



Meddelandeärenden

1. KF § 120, 2023-05-29, Årsredovisning 2022 för Strängnäs kommun
 2. Årsredovisning 2022 för Strängnäs kommun
 3. KF § 137, 2023-05-29, Riktlinjer för hantering av skyddade personuppgifter i Strängnäs kommun
 4. Riktlinje för hantering av skyddade personuppgifter i Strängnäs kommun, antagen
 5. KF § 127, 2023-05-29, Fråga om ansvarsfrihet - barn- och utbildningsnämnden
 6. KF § 133, 2023-05-29, Särskilt uppdrag till barn- och utbildningsnämnden avseende år 2023
 7. KF § 153, 2023-06-19, Flerårsplan 2024-2026 för Strängnäs kommunkoncern
 8. Flerårsplan 2024-2026 Strängnäs kommun, antagen
 9. KF § 155, 2023-06-19, Delårsrapport 1:2023 för Strängnäs kommun
 10. Delårsrapport 1:2023 Strängnäs kommun
 11. KF § 168, 2023-06-19, Motion från Björn Karlsson (SD) om att införa skolseniorer i de kommunala skolorna
 12. KS § 152, 2023-06-28, LÄS - Lärarfortbildning genom ämnesmässig samverkan läsår 23/24
 13. Samverkansprotokoll UK 2023-08-18
 14. Köstatistik augusti förskolan
-



KF § 120

Dnr KS/2022:633 – 042

Årsredovisning 2022 för Strängnäs kommun**Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att

1. godkänna årsredovisning 2022 daterad 10 mars 2023,
2. i ny räkning överföra positivt resultat om 189 500 525 kronor,
3. av det positiva resultatet avsätta 25 000 000 kronor till resultatutjämningsreserven,
4. i resultatbalansering för balansenheter överföra ett negativt resultat motsvarande totalt 6 329 000 kronor:
 - måltidsservice minus 5 284 000 kronor
 - säkerhetsfonden minus 479 000 kronor
 - fordonsenheten plus 80 000 kronor
 - vinterväghållning minus 528 000 kronor
 - skogsfond minus 118 000 kronor
5. avräkna nyttjande av öronmärkta medel i eget kapital med totalt 11 704 000 kronor:
 - digitalisering 3 000 kronor
 - coronafonden 654 000 kronor
 - migrationsfond 11 047 000 kronor
6. överföra investeringsmedel för påbörjade projekt till 2023, totalt 147 583 000 kronor:
 - kommunstyrelsen 34 606 000 kronor
 - barn- och utbildningsnämnden 2 038 000 kronor
 - socialnämnden 500 000 kronor
 - kulturnämnden 900 000 kronor
 - miljö- och samhällsbyggnadsnämnden 100 000 kronor
 - teknik- och fritidsnämnden 109 439 000 kronor

Yrkanden

Marie Ericsson Drotte (STRP) yrkar bifall till attsats 1 i kommunstyrelsens förslag till beslut.

Anders Härnbro (S) yrkar på följande ändring i attsats 5:

- coronafonden 654 000 kronor

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



Björn Karlsson (SD), Maria Nerby (C), Kenneth Larsson (M), Marie Larsson (M), Jacob Högfeldt (M), Mattias Askerstedt (S), Nasra Ali (S), Magnus Brandel (S) och Jennie Larsson Tjernström (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut tillsammans med Anders Härnbros (S) ändringsyrkande.

Beslutsgång

Ordföranden ställer bifall mot avslag till kommunstyrelsens förslag till beslut tillsammans med Anders Härnbros (S) ändringsyrkande och finner att kommunfullmäktige bifaller förslaget.

Beskrivning av ärendet

I enlighet med kommunallagen och den kommunala redovisningslagen avslutas varje år med en årsredovisning. Det är kommunstyrelsens ansvar att upprätta årsredovisningen. Årsredovisningen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid verksamhetsårets slut. Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen omfattar förutom kommunens verksamhet även de verksamheter som bedrivs i bolagsform. De kommunala bolag som ingår i koncernen har även separata årsredovisningar och följs upp utifrån rapportering av ägardirektiv.

Måluppfyllnad

Kommunfullmäktige har fem övergripande mål i fyra perspektiv för att uppnå god ekonomisk hushållning. Bedömningen av måluppfyllelse baseras på utvärdering av nämndernas målarbete och resultat. Bedömningen bygger därvid på en samlad bedömning och analys av aktiviteter, effekter och resultat för kommunen som helhet.

Av kommunfullmäktiges fem mål bedöms tre mål bli uppfyllda för helåret. Det gäller mål under perspektiv Invånare, Medarbetare och Ekonomi. 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 under perspektiv Samhälle. 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.	

Ekonomisk ställning

Resultatet 2022 i kommunkoncernen uppgår till 1 123,2 miljoner kronor, varav 857,6 miljoner kronor härrör från en försäljning av värmeverksamheten som genomfördes i januari. Resultaten för Strängnäs kommun uppgår till 189,5 miljoner kronor. Huvudorsaken till det förbättrade resultatet är högre skatteintäkter och att kommunen inte behövt använda reservmedel som planerat. Soliditeten har till följd av det stora positiva resultatet stärkts med 12,8 procentenheter och nu uppgår till 35,8 procent.

Årets nettoinvesteringar i kommunkoncernen uppgår till 400,9 miljoner kronor. Merparten av årets investeringar, 268,1 miljoner kronor har genomförts av SEVAB-koncernen. Koncernmässigt är årets investeringar självfinansierade men självfinansieringsgraden varierar stort mellan olika bolag. Kommunens nettoinvesteringar uppgår till 90,5 miljoner kronor. Årets investeringar handlar framförallt om anläggningar som exempelvis gatuprojekt, asfaltsinvesteringar och idrotts- och fritidsanläggningar, där investeringar kopplat till Larslunda arena är kommunens enskilt största investering. Kommunens investeringar är helt självfinansierade.

Alla nämnder, förutom kommunfullmäktige, har begärt att få överföra investeringsmedel till 2023, sammanlagt 145,9 miljoner kronor. För kommunstyrelsen har ett beräkningsfel i sammanställning upptäckts om 1,7 miljoner kronor, till följd av den mänskliga faktorn. Efter justering av detta föreslås totalt 147,6 miljoner kronor, för ännu ej färdigställda anläggningar samt för beställda maskiner och inventarier som inte levererats ombudgeteras till nästa år.

Investeringsmedel som föreslås ombudgeteras till 2023 framgår nedan:

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



Investeringar, mkr	Pågående investeringsprojekt			varav utfall 2022	till ombudget ering 2023
	Utfall	Budget	Avvikelse		
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelse	-21,4	-60,1	38,7	-16,9	34,6
Barn- och utbildningsnämnd	-16,7	-19,2	2,5	-11,5	2,0
Socialnämnd	-6,4	-7,7	1,3	-5,7	0,5
Kulturnämnd	-2,6	-3,6	1,1	-2,2	0,9
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-0,2	-0,5	0,3	-0,2	0,1
Teknik- och fritidsnämnd	-114,0	-220,4	106,3	-49,5	109,4
Summa investeringar exkl investeringar inom ex	-161,3	-311,5	150,2	-86,0	147,6
Investeringar inom exploateringsverksamheten	0,0	0,0	0,0	-4,5	0,0
Summa investeringar	-161,3	-311,5	150,2	-90,5	147,6

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. I kommunfullmäktiges mål finns en årlig ambition men också en långsiktig strävan mot det framtida tillstånd som kommunens vision och önskade läge 2030 beskriver.

Utifrån en helhetsbedömning av verksamhetsresultat och ekonomiskt resultat, samt en fortsatt målmedveten styrning av verksamhet och ekonomi, bedöms Strängnäs kommun sammantaget ha uppnått god ekonomisk hushållning för 2022.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Strängnäs kommun redovisar ett resultat på 189,5 miljoner kronor. Av årets resultat föreslås 25 miljoner kronor avsättas till resultatutjämningsreserven. Tanken med avsättning till resultatutjämningsreserv är att reservera överskott under finansiellt starka år, för att sedan kunna användas för att täcka hela eller delar av underskott under finansiellt svagare år. Efter reserveringen kommer resultatutjämningsreserven uppgå till 125 miljoner kronor, vilket motsvarar 5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Resultatbalansering görs, enligt tidigare beslut i kommunfullmäktige, med en minskning av det egna kapitalet med 6 329 000 kronor för måltidsservice, säkerhetsfonden, fordonsenheten, vinterväghållningen samt skogsfonden.

Av tidigare öronmärkt kapital för digitalisering, coronafond samt migrationsfond har totalt 11 704 000 kronor nyttjats.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

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



Uppföljning

Beslutet följs upp inom ramen för den löpande ekonomiska uppföljningen.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, KS § 59, 2023-03-29, Årsredovisning 2022 för Strängnäs kommun

Rapport, Årsredovisning 2022 Strängnäs kommun, 2023-03-10

Årsrapport 2022 för kommunstyrelsen, 2023-02-10

Årsrapport 2022 för kommunfullmäktige, 2023-02-10

Årsrapport 2022 för Teknik- och fritidsnämnden, 2023-02-07

Årsrapport 2022 för barn- och utbildningsnämnden, 2023-01-30

Årsrapport 2022 för kulturnämnden 2023-02-09

Årsrapport 2022 för socialnämnden, 2023-02-10

Årsrapport 2022 för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, 2023-02-06

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen för kännedom

Barn- och utbildningsnämnden för kännedom

Socialnämnden för kännedom

Teknik- och fritidsnämnden för kännedom

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för kännedom

Kulturnämnden för kännedom

Kommunrevisionen för kännedom

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



STRÄNGNÄS KOMMUN

Dnr: KS/2022/633

Datum 10 mars

Årsredovisning 2022

Strängnäs kommun

Innehållsförteckning






Inledning.....	4
Politisk sammansättning	6
Målgrupp	6
Förvaltningsberättelse	7
Den kommunala koncernen.....	7
Styrning och uppföljning	8
Översikt över verksamhetens utveckling	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
Händelser av väsentlig betydelse	17
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	19
Balanskravsresultat.....	36
Väsentliga personalförhållanden	36
Förväntad utveckling	40
Resultaträkning	41
Kassaflödesanalys	41
Balansräkning.....	42
Noter	43
Not 1 Redovisningsprinciper.....	43
Not 2 Uppskattningar och bedömningar	48
Övriga noter	49
Driftredovisning, investeringsredovisning och exploateringsredovisning	56
Driftredovisning.....	57
Investeringsredovisning.....	59
Exploateringsredovisning	61
Bilagor.....	62
Bilaga 1. Verksamhet som bedrivs i respektive nämnd och bolag samt där verksamhet bedrivs av privata utförare.....	62

Inledning

Strängnäs kommun redovisar för 2022 ett starkt resultat, såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt.

Av kommunfullmäktiges fem mål bedöms tre mål bli uppfyllda för helåret. Det gäller mål under perspektiv Invånare, Medarbetare och Ekonomi.

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 under perspektiv Samhälle. Dock ses en fortsatt positiv trend gällande måluppfyllelsen för dessa två mål.

Invånare - Demokratien 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 arbetsätt och strukturer. Vi använder våra resurser effektivt och ekonomin är långsiktigt hållbar för dagens och kommande generationer.	

Genom flertalet insatser för dialog och medskapande har Strängnäs kommun fortsatt att arbeta aktivt för att stärka förmågan att skapa förtroende och delaktighet hos invånare, företagare och övriga aktörer. Verksamhet för att öka dialogen och utvecklingen av tjänster har skett löpande under året och resultat visar på en fortsatt positiv utveckling.

Analyser visar att det systematiska förbättringsarbete för skolutveckling, som skolan inledde för några år sedan, har börjat ge resultat. Höstterminens betyg indikerar en tydlig förbättring av gymnasiebehörigheten för innevarande läsår. I analyser framträder ett fortsatt fokus på resultat och måluppfyllelse som en bidragande orsak till förbättringen. Samtidigt kvarstår utmaningar att åstadkomma förbättrade kunskapsresultat och ökad likvärdighet.

Utifrån Strängnäs kommuns och polisens gemensamma medborgarlöfte visar lägesbilden för 2022 på fortsatt oro bland ungdomsgrupper. Genom ett starkt grepp och samverkan kring trygghetsfrågan visar dock återrapporteringar på en minskad oro där insatser sker.

Kommunens verksamheter har arbetat med många olika aktiviteter och insatser för att stärka hälsa och livskvalitet hos äldre, samt förebygga ohälsa. Det sker med ett varierat tjänsteutbud med fokus på individens, brukarens behov och önskemål. Flera större projekt har kommit i gång under året, och det finns en positiv trend inom området.

Arbetet med kommunens klimat- och energiplan fortskrider och har fått en integrerad och formaliserad process, vilket ger bra förutsättningar för genomförande och resultat. De totala klimatpåverkande utsläppen i kommunen minskade med tre procent.

Minskningstakten är långt ifrån tillräcklig för att nå uppsatta mål, men positiva trender kan noteras.

Näringslivsarbetet har fortskridit under året och hittat sin form. Kommunen har tagit ett samlat grepp kring näringslivsarbetet. Resultat visar att företagarnas nöjdhet med kommunens service är mycket hög.

Kommunen har både mark för olika typer av användning samt en god planberedskap för framtida samhällsutveckling. Arbete utifrån översiktsplaner sker med strävan att beakta samtliga hållbarhetsperspektiv. Miljötillsynen har inte uppnåtts utifrån planeringen och i nuläget är det för tidigt att uttala sig om effekterna av det.

Strängnäs kommun arbetar fokuserat och målmedvetet med ett antal insatser för att förbättra kommunen som attraktiv arbetsgivare och arbetsplats. Det systematiska arbetsmiljöarbetet och arbetet med tillitsbaserad styrning är två viktiga framgångsfaktorer i detta arbete.

