåning	15	0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten		-205 098	-185 968	50 435	15 127
Årets kassaflöde		872 035	65 406	424 561	60 682
Likvida medel vid årets början		510 028	453 687	504 800	453 222
Likvida medel vid årets slut		1 382 063	519 093	929 360	513 905

Balansräkning

(tkr)	Not	Koncern 2022-08-31	Koncern 2021-08-31	Kommun 2022-08-31	Kommun 2021-08-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	12	11 033	5 999	2 369	598
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	13	4 193 274	4 429 082	991 768	916 083
Maskiner och inventarier	14	102 445	119 156	90 477	92 317
Finansiella anläggningstillgångar					
Finansiella anläggningstillgångar	15	355 628	87 157	2 439 811	2 418 886
Summa anläggningstillgångar		4 662 380	4 641 395	3 524 425	3 427 884
Bidrag till infrastruktur	16	25 541	27 206	25 541	27 206
Omsättningstillgångar					
Exploateringsstillgångar	17	67 782	66 820	67 782	66 820
Förråd, mm	18	2 828	17 676	565	1 946
Fordringar	19	458 348	281 138	489 293	494 694
Placeringar	20	492 413	250 728	492 413	250 728
Kassa och bank	21	889 650	268 365	436 947	263 177
Summa omsättningstillgångar		1 911 022	884 727	1 487 000	1 077 364
Summa tillgångar		6 598 943	5 553 327	5 036 966	4 532 454
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital					
Årets resultat	22	1 082 166	246 855	209 970	196 274
Övrigt eget kapital		1 830 283	1 555 538	1 322 594	1 133 211
Summa eget kapital		2 912 449	1 802 393	1 532 564	1 329 486
Avsättningar					
Avsatt till pensioner	23	330 918	315 591	330 636	315 284
Andra avsättningar	24	125 441	119 966	0	0
Summa avsättningar		456 359	435 557	330 636	315 284
Skulder					
Långfristiga skulder	25	2 729 133	2 631 958	2 540 768	2 459 155
Kortfristiga skulder	26	501 002	683 420	632 998	428 530
Summa skulder		3 230 134	3 315 378	3 173 766	2 887 685
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		6 598 943	5 553 327	5 036 966	4 532 454
Ansvarsförbindelser (tkr)					
Pensionsförpliktelser	27	488 169	508 284	488 169	508 284
Borgensåtaganden	28	2 858	3 211	27 310	182 899
Operationella leasingavtal	29	7 831	7 976	7 831	7 976
Hysesavtal för verksamhetsfastigheter	30	553 401	602 859	773 084	833 764
Summa ansvarsförbindelser		1 052 259	1 122 330	1 296 394	1 532 923

Noter (redovisningsprinciper)

1. Redovisningsprinciper

Samma principer som för senaste årsredovisningen gäller.

2. Uppskattningar och bedömningar

Samma beräkningsmetoder, uppskattningar och bedömningar som senaste årsredovisningen.

Bilagor

Bilaga 1. Kommunens driftredovisning med prognos

	Utfall Jan - Aug 2022	Budget Jan - Aug 2022	Avvikelse Jan - Aug 2022	Prognos Augusti (helår)	Budget 2022	Prognos Avvikelse
▼ Strängnäs kommun	210.0	113.4	96.5	125.0	32.5	92.5
▶ 1 - Kommunfullmäktige	-2.9	-5.4	2.5	-8.7	-8.9	0.2
▶ 2 - Kommunstyrelsen	-106.0	-126.5	20.5	-192.3	-193.1	0.8
▶ 3 - Teknik- och fritidsnämnden	-112.0	-111.8	-0.1	-164.9	-163.9	-1.0
▶ 4 - Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-18.6	-22.1	3.6	-35.9	-38.0	2.1
▶ 5 - Kulturnämnden	-35.8	-37.4	1.6	-56.6	-57.7	1.2
▶ 6 - Socialnämnden	-509.6	-520.8	11.2	-790.9	-794.9	4.0
▶ 8 - Barn- och utbildningsnämnden	-647.4	-679.7	32.3	-1 053.5	-1 053.5	0.0
▼ 9 - Finansförvaltning	1 642.3	1 617.1	25.1	2 427.8	2 342.6	85.2
▼ 91 - Kommungemensamma kostnader & intäkter	-59.1	-69.3	10.2	-112.2	-176.3	64.0
▶ 9110 - Pensionsförvaltning	-30.4	-27.6	-2.8	-41.4	-41.4	0.0
▶ 9112 - Exploateringar vinst/förlust	3.0		3.0	7.2		7.2
▶ 9114 - Budgeterade gem. avskrivningar/hyror	4.6	4.6	-0.0	-7.4	-49.9	42.5
▶ 9119 - Övriga kommungemensamma kostnader	-2.8	0.3	-3.1	-3.6	-3.4	-0.2
▶ 9120 - Kommungemensamt extraordinärt	-14.2	0.0	-14.2	-14.2	0.0	-14.2
▶ 9150 - Resurs- och reservmedel	-11.5	-35.3	23.8	-31.2	-64.7	33.5
▶ 9190 - lanspråktaga medel från eget kapital	-7.9	-11.3	3.4	-21.7	-16.9	-4.8
▶ 92 - Skattenetto	1 700.0	1 677.6	22.4	2 534.6	2 505.6	29.0
▶ 93 - Räntenetto	1.4	8.9	-7.5	5.5	13.3	-7.8