Det finns en positiv trend gällande sjukfrånvaron och medarbetarundersökningen visar på god nöjdhet. En stor utmaning framöver kommer dock att vara rekrytering av personal.

Kommunen har fortsatt satsningar på digitalisering. Fokus har legat på att skapa en starkare grund för vidare utveckling av digitala system.

Det ekonomiska utfallet för 2022 är bättre än förväntat. Årets resultat uppvisar återigen en rekordnivå för kommunkoncernen och soliditeten har stärkts. En stor anledning är försäljningen av värmeverksamheten som genomfördes i januari. Sett över en femårsperiod har kommunkoncernens finansiella ställning stärkts, vilket är positivt inför kommande lågkonjunktur

Utifrån en helhetsbedömning av verksamhetsresultat och ekonomiskt resultat, samt en fortsatt målmedveten styrning av verksamhet och ekonomi, bedöms Strängnäs kommun sammantaget ha uppnått god ekonomisk hushållning för 2022.

Politisk sammansättning

Mandatfördelning i Strängnäs kommun

Parti	Mandat	Parti	Mandat
Moderaterna	17	Sverigedemokraterna	9
Socialdemokraterna	14	Centerpartiet	3
		Miljöpartiet	1
		Vänsterpartiet	3
		Liberalerna	2
		Kristdemokraterna	3
		Strängnäspartiet	3
Totalt	31		24

Målgrupp

Strängnäs kommuns årsredovisning är kommunstyrelsens rapport till Kommunfullmäktige om den samlade verksamheten och ekonomin för kommunkoncernen.

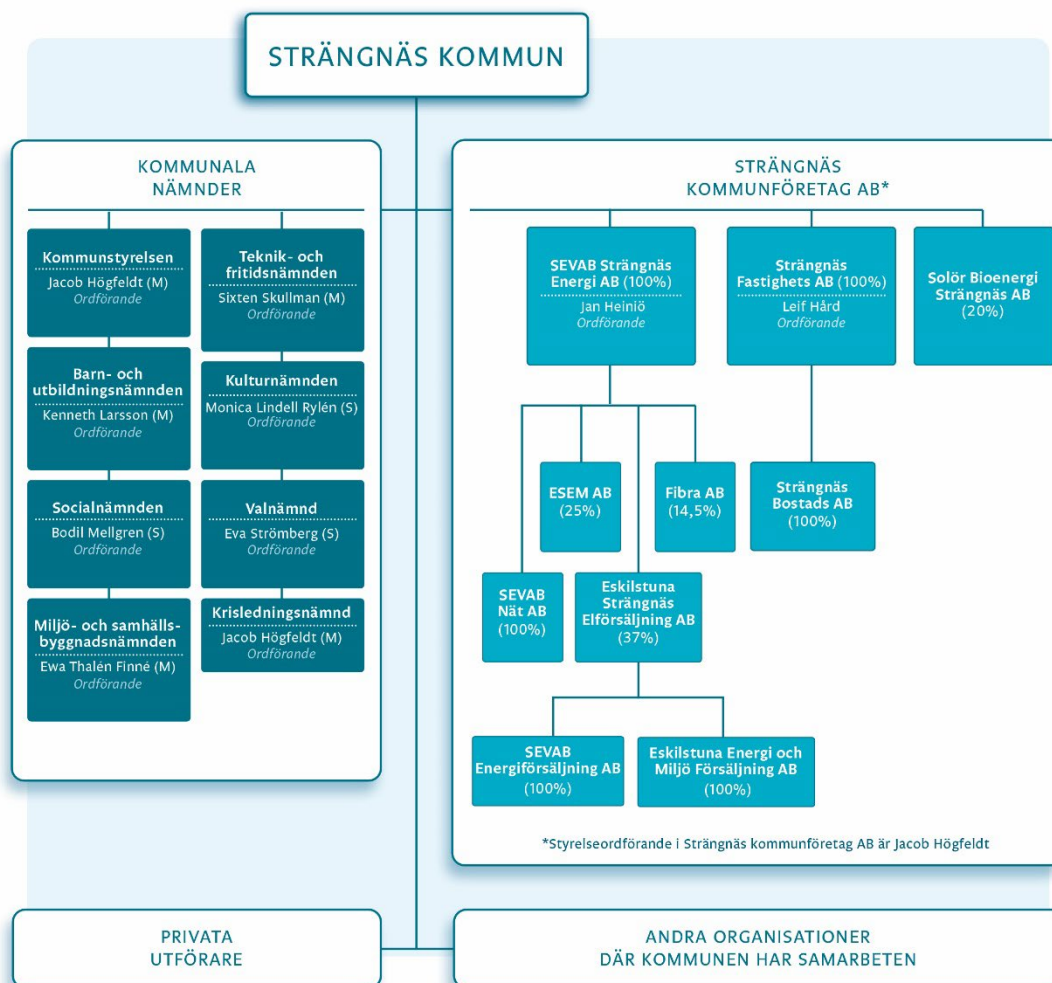
Förvaltningsberättelse

I förvaltningsberättelsen lämnas information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och rättvisande bild av resultatet för det gångna året.

Den kommunala koncernen

Med den kommunala koncernen avses Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, Strängnäs kommunföretag AB samt kommunens nämnder och övriga bolag.

En översikt av den kommunala organisationen visas i organisationsschemat nedan.



Privata aktörer

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. Den som är beviljad hemtjänst har möjlighet att välja mellan någon av de privata utförarna eller kommunen som utförare. Liknade gäller för skolan där det finns friskolor och kommunala skolor att välja på. Se vidare *bilaga 1*.

Styrning och uppföljning

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

Styrning

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

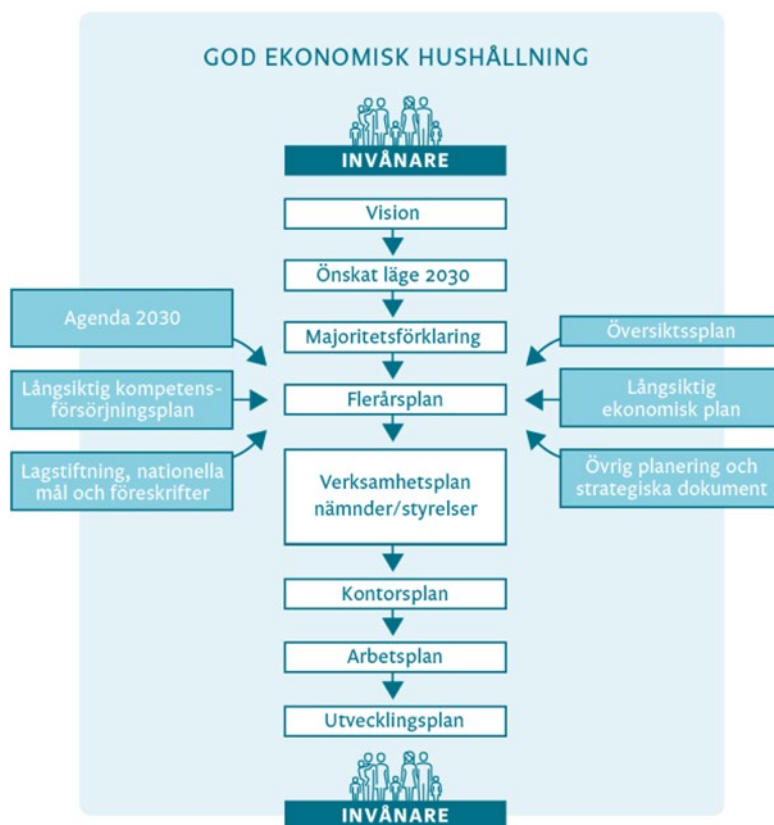
Planering och uppföljning av verksamhet och ekonomi följer Strängnäs kommuns styrmodell. Syftet med en gemensam styrmodell i hela kommunkoncernen är att säkerställa att de politiska målen nås samt att god ekonomisk hushållning säkras. De förtroendevalda ansvarar för vad som ska uppnås och när. Förvaltningen ansvarar för hur verksamheten ska bedrivas för att uppfylla målen och för att leverera 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, i kommunfullmäktige. 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, årsrapporter och årsredovisning.

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

Strängnäs kommuns styrmodell.



Den långsiktiga färdriktningen skapas genom kommunens vision, översiktsplan 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 verksamhetsplaner för nämnder och styrelser sker en konkretisering av hur de planerar att bidra till måluppfyllelsen utifrån sitt uppdrag. I kontorsplanen 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. Arbetsplanen har fokus på de förväntningar och uppdrag som kommer via kontorsplanen.

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, såsom planer och program, förhållningssätt, exempelvis policyer, eller rättssäker hantering i form av riktlinjer.

Intern kontroll

Kommunkoncernen ska ha en internkontroll som förebygger, upptäcker och åtgärdar risker, brister och felaktigheter. Internkontrollen ska fylla sin funktion och vara 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 även 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 årsuppföljningen genomfört intern kontroll. Ett mindre antal avvikelser har noterats av låg eller medelhög allvarlighetsgrad. Dessa kommer att hanteras och åtgärdas, eller har hanterats och åtgärdats, av nämnder och bolag.

Den interna kontrollen har i samband med den årliga uppföljningen utvärderats och analyserats i sig. Det har skett i enlighet med kommunens riktlinjer för internkontroll, (KS/2019:680). Resultatet av utvärdering och analys av den interna kontrollen för 2022, visar att internkontrollen fungerar som avsett inom nämnder och verksamheter. Dock har det identifierats några områden där förbättringar ska ske. Områden som bör utvecklas inom enstaka nämnder är översyn av egna rutiner för att förbättra processen, samt att göra interkontrollen mer kommunicerad inom nämnder/kontor. Se vidare internkontrollplan i årsrapporterna för respektive nämnd och bolag.

Uppföljning

Mål och budget följs upp tre gånger per år, i delårsrapport 1 (per 30 april), i delårsrapport 2 (per 31 augusti) i nämndernas årsrapporter slutligen 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.

Översikt över verksamhetens utveckling

2022 års resultat var mycket starkt. Den kommunala koncernen redovisar ett resultat för 2022 på 1 123,2 miljoner kronor vilket innebär en ökning med 877,5 miljoner kronor jämfört med 2021. Ökningen av resultatet härrör sig främst från försäljningen av fjärrvärmens. Exklusive försäljningen är resultatet mer i nivå med de två senaste åren. Den höga resultatnivån de senaste åren beror till stor del på högkonjunktur i kombination med en hög befolkningstillväxt som medfört högre skatteintäkter.

Tabell 1. Utveckling de senaste fem åren

Nyckeltal: den kommunala koncernen					
	2022	2021	2020 ¹	2019 ¹	2018
Årets resultat, mkr	1 123,2	246	211	144	104
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	35,8	23,0	19,6	12,3	9,4
Investeringar (netto exkl. exploateringar), mkr	401	431	369	293	223
Investeringarnas självfinansieringsgrad, %	100	100	100	100	100
Antal invånare ²	38 495	38 129	37 290	36 544	35 761
Hållbart medarbetarengagemang ³	4,21	4,21	4,21	4,10	4,13

¹ Värde för 2019 och 2020 är exkl. effekt för förändrade redovisningsprinciper

² Uppgift för 2022 avser antal invånare t.o.m. november

³ HME Hållbart medarbetarengagemang - totalt. Index av 5.0 femgradig skala

Soliditeten har stärkts de senaste åren till följd av positiva resultat och en hög grad av självfinansiering av investeringar. 2022 var inget undantag. Soliditeten uppgår nu till 35,8 procent och innebär en ökning med över 26 procentenheter jämfört med 2018. Den finansiella ställningen har därmed tydligt förbättrats utifrån hur det såg ut för fem år sedan. Detta kommer vara mycket värdefullt inför de kommande årens konjunkturförsvagning och stora investeringsbehov.

Att Strängnäs kommun har blivit en attraktiv plats att bo i visar sig i tillväxtsiffrorna för de senaste åren. Det finns fortfarande ett stort intresse från markexploatörer och byggbolag att utveckla både verksamhetslokaler och bostäder i kommunen, även om konjunkturförsvagning och ökade räntenivåer tros påverka ökningen de närmaste åren.

Den ökade befolkningen, tillsammans med den demografiska förändringen, innebär också ett ökat behov av välfärdstjänster och krav på stora investeringar inom infrastruktur, skolfastigheter, äldreboenden och bostadsbyggande. Det ökade behovet av investeringar har redan märkts av. Under den senaste femårsperioden har kommunkoncernens investeringsvolym ökat med över 80 procent eller med mer än 180 miljoner kronor.

En av de starkaste skyddsfaktorerna för framtida välbefinnande och hälsa är att bli behörig till och genomföra en gymnasieutbildning. Av barn- och utbildningsnämndens rapportering framgår att det var alltför många grundskoleelever som inte blev behöriga till gymnasiet under fjolåret. De förstärkta resurserna och det förbättringsarbete som präglade skolan under 2022 bedöms ännu inte ha gett genomslag på betygsresultaten. Området kvarstår som en utmaning för kommunen.

Inom socialnämndens ansvarsområde har utvecklingen gått åt rätt håll. Olika insatser har genomförts både för barn och unga men också för de äldre och för de som bor på särskilda boenden. Flera större projekt har kommit i gång, trots att externa händelser i form av pandemi och krig har haft påverkan på verksamheten. Liksom inom många andra verksamheter fick kompetensbristen även genomslag inom socialnämndens område; kostnaderna för inhyrd personal var höga vilket bidrog till underskott inom flera enheter.

Att Strängnäs kommun har stolta och engagerade medarbetare framgick av de senaste resultaten gällande HME-frågor (motivation, ledarskap och styrning). Resultaten var höga och trenden fortsatt positiv. Resultatet för motivation för såväl chefer som övriga medarbetare var också fortsatt högt. En stor andel av medarbetarna angav att deras arbete engagerar dem och av enkäten framgick att medarbetarna totalt sett var nöjda med sin arbetssituation/arbetsplats.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nedan presenteras en överblick över viktiga förhållanden och förutsättningar för Strängnäs kommunkoncerns resultat och ekonomiska ställning.

Konjunkturläge och arbetskraft

Under året har den stigande inflationen och det förändrade ränteläget varit påtagligt. Precis som andra företag påverkas Strängnäs kommunkoncern av inflationen i form av stigande priser för varor och tjänster samt ökade räntekostnader. Särskilt kännbart har kostnadsökningar för livsmedel, energi, drivmedel och olika typer av tjänster varit under året. Trots denna kostnadsökning redovisar kommunkoncernen ett starkt resultat för året. Det beror framförallt på försäljningen av värmeverksamheten och att skatteintäkterna ökat kraftigt under året.

Enligt Sveriges kommuner och regioner, SKRs, bedömning är vi på väg in i en lågkonjunktur. Än så länge vet vi inte hur djup konjunktursvackan kommer att bli eller

hur länge den kommer att vara. Priserna för varor och tjänster förväntas dock fortsätta ligga på en relativt hög nivå under ganska lång tid framöver samtidigt som skatteintäkterna inte alls ökar i samma omfattning som de senaste åren. Det gör att det kommer att bli tuffare ekonomiskt de kommande åren. Ett starkt resultat 2022 innebär dock större möjligheter att hantera de förändrade förutsättningarna som kommer med konjunkturförsvagningen.

Under sista kvartalet 2022 hade Strängnäs en arbetslöshet på 6,2 procent, att jämföra med 6,9 procent motsvarande period 2021. Liknande utveckling syns både i länet och i riket som helhet. Svensk arbetsmarknad har hittills stått stark och därmed utgjort en motkraft i konjunkturedgången, men SKR bedömer nu att sysselsättningen kommer att minska under andra kvartalet 2023. Förutom att det bidrar till lägre skatteintäkter så riskerar kostnaderna att öka ytterligare för de insatser som krävs vid stigande arbetslöshet och när hushållens ekonomiska förutsättningar försämras.

Trots en arbetslöshet på över sex procent har kommunkoncernen, liksom många andra företag, svårt att hitta rätt kompetens. Det bedöms vara så också framöver även om arbetslösheten förväntas stiga, vilket är ett generellt problem i landet. Ska kommunen vara en attraktiv plats att bo på och besöka behövs nya samarbeten med näringslivet och skolan i kompetensförsörjningsfrågor, på både kort och lång sikt.

Befolkningsutveckling och bostadsmarknaden

Befolkningsutveckling

SCB:s månadsstatistik till och med november redovisar en tillväxt på 0,96 procent, vilket motsvarar en nettotillväxt om 366 personer. Ett positivt inrikes flyttningsnetto, om 258 personer utgör huvudparten av befolkningstillväxten. Födelsenettet utgjordes av minus 15 personer. År 2022 blir därmed ett år med betydligt svagare befolkningstillväxt, jämfört med de senaste åren (nettotillväxt 2021: 839, nettotillväxt 2020: 655).

Tabell 2. Befolkningsutveckling 2022.

Folkökning	366
Födda	312
Döda	327
Födelseöverskott	-15
Inrikes inflyttningar	2064
Inrikes utflyttningar	1806
Inrikes flyttningsöverskott	258
Invandringar	243
Utvandringar	139
Invandringsöverskott	104
Justeringspost	19
Nyblivna gifta	174
Nyblivna skilda	78

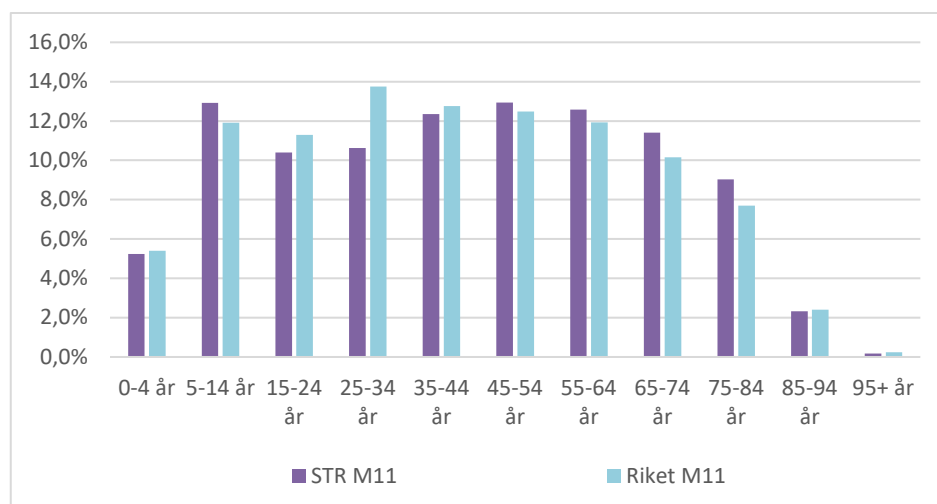
Befolkningsprognosen för 2022 har reviderats ned under året, till följd av ett vikande flyttöverskott under hösten. Utvecklingen var stabil fram till hösten, då utvecklingen

låg på cirka en procent, för att därefter avta. I den senaste revideringen som gjordes i slutet av november förväntades en tillväxt om 1,09 procent för helåret.

Siffrorna för den senaste tidens försvagade tillväxt, kopplar på kort sikt framförallt an till en oro hos hushållen. På samma gång som inflyttningen varit lägre än tidigare år, har utflyttningen varit förhållandevis stabil. Detta kan ha sin grund i att alltför många individer finns i åldersgruppen 18–21 år, vilken är en starkt utflyttningsbenägen åldersgrupp.

Befolkningsstrukturen i Strängnäs kommun skiljer sig i vissa mått från rikets. Andelen av de allra yngsta individerna är något lägre i Strängnäs än i riket, medan andelen i skol- och gymnasieåldern är något högre i Strängnäs.

Diagram 1. Åldersstruktur Strängnäs i jämförelse med riket, per 1 november år 2022



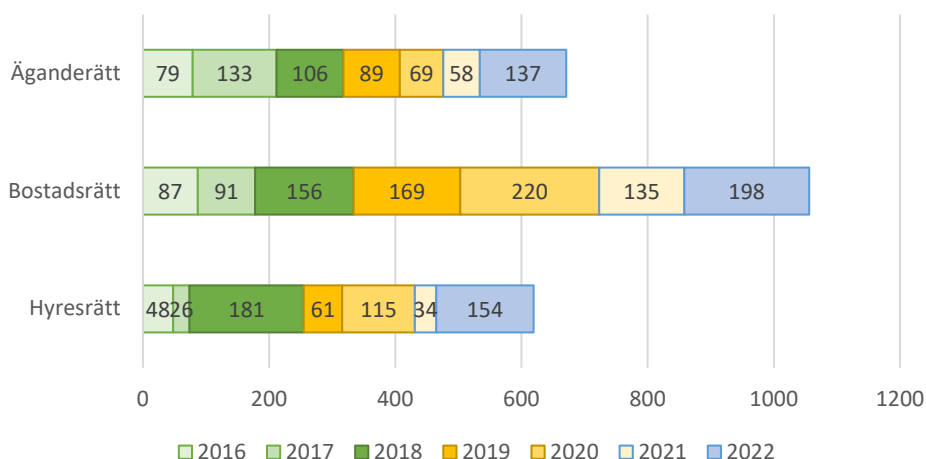
Bostadsmarknaden

Enligt bygglovsenhetens preliminära statistik för år 2022 tillkom 489 färdigställda bostäder, vilket är ett mycket stort antal för Strängnäs kommun. Sett till en längre tidsperiod är trenden också positiv, med ett stort antal färdigställda bostäder i Strängnäs under de senaste åren. Nivån för 2022 överträffar rejält inriktningen i de nya riktlinjerna för bostadsförsörjningen, om runt 250–310 tillkommande bostäder om året.

Tillkommande flerbostadshus gör störst avtryck på år 2022, där bostadsrätten intar en något framskjuten position. Under de senaste åren har också bostadsrätter varit mest framträdande på marknaden, fränsett för år 2018, då hyresrätten vann i andel i förhållande till övriga.

Andelen småhus var 28 procent år 2022 och för den gångna femårsperioden, 24 procent av totalt 1896 nya bostäder. Om gängse förhållanden på bostadsmarknaden i Strängnäs ska kvarstå behöver äganderätten öka sin andel under kommande år.

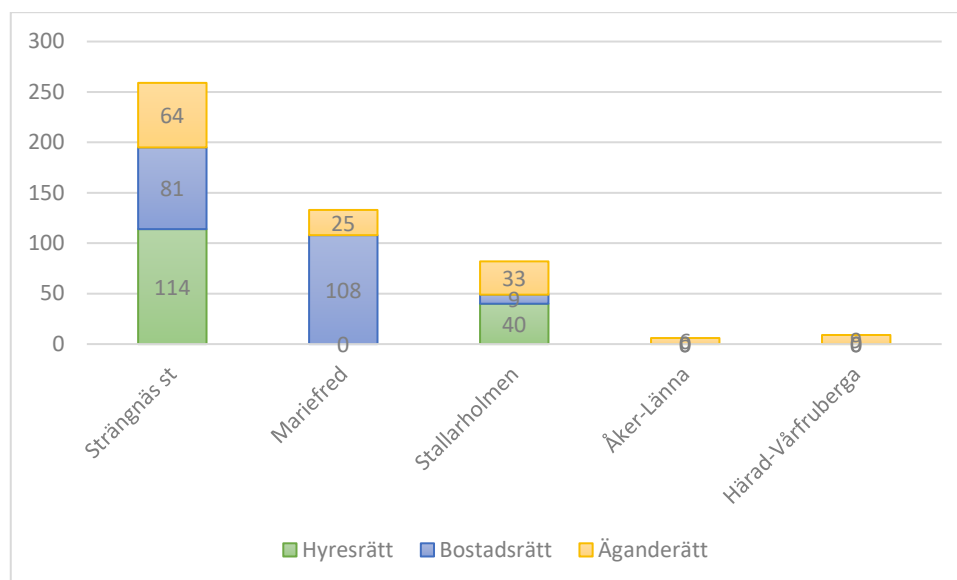
Diagram 2. Upplåtelseformer 2016–2022.



Mariefreds kommun del fick för året en stor nybyggnation då 133 bostäder tillkom totalt sett. Det motsvarar 27 procentandelar av all nybyggnation i kommunen. 108 av bostäderna utgjordes av bostadsrätter, resten var äganderätter. I Strängnäs stads kommun del, med Tosterö-Aspö, byggdes 259 stycken nya bostäder. Detta utgör 53 procentandelar av den totala nybyggnationen.

I Stallarholmens kommun del tillkom 82 bostäder vilket är 17 procentandelar av all nybyggnation och klart mer än vanligt för kommun delen. Den höga siffran förklaras av att 40 hyresrätter tillkom, vilket är unikt för kommun delen.

Diagram 3. Fördelning upplåtelseformer per kommun del.



Klimat och energi

Antalet körda mil med fordon registrerade i Strängnäs minskade år 2020 med fem procent. Ett tydligt trendbrott som står för halva utsläppsminskningen från transporter och kan antas ha koppling till pandemin. År 2021 ökade antalet körda mil åter med 1,6 procent. Kommunen har ett antaget mål om att antalet körda mil ska minska till 25

miljoner till år 2030. Det motsvarar en minskning med tio procent jämfört med utfallet 2021. Andelen fossil-oberoende personbilar i kommunen ökade med 1,8 procentenheter till 8,2 procent av den totala personbilsflottan. Målet är 100 procent senast år 2030.

Mängden förnybar elproduktion inom kommunen som geografiskt område ökade (år 2020) med 46 procent tack vare kraftig utbyggnad av solcellsanläggningar. Framför allt idrifttagandet av HSBs solpark i Häråd som stod för 86 procent av tillkommande effekt år 2020. Lokal produktion av förnybar el motsvarade år 2020 10 procent av den lokala elförbrukningen. När nya siffror finns tillgängliga för 2021 och 2022, kommer de utgöra underlag. Se vidare kommunens klimat - och energiplan.

Finansiella risker

Strängnäs kommuns finanspolicy anger övergripande mål och föreskrifter för hur förvaltning av likvida medel, placeringar och lån ska hanteras inom kommunkoncernen. Det övergripande målet för finansverksamheten är att medverka till en god ekonomisk hushållning genom att säkerställa betalningsförmågan, eftersträva bästa möjliga finansnetto och ha en hantering med lågt risktagande som är säker och effektiv.

Ränte- och finansieringsrisk

Ränterisk i skuldförvaltningen avser risken att en förändring av marknadsräntorna påverkar räntenettet negativt. Upplåningen 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 3,57 år (2021: 3,29 år). Andelen förfall inom ett år är 40 procent. Snitträntan har ökat med över en procentenhet och är nu 2,3 procent (2021: 1,24 procent). På kort sikt innebär en procentökning av marknadsräntorna att räntekostnaderna ökar med cirka 7,0 miljoner kronor för de kommunala bolagen då samtliga kommunens lån är vidareutlånade till bolagen.

Finansieringsrisken i skuldförvaltningen avser 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 22 procent och den genomsnittliga kapitalbindningstiden är liksom föregående år 2,32 år. På kort sikt innebär en halv procentökning av marginalerna att räntekostnaderna ökar med cirka 1,5 miljoner kronor för de kommunala bolagen.

I medelsförvaltning hanteras den kortfristiga finansieringsrisken genom matchningen av in- och utbetalningar samt hantering av kortfristiga låne- och placeringsbehov. Betalningsförmågan 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 kontokredit 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 0,7 år och för räntefonderna 0,8 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 2,32 år.

Likviditet

Kassalikviditet är ett mått på kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att det totala finansiella handlingsutrymmet stärks. Likviditetsrisken bedöms som låg då kommunkoncernens kassalikviditet är väl över 100 procent.