Bilaga 2. Kommunens exploateringsredovisning

(tkr)	Ingående	Inkomster ¹⁾	Utgifter ²⁾	Utgående	Prognos ³⁾
	balans			balans	
	2022-01-01	2022	2022	2022-08-31	2022
					Vinst (+)/ Förlust (-)
Strängnäs och Tosterö					
Gorsinge 1:1, Gorsingeskogen	5 285	0	226	5 512	0
Strängnäs 2:3, Sidöparken	-11	0	53	43	0
Strängnäs 2:1, 3:1, Norra Finninge	824	0	4	827	0
Eldsund 7:1, Norra övningsfältet	35 089	0	1 283	36 372	0
Strängnäs 2:1, Resecentrum	37 112	0	108	37 220	0
Strängnäs 2:1 Stationsområdet	0	0	1	1	0
Str 3:1 mfl Ö Stadssk (Vattentornshöjden)	2 002	0	0	2 002	0
Strängnäs 2:1 Södra stadsskogen	4 776	0	825	5 601	0
Strängnäs 2:1, Hemvärnsgården (Upplaget 10)	949	0	66	1 015	0
Eldsund 6:16, Eldsundsviken	-9 440	0	113	-9 327	0
Strängnäs 3:1, kv. Järpen & Kungsfiskaren	-8 146	0	45	-8 101	0
Bresshammar 1:1, Stavlund	-7 299	-10 360	1 596	-16 063	10 000
Strängnäs 3:1, Kv Spoven	44	0	28	73	0
Strängnäs 3:1 Storängens industriområde	13	0	16	29	0
Härads Kyrkby 6:7, Härads Industriomr	23	0	12	35	0
Strängnäs 2:1, del av Västerport	-6 718	7 781	3	1 066	-1 070
Gorsinge 1:1 Biskopskvarn	423	0	144	567	0
Pålstorp 4:1, Malmby flygfält	978	0	64	1 042	0
Snöupplaget, del av Strängnäs 2:1	-256	0	162	-94	0
Bildningscenter	0	0	25	25	0
Larslunda idrottsområde	3 914	-239	1 677	5 352	700
Totalt Strängnäs och Tosterö	59 563	-2 818	6 451	63 196	9 630
Mariefred och Åker					
Mariefred 1:3, Läggesta Stationsområde	2 014	0	0	2 014	0
Mariefred 2:33, Gamla vattenverket	2 385	0	3	2 388	-2 400
Gripsholm 4:5, Ekhov	-485	0	0	-485	0
Åkers Styckebruk 1:452, Skämbby	29	0	0	29	0
Läggesta statomr Marielund 1:3	722	0	495	1 217	0
Mariefred 2:1, del Gripsholm 4:1 Småbåtshamn	15	0	8	22	0
Infart till Mariefred väg 223	161	0	208	368	0
Totalt Mariefred och Åker	5 440	0	713	6 153	-2 400
Totalt	65 003	-2 818	7 164	69 349	7 230
Avgår kommunala anläggningar 2022 inom exploateringsredovisningen				-1 567	
Totala omsättningstillgångar				67 782	

1) Aktuellt års inkomster - tex markförsäljning och exploateringsbidrag, påverkar likviditeten.

2) Aktuellt års utgifter - tex utbyggnad av gator och vägar och andra kostnader i projektet, påverkar likviditeten.

3) Årets del av totala vinsten, dvs vinst vid ex markförsäljningar, som enligt RKR:s rekommendation ska redovisas i resultaträkningen då ägandet övergått till annan part. Vinsten har en påverkan på kommunens resultaträkning.