Tabell 3. Kassalikviditet koncernen (%)

Kassalikviditet	2022	2021 ¹⁾	2020	2019	2018
Kassa och bank, mkr	353	260	454	351	287
Kortfristiga placeringar, mk	1 183	250	0	0	0
Kortfristiga fordringar, mkr	467	391	277	314	264
Kortfristiga skulder, mkr	613	833	536	419	603
Kassalikviditet, %	327	108	136	159	91

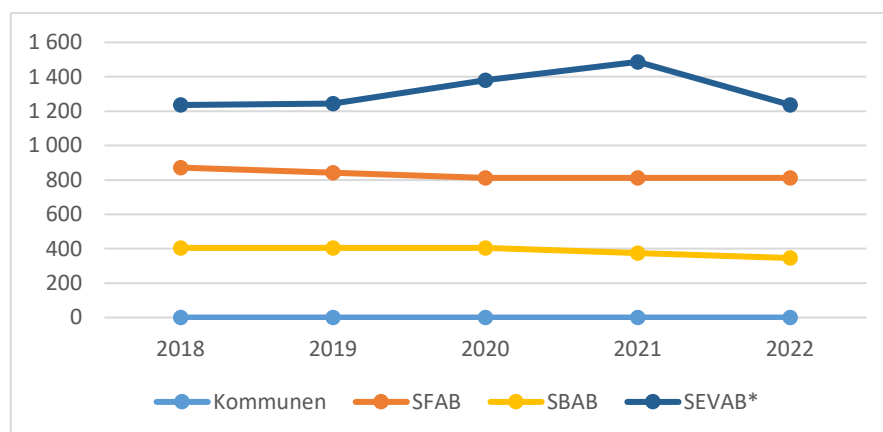
Vid värde 100 % är betalningsförmågan motsvarande kortfristiga ekonomiska åtaganden

¹⁾ Från 2021 redovisas fordringar och skulder avseende koncernkontot som kortfristiga

Lån

Kommunens och de kommunala bolagens lånebehov tillgodoses till största delen av upplåning via kommunens internbank. Koncernens lån uppgår till 2,4 miljarder kronor. Kommunen har sedan 2017 vidareutlånat samtliga lån till bolagen.

Diagram 4. Lån per kommun och bolag (mkr)



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

Strängnäs Fastighet ABs lån avser främst kommunens verksamhetsfastigheter och har effekt på kommunens hyreskostnader, det vill säga de finansieras indirekt av skattemedel. Bolagets lån är oförändrade jämfört med föregående år, 812 miljoner kronor. Strängnäs Bostad AB har amorterat 29 miljoner kronor och bolagets lånenivå är 346 miljoner kronor. SEVAB Strängnäs Energi ABs lånebehov ökar årligen till följd av en hög investeringstakt. I år har bolagets lån dock minskat efter att bolaget i januari löste lån efter genomförd försäljning av värmeverksamheten. Bolagets lånenivå är nu 1 237 miljoner kronor.

Pensioner

Kommunens totala pensionsförpliktelser 2022 uppgår till 814,9 miljoner kronor, varav 477,2 miljoner kronor avser åtaganden som är äldre än 1998. Kommunen har inga förvaltade pensionsmedel utan pensionsutbetalningarna finansieras årligen som en driftskostnad i resultatet. Kommunen har således återlånat allt. Det innebär att kommunen använder sina likvida medel för att finansiera investeringar istället för att placera pengar för att ha till framtida pensionskostnader och samtidigt låna upp pengar till investeringar.

Årets pensionskostnader inklusive löneskatt uppgår till 121,3 miljoner kronor vilket motsvarar 4,8 procent av skatteintäkterna. År 2021 uppgick kostnaden till 121,5 miljoner kronor, motsvarande 5,1 procent av skatteintäkterna. Utbetalningar från pensionsåtaganden äldre än 1998 uppgår 2022 till 34,5 miljoner kronor exklusive löneskatt, vilket motsvarar 1,4 procent av skatteintäkterna, vilket även är den beräknade andelen framöver.

Tabell 4. Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser, mkr	2022	2021	2020	2019	2018
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen					
a) Avsättning, inkl särskild löneskatt ¹	337,7	319,5	294,7	271,9	248,8
b) Ansvarförbindelser, inkl särskild löneskatt ²	477,2	495,2	504,0	517,3	531,6
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	-	-	-	-	-
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser (inkl försäkring och stiftelse)	814,9	814,8	798,7	789,2	780,4
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde					
Summa förvaltade pensionsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiering					
Återlånade medel³	814,9	814,8	798,7	789,2	780,4
Konsolideringsgrad	0%	0%	0%	0%	0%
Återlånade medel i procent av skattenettot	32%	35%	36%	38%	39%

¹ Pensionsförpliktelser som inarbetats från och med 1998 och som skall redovisas i balansräkningen.

² Pensionsförpliktelser som inarbetats före 1998 och som inte skall redovisas i balansräkningen.

³ Skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel, angivna till marknadsvärde.

Borgensåtaganden

Beslut om borgen fattas av kommunfullmäktige. Kommunen har främst tecknat borgen för lån till egna bolag, men även för andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtagande fortsätter att minska och uppgår till 27,0 miljoner kronor. Kommunen har inte infriat några borgensåtaganden under året och det finns inga indikationer på att så skulle behöva ske inom de kommande åren.

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

Med anledning av stora tillströmningar av elever under året förändrades verksamheten på Språkcentrum. Tidigare ansvarade Språkcentrum enbart för kartläggning av elevernas förkunskaper och därefter fick eleven sin undervisning i någon av grundskolorna. För att ge eleverna en bra grund för fortsatt skolgång infördes förberedelseklasser på Språkcentrum. Språkcentrum finansierades under året genom medel från Migrationsverket.

Socialnämnden

Rekrytering av ny socialchef har genomförts. Tillförordnade verksamhetschefer finns inom särskilt boende och ordinärt boende. Rekrytering av medarbetare med rätt kompetens bland annat inom hälso- och sjukvård samt socialtjänst har varit svår och medfört att kostnaderna för inhyrd personal blivit högre än beräknat.

Färdigställandet av byggnation av LSS boenden har försenats vilket resulterar i ökade kostnader för köp av externa boenden, då tagna beslut måste verkställas. Effekten blir även att socialnämndens mål att funktionshindrade ska ha tillgång till bra och anpassade bostäder inte fullt uppnåtts.

Utvecklingsarbeten har samlats i portföljprogrammet Project Companion för bättre struktur och överblick. En enhet för digitalisering har skapats för att säkerställa kompetens vid införande av digitala lösningar i verksamheterna och hos brukarna. E-tjänster har utvecklats, digital signering, digitala läkemedelsskåp, mobil dokumentation och säker e-post är infört.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

En verksamhetsutvecklare har påbörjat anställning, med uppdrag att stötta verksamheterna i arbetet att effektivisera och förbättra arbetssätt.

Det har även skapats en struktur för att öka samarbetet mellan olika delar av kommunkoncernen gällande samhällsbyggnadsfrågor.

Teknik- och fritidsnämnden

Arbetet fortskrider med att bygga sim- och idrottshall vid Larslunda. Innan sommaren skickades förfrågningsunderlag ut för de inledande entreprenaderna för uppförande av simhallen. Fyra entreprenörer är nu tilldelade uppdrag. Detaljplanen överklagades och det medförde en försening i projektet. Överklagan avslogs av Mark- och miljödomstolen och i stället för att starta bygget i oktober 2022 är ny beräknad byggstart i februari/mars 2023. Simhallen ska vara klar vid årsskiftet 2024/2025.

Under våren 2022 avslutade kontoret kommunens interna tryckeri efter utredning och beslut om konkurrensutsättning. Utredningen visade att de tjänster som kommunen har behov av kunde tillgodoses på den öppna marknaden och att det inte torde bli en ökad kostnad för verksamheterna att vända sig externt.

Kulturnämnden

Under året har antalet publika aktiviteter som kulturnämnden har erbjudit invånarna, barn, unga, vuxna och äldre, varit stort i hela kommunen. Kulturkontorets medarbetare har utfört ett omfattande arbete i samverkan med kulturföreningar, feriearbetande ungdomar och andra externa aktörer.

Kommunstyrelsen

Valet 2022 började med att arbete genomfördes i syfte att förändra valgeografin med anledning av den utveckling som präglar Strängnäs kommun. Antalet valdistrikt ökade från 20 till 23. Valet bedömdes ha genomförts på ett bra och rättssäkert sätt.

Ukrainakrisen har bland annat inneburit ökad beredskap, stora kommunikationsinsatser samt ökade resurser för flyktingmottagande. Vidare har kommunen arbetat för ett ökat fokus kring IT och informationssäkerhet med hänsyn till omvärldsläget.

Det pågående kriget, ökade inflationen samt ökade elpriser har inneburit att det förberedande arbetet för att ha kontroll över den kommande ekonomiska situationen har intensifierats.

Klimatpåverkan från busstrafiken minskade under året med omkring 700 ton och är nu nära noll. Detta tack vare att de nya bussarna drivs av biogas och el. Det nya avtalet minskar även kommunens kostnader för kollektivtrafik.

Strängnäs kommunföretag, SKFAB

Efter årsskiftet överläts 80 procent av fjärrvärmerörelsen till Solör Bioenergi AB. Det slutliga försäljningspriset för 80 procent av aktierna i värmeverksamheten blev 1 284,9 miljoner kronor. Efter att skulderna mot SEVAB reglerats med 455,4 miljoner kronor blev den slutliga köpeskillingen 829,5 miljoner kronor.

Poster som påverkat och beräknas fortsätta att påverka bolagens resultat och ekonomiska ställning de närmaste åren är ökade energikostnader, ökade räntekostnader med ökat skatteeffekt till följd av ränteavdragsbegränsningarna, samt ökad inflation. Minskad konkurrens vid upphandling av markarbeten försämrar bolagens resultat.

Under 2022 anställdes en koncerncontroller som har till uppgift att arbeta med utveckling av styrningen och uppföljning av bolagskoncernen. Samverkan med Eskilstuna kommunföretag och slutförande av fjärrvärmeaffären har också varit ett fokus.

De ekonomiska utmaningarna som började redan i slutet av 2021 påverkade även inledningen av 2022, varför en åtgärdsplan för respektive dotterbolag togs fram, med syfte att hantera ekonomin både 2022 och framöver. Åtgärderna har haft effekt, men dessa effekter har delvis eliminerats av ytterligare rusande kostnader och inflation under 2022.

SEVAB Strängnäs Energi AB, SEVAB

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 bolaget.

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

Strängnäs Fastighets AB, SFAB

Försenade byggprojekt försämrar SFABs ekonomi genom utebliven avkastning.

En stor vattenskada i Roggeskolan som hyr lokaler av SFAB har kraftigt belastat årets resultat och vid sidan av allmänna kostnadsökningar, bidragit till att bolaget i år redovisar en förlust i Strängnäs Fastighets AB för första gången sedan 2013.

Arbetet med Strängnäs beslutade klimat – och energiplan har tillsammans med agenda 2030 skett med ökat fokus under 2022.

Budgeterade men försenade investeringar i SFAB 2021 och 2022 har påverkat resultatet negativt, då ökad nettoavkastning från nya fastigheter har uteblivit 2022. Förseningarna har minskat både intäkter och kostnader.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunallagen innefattar krav på att resurserna i verksamheten används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Därför ska även för verksamheten anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Nedan följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning. Strängnäs kommun definierar god ekonomisk hushållning som en sammanvägd bedömning av verksamhetsresultat och insatta resurser. Avsnittet inleds därför med en bedömning av kommunkoncernens måluppfyllelse. Därefter följer en analys av den kommunala

koncernens ekonomiska ställning. Avsnittet avslutas med slutsatser kring bedömning om god ekonomisk hushållning har uppnåtts eller inte.

Målpuppfyllnad

Bedömningen baseras på utvärdering av nämndernas målarbete och resultat. Bedömningen bygger därvid på en samlad analys av aktiviteter, effekter och resultat för kommunen som helhet. Strukturen inom målen utgår från beslutade politiska prioriteringar.

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

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. (Grön. Stabil trend)

Politisk prioritering: Medborgardialog och utveckling av tjänster för en växande och inkluderande kommun

Kommunen har löpande under året genomfört aktiviteter och insatser som främjar dialog och som underlättar kontakten med myndigheten för invånaren, företagaren och andra aktörer.

Medborgardialoger och tillgänglighet har varit fortsatt viktiga utvecklingsområden. Året har givit nya verktyg och metoder för medborgardialog. Det gäller såväl digitala verktyg som metoder för brukarsamverkan. Utveckling har också skett inom befintliga tjänster samt genom en fortsatt god service via kommunens kontaktcenter.

Inflytande och delaktighet för invånare och brukare har möjliggjorts bland annat genom att underlätta att rapportera avvikelser, synpunkter och klagomål. Läsbarheten på webbsidor har ökat och gör det lättare för invånare och brukare att kunna ta till sig det som kommunen vill förmedla.

Kommunen har under året 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 samt dialog kring åtgärder vid lekplatser.

I samband med program och utställningar samverkar kommunen med andra aktörer för ge barn, unga och äldre förutsättningar till delaktighet och medskapande som stärker självkänslan. Det resulterar också i gemensamma erfarenheter och upplevelser.

Det senaste resultatet gällande delaktighetsindex från år 2022 visar att Strängnäs kommun får ett samlat resultat på 78 av 100 möjliga, en höjning från 2021, där resultatet låg på 68 av 100. Indexet ger en samlad bild av hur bra kommunen är på att låta medborgarna delta i kommunens utveckling.

Antal unika besökare per månad på strangnas.se uppgick till 61 284, jämfört med 63 844 för samma period förra året. Besöksstatistiken på kommunens webbplats var i stort sett densamma som föregående år. Antalet besökare är ungefär detsamma, men varje besökare genererar färre antal sidvisningar. En förklaring kan vara att besökarna direkt hittat vad de söker och behöver inte klicka sig vidare.

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. Det är en effekt av utvecklingen och sammanslagningen av kontaktcenter och kommunikationsavdelningen, vilket lett till samverkansformer som bidragit till kvalitetshöjande effektiviseringar.

Slutsatser och målbedömning

För att underlätta kommunikationen mellan kommunen och dess medborgare har nya digitala dialogverktyg tagits fram. Arbete har dels syftat till att öka kännedomen om metoderna för medborgardialog, dels till att anpassa verktygen för medborgardialog tillsammans med verksamheterna. Kommunen har även utvecklat webben med bland annat nödvändiga tillgänglighetslösningar.

Det senaste resultatet gällande delaktighetsindex ger en samlad bild av hur bra kommunen är på att låta medborgarna delta i kommunens utveckling och visar på en fortsatt positiv utveckling.

Samtliga av de nämnders mål som kopplar till målet har bedömts som uppfyllda.

Målet bedöms som uppfyllt.

Perspektiv Invånare

Mål: I Strängnäs kommun erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov. (Gul. Ökande trend)

Politisk prioritering: Skolutveckling 2023 och samverkan för förbättrade kunskapsresultat och ökad likvärdighet

Av grundskoleeleverna i kommunen går cirka 42 procent i friståendesolor, vilket är en hög andel jämfört med andra kommuner (cirka 17 procent för rikets snitt). Detta gör att Strängnäs kommun har en särskilda förutsättningar för skolan och jämfört med många andra kommuner. Under året har samarbetet fortsatt inom Bildningsakademien Strängnäs (BAS), där de kommunala och fristående skolorna arbetar tillsammans för att stärka Strängnäs kommun som skolstad. Under 2022 har man etablerat såväl rektorsråd som ämnesråd. I samarbete med de fristående skolorna har även det kompetenshöjande projektet LÄS genomförts.

På elevsidan har kommunen inlett ett arbete med att förbättra organisationen av elevråden på grundskolan. Vidare har även läsfrämjande insatser genomförts inom ramen för tidiga insatser för barn och unga. Skolan har även genomfört en omorganisation och skärpt fokuset på lärandet.

Förvaltningen genomförde tre läroplansuppföljningar under 2022. Uppföljningarna syftade till att identifiera orsaker till låg måluppfyllelse och bristande likvärdighet.

Analysen visar på att det systematiska förbättringsarbete för skolutveckling som skolan inledde för några år sedan nu börjat ge synliga resultat. Höstterminens betyg indikerar en tydlig förbättring av gymnasiebehörigheten för innevarande läsår. Höstterminens betyg ger dock enbart en indikation om den slutliga gymnasiebehörigheten för läsåret, som sätts vid läsårets slut.

I analysen framträder ett fortsatt fokus på resultat och måluppfyllelse som en bidragande orsak till förbättringen. Samtidigt kvarstår utmaningar i att åstadkomma förbättrade kunskapsresultat och ökad likvärdighet.

Politisk prioritering: Trygghet genom samverkan

I nära samverkan med polisen har kommunen tagit fram nya tvååriga medborgarlöften, för samverkan mellan polis och kommunen. Under året genomfördes ett antal större insatser gentemot ungdomar.

Det finns nu en etablerad samverkan med kommunens verksamheter och polis, där syftet är att nå ut med arbetet för att öka upplevelsen av tryggheten i kommunen. Som en förlängning i det arbetet genomfördes Äntligen sommar, en samverkan mellan kommunen, föreningsliv, företag, polis, bevakningsbolag och civilsamhället. Utfallet

blev mycket bra och sommaren blev lugnare. I stadsbilden genomfördes även projektet ”Tryggt och säkert resecentrum”.

Utifrån Strängnäs kommuns och polisens gemensamma medborgarlöfte 2022 visar lägesbilden för 2022 på fortsatt oro kring normbrytande beteende och droger bland Strängnäs kommuns ungdomar. Två nya fokusområden, sexuell exploatering och kränkningar samt våld i nära relation, har blivit högaktuella på senare tid. Enligt enkätundersökningen Liv och Hälsa Ung 2020, ökar kränkningar och sexuella trakasserier bland ungdomar. Genom ett starkt grepp och samverkan kring trygghetsfrågan visar åiterrapporteringar på en minskad oro där insatser sker.

Verksamheterna arbetar även på andra sätt för att skapa ökad trygghet. Aktiviteter kopplade till trygghet handlar bland annat om att gång- och cykelstråk ska vara upplysta och närliggande vegetation röjd för bättre sikt. Räddningstjänsten arbetar med trygghetsskapande aktiviteter i form av externa utbildningsinsatser för företag och organisationer samt tillsyn på olika objekt.

Kommunens grundläggande och viktigaste uppdrag är att upprätthålla den kommunala verksamheten för medborgarna. De senaste åren har visat på god beredskap och hantering av de olika störningar som uppstått och inneburit omedelbara konsekvenser för kommunen och världen i stort. Utifrån erfarenheterna har kommunen under året fortsatt stärka fokuset på säkerhet och beredskap.

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

När det gäller unga har fokus under året fortsatt varit på narkotika och ungdomar, bland annat genom informationsmöten ihop med polis ute i skolor. Andra aktiviteter har fokuserat på föräldrarnas och vårdnadshavarnas roll i arbetet. Insatser har också inkluderat en uppstart av övergripande suicidpreventivt arbete för hela förvaltningen, men också fortsatt fokus på ungdomar.

Genom det horisontella projektet ”arbete mot sexuella trakasserier, våld och kränkningar” visar på goda resultat. Som en effekt har frågan inkluderats i medborgarlöftet samt att arbetet implementeras ute i skolorna kopplat till nya läroplanen.

Samverkan mellan socialkontoret, utbildningskontoret och kultur- och fritidskontoret har skett kring skolsociala stödteamet, barn och ungdomsenheten vilket bidragit till att via tidiga samordnade och förebyggande insatser öka skolnärvaro, minska droganvändning och kriminalitet. Samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritid har ökat i och med samordning. Gemensamma rutiner och modeller mellan socialtjänst och polis har skapats.

Arbetet med måltider och måltidsmiljö inom äldreomsorgens särskilda boenden har utvecklats i samverkan mellan kommunens nämnder. Nya rutiner i syfte att förbättra måltidsupplevelsen samt material som ingår i introduktion för all omvårdnadspersonal som arbetar mot särskilt boende och korttidsboende har upprättats och utbildning i kost och livsmedelshygien är genomförd.

Under året har funktionshinderomsorgen beviljats horisontella medel för ett samverkansprojekt inom kommunens verksamheter. Projektet ska resultera i att personer med funktionsnedsättning får större möjligheter att på samma villkor som övriga befolkningen delta i det idrottsliga föreningslivet men även ges förutsättningar till mer rörelse.

Former för nära vård har utvecklats genom stärkt teamarbete och användande av Samordnad individuell plan (SIP). En samordnande sjuksköterska inom

hemsjukvården har anställts för att bidra till arbetet. Nya arbetssätt behöver utformas för att möta framtidens behov av insatser och rätt användande av resurser. Inom hemsjukvården har ett test med ett förändrat arbetssätt genomförts, genom att anställa undersköterskor med bred medicinsk kompetens som stöd till legitimerad personal.

Utbildningsinsats gällande personcentrerat förhållningssätt individuellt eller i grupp har genomförts. Utbildningstillfällen för att stärka kunskap inom bland annat psykisk hälsa, suicid prevention och demens har genomförts för att öka kunskapen hos medarbetarna och på så sätt kunna bemöta brukare utifrån deras livssituation.

Slutsatser och målbedömning

Analyser visar på att det systematiska förbättringsarbete för skolutveckling som skolan inledde för några år sedan nu börjat ge synliga resultat. Höstterminens betyg indikerar en tydlig förbättring av gymnasiebehörigheten för innevarande läsår. I analyser framträder ett fortsatt fokus på resultat och måluppfyllelse som en bidragande orsak till förbättringen. Samtidigt kvarstår utmaningar i att åstadkomma förbättrade kunskapsresultat och ökad likvärdighet.

Kommunens verksamheter har arbetat med många olika aktiviteter för att stärka hälsa och livskvalitet hos äldre samt förebygga ohälsa, det sker med ett varierat tjänsteutbud med fokus på individens, brukarens behov och önskemål. Inom sociala servicens verksamhetsområden har utvecklingen gått åt rätt håll. Flera större projekt har kommit i gång under året och ger en positiv trend för måluppfyllelsen.

De nämnders mål som kopplar till målet har bedömts som delvis uppfyllda eller som uppfyllda.

Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

[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.
(Gul. Ökande trend)

Politisk prioritering: Samverkan för minskad klimat- och miljöpåverkan

Hållbarheten har varit i fokus på många områden. Det finns ett samverkansavtal med Solör Bioenergi Fjärrvärme AB för särskilda insatser inom hållbarhet. Detta innebär att 60 miljoner kronor, fördelat efter ägarandel, kommer att sättas av till hållbarhetsåtgärder under sex år. Samarbetet inom 4M-kommunerna har fördjupats avseende upphandlingskrav inom hållbarhet.

Arbetet med kommunens klimat- och energiplan fortskrider inom kommunkoncernen och har fått en integrerad och formaliserad process. Kommunen har fortsatt arbetet med att stimulera och förverkliga innovativa idéer för hållbar verksamhetsutveckling genom horisontella medel.

De totala klimatpåverkande utsläppen i kommunen som geografiskt område minskade med tre procent. Detta som en direkt konsekvens av att utsläppen från transporter inom kommunen som geografiskt område minskade med tio procent. Båda siffrorna ovan avser år 2020 som är den senaste statistiken att tillgå. Minskningstakten är långt ifrån tillräcklig för att nå uppsatta mål men flera positiva trender kan noteras. Andelen fossilberoende fordon ökar sakta men stadigt och mängden fossilfri elproduktion ökar kraftigt. Uppvärmningen (exklusive eluppvärmning) i kommunen som geografiskt område är fortsatt till stor del fossilfri. Arbetet med att minska klimatpåverkan från byggnation har påbörjats. Se vidare Klimatrapport 2022.

Politisk prioritering: Gemensamt ägarskap för näringslivsarbetet

Kompetensbristen är fortsatt stor hos företagen och den pågående energikrisen har påverkat de flesta företagen. Kommunen har genomfört kompetensmatchningsträffar för att hjälpa företagen med att hitta arbetskraft.

Nätverksträffar och företagsfrukostar har lockat många personer och företag. Dessa dialoger har skapat ett positivt samtalsklimat mellan oss som kommun och våra lokala företagare.

NKI, Nöjd-kund-index, visar vad företagarna anser om kommunens myndighetsutövning. Det senaste resultatet visade på hög nöjdhet. Indexet ligger på 80 av 100 möjliga. Resultat över 70 anses högt.

Företagares nöjdhet med kommunernas service inom upphandlingar får ett värde på 72. Strängnäs kommun hamnar på andra plats i högst i Nöjd upphandlings-index.

Strängnäs kommun hamnade på plats 25 av 290 i Svenskt näringslivs ranking när resultatet släpptes i september. Undersökningen visade att det finns förbättringsområden men att arbetet som helhet lett till att kommunen tagit ett rejält kliv uppåt.

Politisk prioritering: Långsiktigt hållbar tillväxt

Kommunen har både mark för olika typer av användning samt en god planberedskap. Arbetet med den reviderade översiktsplanen har pågått under året. Den färdiga produkten kommer att vara en uppdaterad vägvisare i samhällsutvecklingen för hela organisationen.

Under året har flera detaljplaner antagits och nya detaljplanearbeten påbörjats. Kommunen fortsätter på den inslagna vägen att inkludera olika kompetenser på ett tidigt stadium i detaljplanarbetet för att främja att olika perspektiv synliggörs samt att möjliggöra ytterligare dialog mellan kommunkoncernens olika delar gällande samhällsbyggnadsfrågor. Arbetet har skett utifrån en strävan att uppmärksamma samtliga hållbarhetsperspektiv. Miljötillsyn har inte kunnat utföras enligt plan, dock har det skett prioriterad tillsyn för angelägna områden. Förbättringsarbete för detta är en investering framåt, men i nuläget är det för tidigt att uttala sig om effekterna.

Under året har kommunen drivit och deltagit i natur- och vattenvårdande aktiviteter i hela kommunens geografiska område. Detta har ofta skett i samspel med andra parter både inom och utanför kommunkoncernens organisation. Revidering av kommunens befintliga vattenplan har fortgått under året. Den kommer efter färdigställande att användas av hela kommunorganisationen i vattenrelaterade frågor.

Slutsatser och målbedömning

Arbetet med kommunens klimat- och energiplan fortskrider nu med en integrerad och formaliserad process, vilket ger bra förutsättningar för genomförande och resultat. De totala klimatpåverkande utsläppen i kommunen som geografiskt område minskade med tre procent. Minskningstakten är långt ifrån tillräcklig för att nå uppsatta mål men flera förflyttningar kan noteras, som ger en positiv trend för måluppfyllelsen. Arbetet utifrån översiktsplaner sker med strävan att beakta samtliga hållbarhetsperspektiv.

Näringslivsarbetet har fortskridit under året och hittat sin form. Kommunen har tagit ett samlat grepp kring näringslivsarbetet. Undersökningar om företagarnas nöjdhet med kommunens service visar på bra resultat.

De nämnders mål som kopplar till målet har bedömts som delvis uppfyllda eller som uppfyllda.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Perspektiv Medarbetare

Mål: Strängnäs kommun har stolta och kompetenta medarbetare som tillsammans utvecklas och skapar moderna och attraktiva arbetsmiljöer.
(Grön. Stabil trend)

Politisk prioritering: Kompetensförsörjning och arbetsmiljö

När det gäller kompetensförsörjningen och rekryteringsläget har det under året blivit ytterligare svårigheter att göra rekryteringar, särskilt när det gäller personer med specialistkompetens. Samtidigt har arbetet med kompetensförsörjningen intensifierats under senare delen av året då två nya rekryterare har anställts på begränsad tid. Syftet är att professionalisera processen, stödja och avlasta cheferna samt underlätta rekrytering av bristyrken och därmed bidra till en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning. Stödet upplevs som positivt inom samtliga verksamheter.

Insatser inom ramen för Kompetens- och omställningsavtalet (KOM-KR) har genomförts. Exempel på insatser är vidareutbildning på högskolenivå för chefer inom äldreomsorgen, utbildning i Officepaketet för ett antal medarbetare på Samhällsbyggnadskontoret samt fortsatt vidareutbildning av socialsekreterare som arbetar med barnutredningar. Den största satsningen inom KOM-KR har handlat om att stärka svenska yrkesspråket för medarbetare som har behov av det, inom måltidsenheten, äldreomsorgen, hemtjänsten och barnomsorgen.

Kommunens verksamheter har under året 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.

Politisk prioritering: Medarbetarskap genom medledarskap, tillit och kreativitet.

Kommunen har under året haft fortsatt fokus på att verka för god motivation och arbetsmiljö via tillit och möjligheter för utveckling. Strängnäs kommun har sedan sommaren 2022 en ny policy för medarbetarskap. Den förklarar vad som förväntas av alla som jobbar i kommunen och hur vi ska agera som arbetsgivare.

Den senaste medarbetarenkäten från 2022 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 87, vilket räknas som högt. När det gäller frågan om man kan rekommendera Strängnäs kommun till andra, är det ett ökande resultat från tidigare två år; 65 procent 2020, 83 procent 2021 och ligger för 2022 på 83,3 procent, vilket visar på en fortsatt positiv utveckling.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron i snitt för året blev 8,4 procent, vilket är den lägsta på flera år. 34,5 procent utgörs av sjukfrånvaro över 59 dagar. Snittet 2021 var 8,7 procent, varav 38,5 procent var sjukfrånvaro över 59 dagar. Sjukfrånvaron var särskilt besvärande i början och slutet av året. Arbetet med att återrehabilitera medarbetare med lång sjukfrånvaro har hanterats med fortsatt framgång. Det är bland de unga medarbetarna sjukfrånvaron ökat. En trolig anledning är eftersläpningar och en fortsatt försiktighet på grund av pandemin. Se vidare avsnittet *Väsentliga personalförhållanden*.

Slutsatser och målbedömning

Det systematiska arbetsmiljöarbetet och arbetet med tillitsbaserad styrning har fortsatt under året och är en viktig grund för en bra måluppfyllelse.

Det finns en positiv trend gällande sjukfrånvaron. Den totala sjukfrånvaron i snitt för året blev 8,4 procent, vilket är den lägsta på flera år.

Medarbetarundersökningen visar på bra resultat som ytterligare visar på en god utveckling och en stabil trend.

Bedömningen av de mål som kopplar till KF:s mål för nämnder är uppfyllda, endast enstaka är delvis uppfyllt.

Målet bedöms som uppfyllt.

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. (Grön Stabil trend)

Politisk prioritering: Aktiv ekonomistyrning

Det horisontella arbetet mellan nämnderna har fortsatt under året. Flera verksamhetsövergripande aktiviteter i gemensamma frågor har genomförts för att nå verksamhetsresultat och för att främja ett gemensamt lärande över gränser. Arbetet leder till ökad effekt samt ökad kreativitet.

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.

Inom kommunens verksamheter sker utvecklingsarbeten i portföljprogrammet Project Companion, i ökad utsträckning, vilket ger en bättre struktur och överblick.

Kommunens verksamheter har även under året fortsatt arbetet med att utveckla och förbättra sina processer. Det gäller främst arbete med att synliggöra och kartlägga processer för att finna möjligheter till effektiviseringar och förbättringar.

Politisk prioritering: Förstärka den digitala omställningen

Strängnäs kommun har under året gjort ytterligare satsningar på digitalisering. Fokus har legat på att skapa en starkare grund för vidare utveckling. Ökade satsningar på digitalisering inom verksamheter har skett för att säkerställa kompetens vid införande av digitala lösningar i verksamheterna gentemot målgrupper. Kompetensutveckling, i kombination med att det finns ökade personella resurser med kompetens har resulterat i att det idag finns en större digital mognad i verksamheterna än tidigare. Bland annat har E-tjänster och digital signering utvecklats och mobil dokumentation är infört.

Etableringen och införandet av utvecklings- och förvaltningsmodellen har gått enligt plan och projektet har nu avslutats. Kontoren upplever en ökad tydlighet, ordning och reda samt stöd i kontorens digitaliseringsarbete.

Ett nytt ekonomisystem har implementerats 2022. I och med det har en större 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 och därmed bättre möjligheter till styrning.

Slutsatser och målbedömning

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 ekonomiska utmaningar. kommunen gör för 2022 ett starkt ekonomiskt resultat.

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

Bedömningen av de nämndernas mål som kopplar till målet bedöms uppfyllda, endast enstaka bedöms delvis uppfyllt.

Målet bedöms uppfyllt för helåret.

Ekonomisk ställning

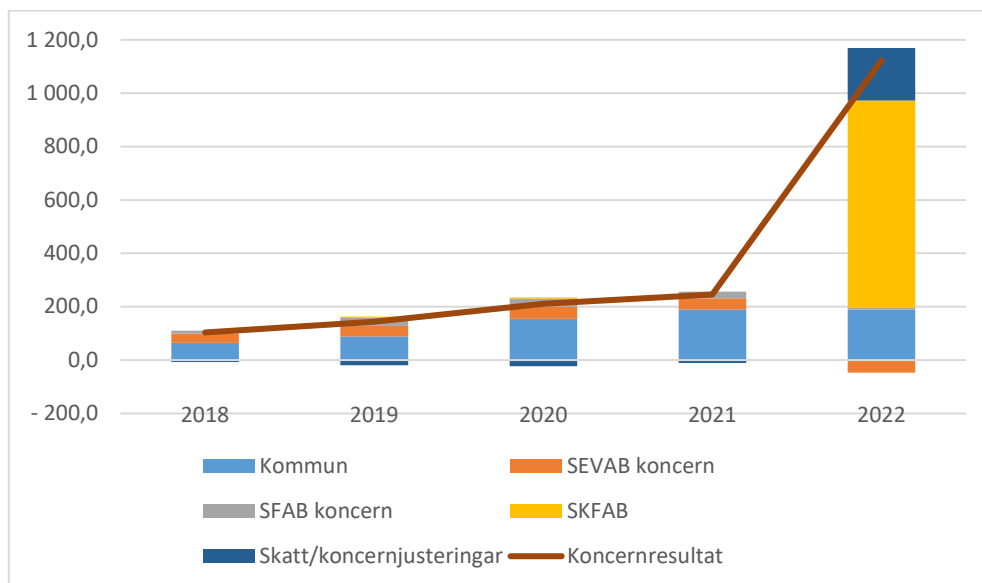
Utvärderingen av Strängnäs kommuns ekonomiska ställning utgår från koncernperspektivet med nedbrytning till kommunen, Strängnäs kommunföretag AB (SKFAB), SEVAB Strängnäs Energi AB-koncernen (SEVAB) och Strängnäs Fastighets AB-koncernen (SFAB). Vid jämförelser används likvärdiga kommunkoncerner med 30 000-49 999 invånare.

Avsnittet Ekonomisk ställning är uppdelad i tre områden; Årets resultat och resultatutveckling, Investeringar och finansiering samt Soliditet.

Resultat

Resultatet 2022 i kommunkoncernen uppgår till 1 123,2 miljoner kronor, varav 857,6 miljoner kronor härrör från en försäljning av värmeverksamheten som genomfördes i januari. Årets resultat exklusive försäljningen uppgår till 265,6 miljoner kronor, en ökning med 19,9 miljoner kronor jämfört med föregående år. Ökningen beror på högre resultat i både SEVAB-koncernen och kommunen jämfört med föregående år.

Diagram 5. Koncernens resultatutveckling, mkr



Bolagens resultatutveckling

Resultat före skatt i SKFAB uppgår till 775,3 miljoner kronor. Det stora positiva resultatet kommer från intäkter för försäljning av värmeverksamheten med 829,4 miljoner kronor minus försäljningsrelaterade kostnader.

I SEVAB-koncernen uppgår årets resultat före skatt till minus 46,7 miljoner kronor. 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

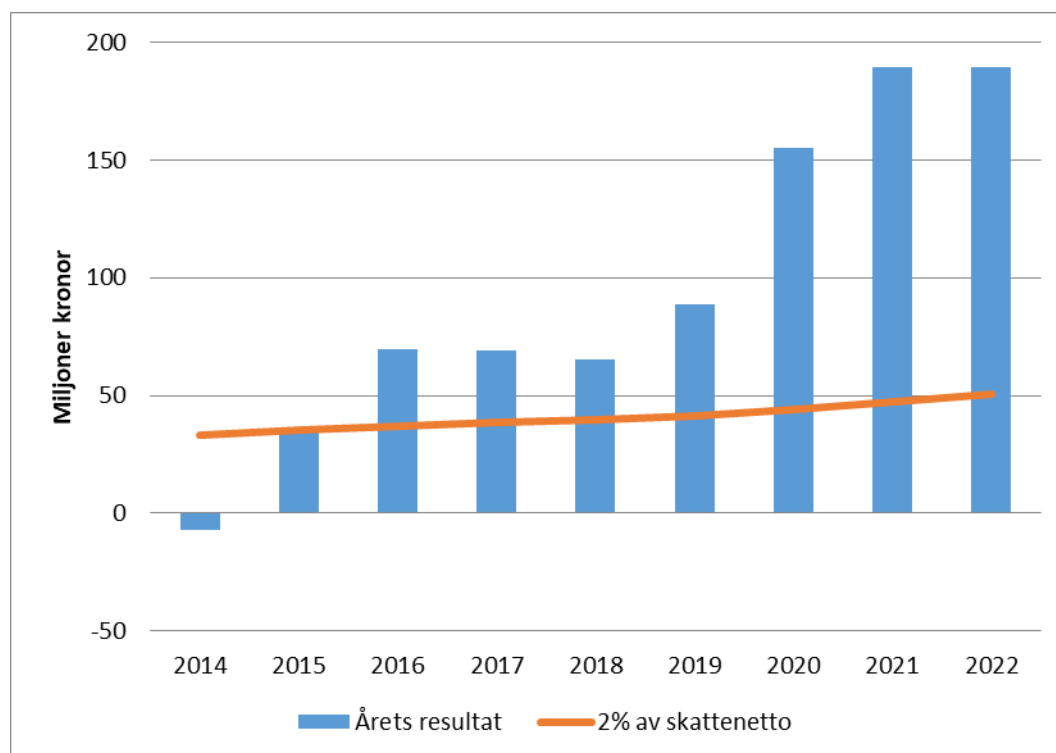
till värmeverksamheten, vilket bolaget kompenseras för med ett aktieägartillskott från moderbolaget. SEVAB-koncernens resultat före skatt exklusive värmeverksamhetens påverkan var 54,5 miljoner kronor, en ökning med 12,0 miljoner kronor jämfört med föregående år men 17,5 miljoner sämre än budget. Till det positiva resultatet bidrar främst affärsområdena elnät med 46,9 miljoner kronor och stadsnät med 7,7 miljoner kronor medan återvinningsverksamheterna redovisar ett minusresultat på -3,1 miljoner kronor. Under året har Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB levererat tjänster till de nya ägarna av värmeverksamheten vilket genererade en vinst på 13,1 miljoner kronor varav SEVABs minoritetsandelar efter skatt blev 2,5 miljoner kronor. Avvikelser mot budget härrör främst från lägre anslutningsintäkter och nätintäkter samt högre kostnader för nätförluster än budgeterat inom elnätsverksamheten. Men bolaget har även haft högre kostnader för köp av tjänster, avskrivningar och räntor samt farligt avfall och drivmedel än budgeterat.

I SFAB-koncernen uppgår årets resultat före skatt till 7,3 miljoner kronor, en minskning med 17,4 miljoner kronor jämfört med föregående år, och 24,1 miljoner kronor lägre än budget. I moderbolaget SFAB är årets resultat före skatt minus 7,1 mkr, en minskning med 18,5 mkr jämfört med föregående år och 29,8 mkr sämre än budget. Det negativa resultatet beror främst på höga kostnader för reparationer, en omfattande vattenskada och markarbeten. Men även ett ökat kostnadsläge för energi, köpta tjänster och räntor. Årets resultat före skatt i dotterbolaget Strängnäs Bostads AB (SBAB) uppgår till 16,5 mkr, en ökning med 2,1 mkr jämfört med föregående år och 7,7 mkr bättre än budget. Det positiva resultatet beror främst på lägre underhållskostnader till följd av omklassificeringar. Rensat för dessa effekter är resultatet sämre än budget orsakat av det allmänt ökade kostnadsläget.

[Kommunens resultatutveckling](#)

Kommunen redovisar ett bättre resultat än förväntat. Resultatet uppgår till 189,5 miljoner kronor, vilket motsvarar 7,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet är 157,0 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat om 32,5 miljoner kronor. Huvudorsaken till det förbättrade resultatet är högre skatteintäkter och att kommunen inte behövt använda reservmedel som planerat. I diagrammet nedan framgår resultatutvecklingen de senaste åren. Året resultatet är likvärdigt med föregående årsresultat (189,4 miljoner kronor), men högre än genomsnittet för de senaste fem åren.

Diagram 6. Resultatutveckling 2014–2022



Tabellen nedan visar en sammanfattning av det ekonomiska utfallet samt avvikelse mot budget. För mer detaljer gällande nämndernas budgetavvikelser, se avsnittet Driftredovisning, investeringsredovisning och exploateringsredovisning.

Tabell 5. Resultat och budgetföljsamhet

Resultat, mkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Nämnderna	-2 284,8	-2 308,7	23,8
Övriga kommungemensamma kostnader/intäkter	23,8	-60,8	84,5
Avskrivningar	-77,9	-95,1	17,2
Skattenetto	2 525,3	2 489,5	35,8
Räntenetto	3,1	7,5	-4,4
Resultat	189,5	32,5	157,0

Nämnderna redovisar tillsammans ett överskott mot budget med 23,8 miljoner kronor. Sex av sju nämnder/styrelser redovisar ett överskott för året. Det beror bland annat på lägre personalkostnader, högre intäkter och att reserver inte tagits i anspråk under året. Trots överskottet har nämndernas kostnader ökat med 179,1 miljoner kronor eller 8,5 procent jämfört med 2021. Det finns flera förklaringar till det. Volymökningar till följd av tillväxten, återgång till ordinarie verksamhet efter pandemiåren och en allmänt högre prisnivå är några viktiga faktorer.

För övriga kommungemensamma kostnader/intäkter redovisas en avvikelse mot budget med totalt 84,5 miljoner kronor. Avvikelsen beror till stor del på att budgeterade resurs- och reservmedel inte nyttjats under året som förväntat. Exempelvis har inte skatteprognosreserven eller den reserv som avsatts för demografisk volymjustering nyttjats då skatteprognosen varit positiv och befolkningstillväxten varit enligt plan. Ett större överskott redovisas också för exploateringsvinster och för nya hyreskostnader utifrån om- och nyproduktion. Det

beror på intäkter för försäljning av villatomter samt för markersättning och fastighetsförsäljningar, förskjutningar i tidplaner samt att en budgeterad reserv inte nyttjats under 2022.

Pensionskostnaderna blev högre än budgeterat främst till följd av att en förtroendevald övergått från att ha haft rätt till livränta, till att istället ha rätt till visstids- och ålderspension. Även högre arvoden för förtroendevalda generellt samt ett ökat antal anställda inom kommunen under året har gett ökade pensionskostnader. Pensionerna är även en kostnad som förväntas öka kraftigt de kommande åren men då främst beroende på förändrade beräkningsparametrar för ränta, löneökningar, prisbasbelopp och inkomstbasbelopp.

Avskrivningskostnaderna uppgick till 77,9 miljoner kronor vilket motsvarar 3,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är i paritet med utfall föregående år men lägre än budgeterat till följd av att flera större investeringar förskjutits i tid.

Skattenettet visar en positiv avvikelse mot budget på 35,8 miljoner kronor.

Huvudorsaken är en förbättrad skatteunderlagstillväxt som framförallt beror på en stark återhämtning av lönesumman samt en stigande sysselsättning efter pandemiåren. Budgetavvikelsen för skattenetto skulle ha varit större om inte kommunfullmäktige i augusti beslutade (KS/2022:244) att 30 miljoner kronor av den förbättrade prognosen skulle komma verksamheterna till godo i form av budgettillskott för olika aktiviteter. Under hösten har 18,3 miljoner kronor av dessa medel nyttjats av nämnderna till bland annat tillfälliga konsultinsatser, inköp av läromedel samt till diverse aktiviteter som exempelvis lovaktiviteter för barn och unga. Målet med budgettillskottet var att sätta verksamheten i bättre läge kommande år.

Räntenettet är positivt men har en budgetavvikelse med minus 4,4 miljoner kronor. Det beror främst på realiserade förluster på placeringar utifrån nuvarande marknadsvärdering.

Utveckling kommunens kostnader och intäkter

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är en balans mellan utvecklingen av intäkter och kostnader i ett längre tidsperspektiv. I tabellen nedan visas utveckling under den senaste femårsperioden.

Tabell 6. Utveckling av kommunens intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader					
Kommunen	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mkr	416	386	387	382	390
- Förändring, %	7,8%	-0,2%	1,1%	-2,1%	3,0%
Verksamhetens kostnader, mkr	-2 677	-2 493	-2 381	-2 381	-2 257
- Förändring, %	7,4%	4,7%	0,0%	5,5%	3,0%
Avskrivningar, mkr	-77,9	-77,7	-74,7	-69,9	-63,2
- Förändring, %	0,4%	3,9%	6,9%	10,6%	7,3%
Verksamhetens nettokostnad, mkr	-2 339,0	-2 185,1	-2 068,7	-2 068,1	-1 929,4
- Förändring, %	7,0%	5,6%	0,0%	7,2%	3,1%
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mkr	2 525,3	2 361,6	2 212,8	2 063,3	1 982,6
- Förändring, %	6,9%	6,7%	7,2%	4,1%	2,7%
Finansnetto, mkr	3	13	11	9	12
- Förändring, %	-75,6%	16,2%	24,7%	-25,9%	23,9%

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 2 339,0 miljoner kronor för 2022, vilket är en ökning med 153,9 miljoner kronor eller 7,0 procent jämfört med 2021. Sett till de

senaste fem åren har nettokostnaden i snitt ökat med 4,2 procent per år vilket innebär att nettokostnadsökningen för 2022 är större än normalt.

Verksamhetens intäkter har ökat med 30,0 miljoner kronor eller 7,8 procent jämfört med 2021. Sett till de senaste fem åren har intäkterna i snitt ökat med 1,3 procent per år vilket innebär att intäktsökningen för 2022 är större än normalt. Ökningen beror till stora delar på att exploateringsintäkter som varierar stort mellan åren. För ordinarie verksamhet har intäkterna ökat med 3,6 % jämfört med 2021.

Verksamhetens kostnader har ökat med 183,7 miljoner kronor eller 7,4 procent jämfört med 2021. Sett till de senaste fem åren har nettokostnaden i snitt ökat med 3,7 procent per år vilket innebär att även kostnadsökningen för 2022 är större än normalt. Ökningen beror till stora delar på återgång till en mer normal verksamhet efter pandemiåren samt prisökningar i och med den ökade inflationen. Dessutom har de senaste årens befolkningstillväxt och demografiska utveckling bidragit till ökat behov av barnomsorg, utbildning, hemtjänst, infrastruktur och andra välfärdstjänster.

Kostnader för avskrivningar är i princip oförändrade jämfört med 2021 till följd av en låg genomförande grad på investeringar. Avskrivningarna har ökat kraftigt den senaste femårsperioden i takt med ökade investeringsvolymerna. Med det fortsatta stora investeringsbehovet under kommande år kommer kostnaderna för avskrivningarna att öka i en högre takt än intäkterna.

Finansnetto är fortsatt positivt men har minskat jämfört med 2021 till följd av realiserade förluster på placeringar. Under året har räntekostnaderna stigit kraftigt, trots en minskad skuldnivå, till följd av ökade marknadsräntor. För kommunen har dock intäktsräntan ökat i samma utsträckning då samtliga lån vidareutlånas till dotterbolagen.

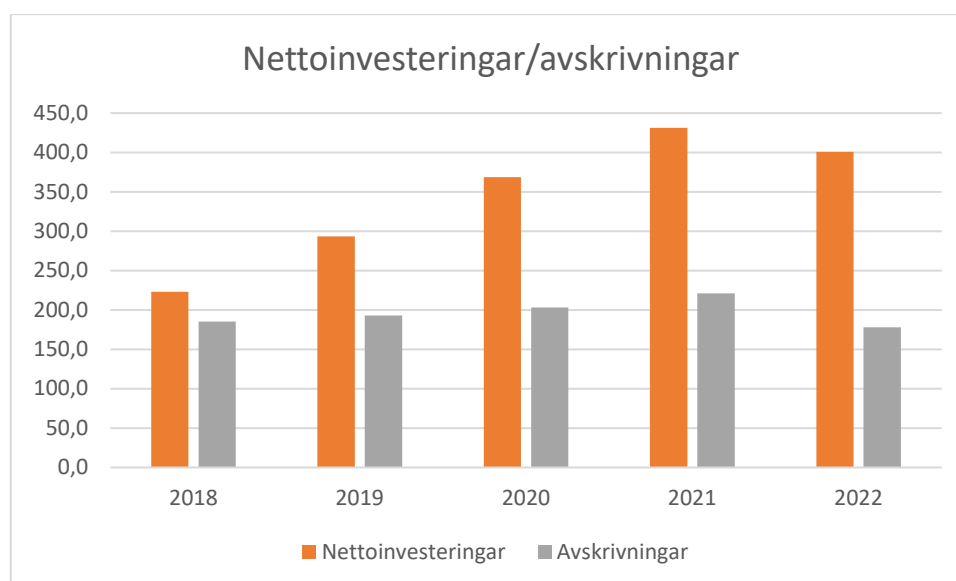
För skatteintäkter och generella statsbidrag ses en stor årlig ökning från 2020 jämfört med tidigare år. Ökad befolkningstillväxt är en stor förklaring till det men även ökade generella statsbidrag. Den kraftiga ökningen av skatteintäkter som vi sett under de tre senaste åren är historiska och inget som förväntas komma under kommande år.

Investeringar och finansiering

Årets nettoinvesteringar i kommunkoncernen uppgår till 400,9 miljoner kronor, vilket är 271,1 miljoner lägre än budget och motsvarar en genomförandegrad på 60 procent. Trots förseningar och senareläggningar av projekt är investeringstakten fortsatt hög och har fördubblats under en femårsperiod. Merparten av årets investeringar, 268,1 miljoner kronor har genomförts av SEVAB. Totalt för den senaste femårsperioden har kommunkoncernen investerat för 1,7 miljarder kronor varav SEVAB svarar för 66 procent och kommunen samt SFAB för 19 procent respektive 15 procent.

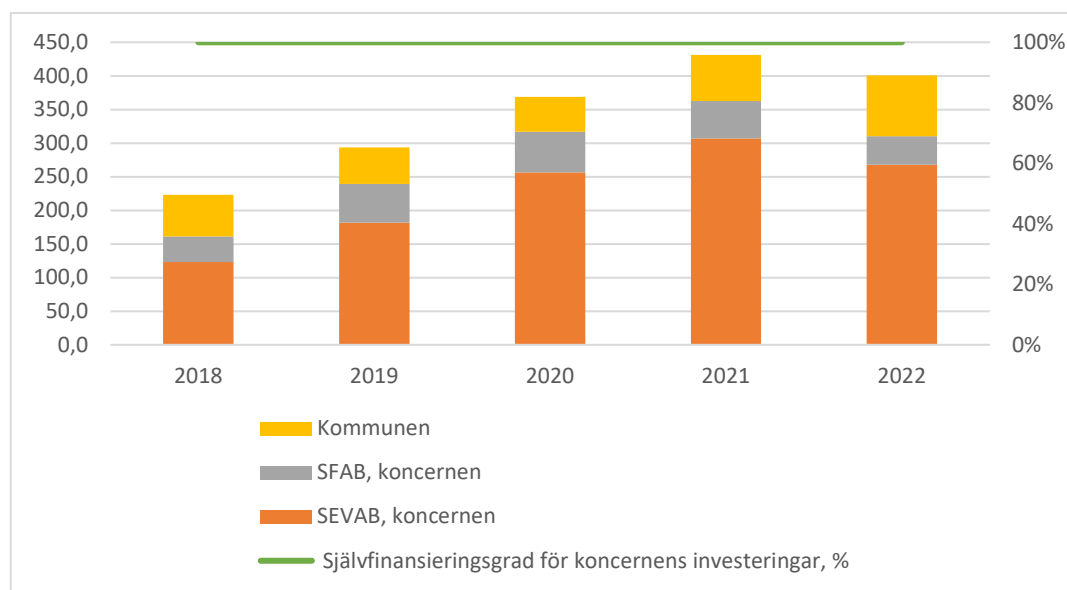
Avskrivningskostnaderna har ökat kraftigt de senaste åren i takt med de ökade investeringsvolymerna. Att avskrivningarna minskat under 2022 beror främst på att värmeverksamheten är såld. Med det fortsatta stora investeringsbehovet under kommande år kommer kostnaderna för avskrivningarna att öka i en hög takt.

Diagram 7. Nettoinvesteringar/avskrivningar



Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor del av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. En självfinansieringsgrad på 100 procent innebär att man kan finansiera samtliga investeringar utan upplåning. Koncernmässigt är investeringarna självfinansierade men självfinansieringsgraden varierar stort mellan olika bolag.

Diagram 8. Självfinansieringsgrad av koncernens nettoinvesteringar, mkr



Bolagens investeringar

SEVAB-koncernens investeringar uppgår totalt 268,1 till miljoner kronor, vilket är 139,0 miljoner kronor lägre än budget. Investeringsvolymer är lägre än föregående år. Årets investeringar är självfinansierade till 5 procent. Merparten av investeringarna avser affärsområdena VA och elnät, 130,6 respektive 134,8 miljoner kronor. Större investeringar är utbyggnad av VA-nätet i Edsala-Kalkudden och Eldsund, rötningsanläggning i Strängnäs avloppsreningsverk, högspänningsledning i Kjula för att kunna ansluta Coop samt förstärkning av elnätet mellan Södra station mot Gorsingeborg. Det var förseningar för några större investeringsprojekt, samtidigt som

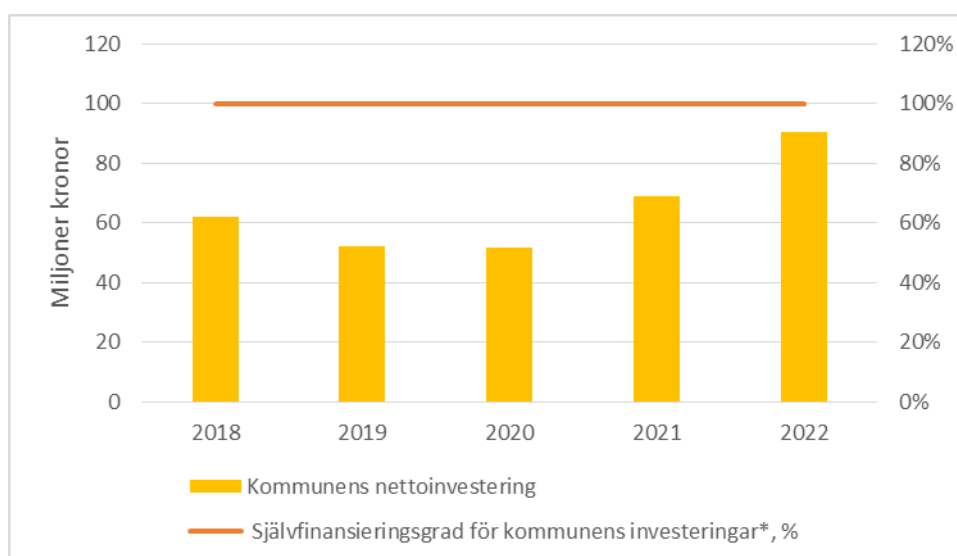
behovet av VA-investeringar i vissa utbyggnadsområden har varit lägre än förväntat varför prognosen för årets investeringar sänktes.

SFAB-koncernens investeringar uppgår till 42,4 miljoner kronor, vilket är 36,6 miljoner kronor under budget. Inga större enskilda investeringsprojekt har genomförts under året och investeringsvolymen är lägre än föregående år. Moderbolagets investeringar uppgår till 25,4 miljoner kronor främst avseende pågående projekt som ny skola/förskola i södra Årby, mötesplatser i Mariefred och Åkers styckebruk, utbyggnad av Finningeskolan, ett gruppboende och ett serviceboende samt ett kulturcenter. Utgifterna under året avser främst projektering och kalkylering inför byggstart. I SFAB har planerade investeringar försenats, delvis på grund av nya befolkningsprognoser, men också senarelagts på grund av de höga byggpriserna. Årets investeringar är självfinansierade till 91,6 procent. Dotterbolaget SBABs investeringar uppgår till 17,0 miljoner kronor och avser främst komponentutbyten avseende tak och dräneringsarbeten. Årets investeringar är helt självfinansierade.

Kommunens investeringar

Kommunens nettoinvesteringar uppgår till 90,5 miljoner kronor. Det är en ökning med 21,5 miljoner kronor jämfört med 2021. Utfallet motsvarar 3,6 procent av årets skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket är en högre andel än de senaste fem årens genomsnitt på 2,9 procent. De stora investeringarna har skett inom teknik- och fritidsnämnden med 49,5 miljoner kronor och inom kommunstyrelsen med 16,9 miljoner kronor. Det handlar framförallt om cirka 30 miljoner kronor i anläggningar som exempelvis gatuprojekt och asfaltsinvesteringar, och närmare 18 miljoner kronor i idrotts- och fritidsanläggningar där investeringar kopplat till Larslunda arena är kommunens enskilt största investering. Större investeringar har även skett i gång- och cykelbanor, belysningsnätet, småbåtshamnar, markinköp och digitala verktyg för elever och personal. Årets investeringar är helt självfinansierad.

Diagram 9. Kommunens investeringar och självfinansieringsgrad



Sett till samtliga pågående investeringsprojekt uppgår utfallet till och med 2022 till 161,3 miljoner kronor. Utfallet innebär en total budgetavvikelse med 150,2 miljoner kronor och en genomförandegrad på 52 procent (71 procent exkl. Larslundaprojektet). Det är lågt i jämförelse med tidigare år då genomförandegraden uppgått till runt 80 procent (87 procent exkl. Larslundaprojektet). Den låga genomförandegraden och budgetavvikelsen har flera orsaker. Framförallt beror det på att byggstarten för Larslundaprojektet är försenad. Därutöver har flera investeringsprojekt påverkats av upphandlingar som tagit tid samt brist och långa väntetider på olika komponenter. En

förskjutning i genomförande av kommunens investeringsprojekt får vissa effekter, inte minst på den ekonomiska planeringen. Ett arbete med att förbättra investeringsstyrningen har därför påbörjats.

Tabell 7. Investeringsutfall, mkr

Investeringar, mkr	Utfall	Budget	Avvikelse
Pågående investeringsprojekt	-161	-311	150
- varav betalningsutfall 2022	-91		

Med anledning av ovanstående föreslås att investeringsmedel motsvarande 147,6 miljoner kronor överförs till 2023. Det handlar då om investeringsmedel för ännu ej färdigställda anläggningar samt för beställda maskiner och inventarier som inte levererats.

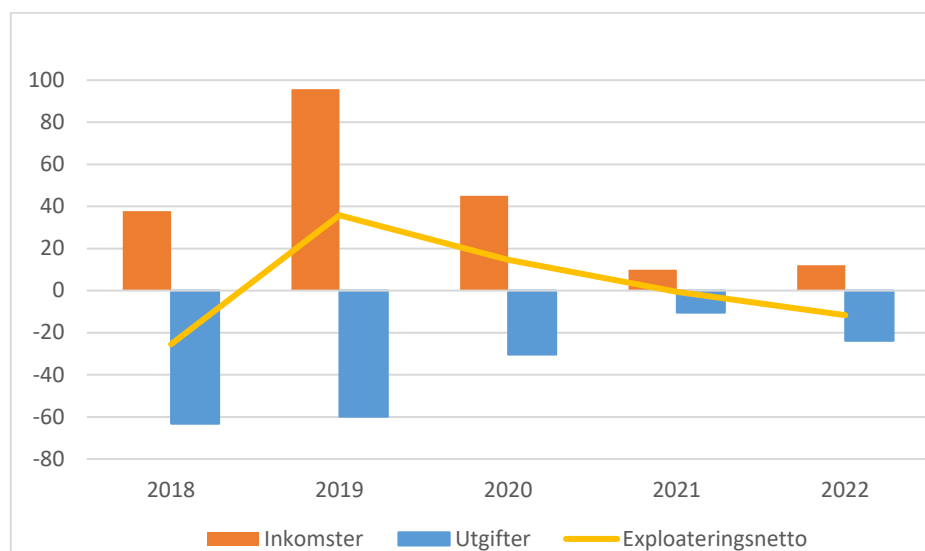
I avsnittet Driftredovisning, investeringsredovisning och exploateringsredovisning framgår investeringsredovisningen och kommentarer kring större budgetavvikelser på nämndnivå.

Kommunens exploatering

Med exploatering 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 2022 var investeringsutgiften totalt 86,1 miljoner kronor. Dessa utgifter är investeringar som gjorts i de olika projekten för bland annat allmänna anläggningar och planeringskostnader.

Diagram 10. Exploateringsutfall 2018–2022, mkr



För 2022 uppgår exploateringsprojektens samlade inkomster till 12,1 miljoner kronor och utgifterna till 23,8 miljoner kronor.

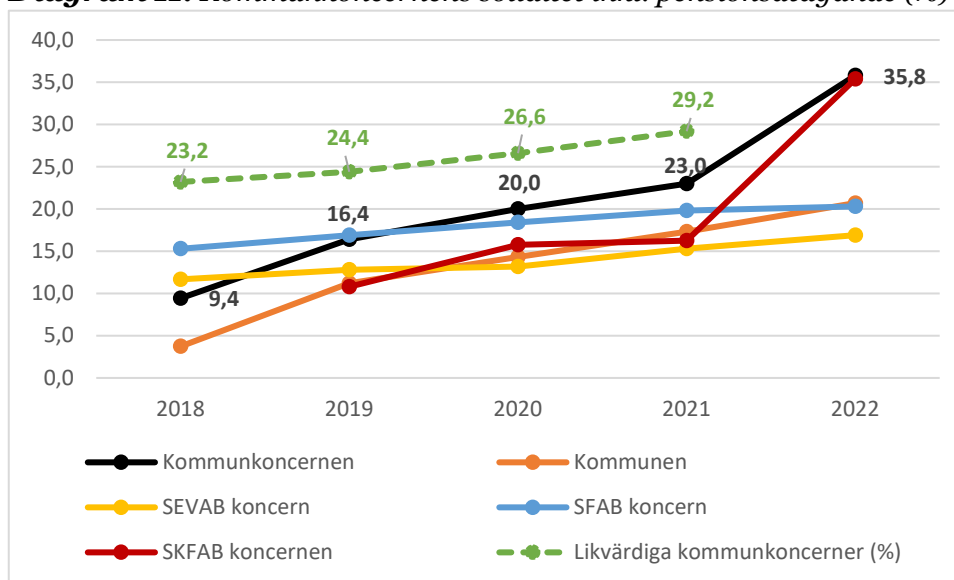
Nettoresultat för exploateringsverksamheten uppgår till 15,6 mkr, vilket motsvarar en avkastning på 24,1 procent.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme som visar i vilken utsträckning tillgångar har finansierats med eget kapital i stället för lån. Ju högre soliditet desto större är handlingsfriheten att kunna hantera variationer i resultat över åren och därmed undvika akuta neddragningar. För kommunkoncernen är soliditeten ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning.

Enligt riktlinjerna för god ekonomisk hushållning är kommunkoncernens soliditetsmål en nivå på 25 procent inklusive pensionsförpliktelser. Målet har uppfyllts under 2022 då soliditeten stärkts med 12,8 procentenheter och nu uppgår till 35,8 procent. Den goda soliditetsnivån ökar möjligheten att över tid hantera tillfälliga intäktsminskningar eller kostnadsökningar samt minska lånebehovet för nya av investeringar.

Diagram 11. Kommunkoncernens soliditet inkl. pensionsåtagande (%)



Den stora ökningen under 2022 beror på höga resultat i relation till förändringen av balansomslutningen, främst till följd av försäljningen av fjärrvärmeverksamheten i moderbolaget Strängnäs kommunföretag AB. Men soliditeten har också stärkts i kommunen och i övriga dotterbolag. Soliditetsnivån är nu högre än i likvärdiga kommunkoncerner med 30 000-49 999 invånare vilka 2021 låg på 29,2 procent.

Soliditeten beräknas inte öka i samma höga takt kommande år till följd av mycket stora investeringsbehov samtidigt som kommunen kommande två år förväntas göra negativa resultat och nyttja resultatutjämningsreserven. Därför krävs fortsatt aktiv långsiktig investeringsplanering med prioriteringar för att inte skuldökningen ska öka i för snabb takt.

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 182,5 miljoner kronor för 2022. Kostnader som täcks av tidigare års överskott och reserverade fondmedel har då avräknats och en avsättning till resultatutjämningsreserven har gjorts. Resultat motsvarar 7,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och överstiger därmed målet om 2 procent. Strängnäs kommunkoncerns soliditet har stärkts under året till följd av det positiva resultatet och

en hög grad av självfinansiering av investeringarna. Soliditeten för kommunkoncernen uppgår till 35,8 procent, att jämföras med budgeterad soliditet på 23 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 målen inom 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.

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.

Balanskravsresultat

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 i årsredovisningen. När resultatet enligt balanskravsutredningen räknas fram räknas realisationsvinster bort och hänsyn tas till tillkommande och avgående medel ur resultatutjämningsreserven samt orealiserade vinster och förluster i värdepapper.

Tabell 8. Balanskravsresultat

Balanskravsutredning, mkr	2022	2021	2020	2019 ¹	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	189,5	189,4	155,1	88,6	65,1
Samtliga realisationsvinster	- 0,0	-0,5	-0,4	-1,3	-7,7
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	+ 0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	+ 0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	+ 8,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i	- 0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	= 198,4	188,9	154,7	87,3	57,4
Reservering av medel till resultatutjämningsre-	-25,0	0,0	-100,0	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsre:	+ 0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	= 173,4	188,9	54,7	87,3	57,4

¹⁾ Värde för 2019 är exkl effekt för förändrade redovisningsprinciper

Bedömning: Resultatet enligt balanskravet är 173,4 miljoner kronor. Kommunen uppfyller därmed det lagstadgade balanskravet om ett positivt resultat.

Väsentliga personalförhållanden

Kompetensförsörjning

Strängnäs kommunkoncern (omfattar för personalförhållanden innefattande SFAB-koncernen och kommunen) arbetar fokuserat och målmedvetet med ett antal insatser för att vara en attraktiv arbetsgivare och arbetsplats, med fokus på att trygga kompetensförsörjningen. Strängnäs kommun behöver kontinuerligt arbeta med att trygga kompetensförsörjningen på kort och lång sikt. Två avgörande delar för att lyckas med det är att ha en sund personalomsättning och att sjukfrånvaron minskar.

Strängnäs kommuns medarbetare har en avgörande roll i hur väl vi lyckas attrahera, rekrytera, utveckla och behålla och i vissa fall avveckla medarbetare. Medarbetarna har

även en avgörande betydelse för hur vi ska klara vårt uppdrag idag, imorgon och i framtiden.

Kompetensförsörjningsstrategin utgör basen för arbetet, en kommunövergripande handlingsplan samt handlingsplaner på kontors- och verksamhetsnivå finns.

Arbetsmiljö

Medarbetarna i Strängnäs kommun är absolut den viktigaste resursen för att kommunens invånare ska få den bästa servicen. För att medarbetare ska åstadkomma det allra bästa, behöver arbetsmiljöarbetet i det lilla samt det stora konstant prioriteras.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är fortsatt ett av förvaltningsledningens prioriterade områden. Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet har genomförts i kommunens verksamheter, med stöd från HR-avdelningen.

Motivation, arbetsmiljö och hälsa, ledarskap och styrning är viktiga faktorer som påverkar medarbetarengagemanget och kommunens förmåga att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla stolta medarbetare.

En god hälsa i arbetslivet främjas genom förebyggande, hälsofrämjande och rehabiliterande insatser mot arbetsskador och arbetssjukdomar.

Jämställdhet, mångfald och diskriminering

Jämställdhet och jämlikhet är självklara faktorer i det fortsatta arbetet. Arbetet med aktiva åtgärder utifrån diskrimineringslagstiftningen har genomförts utifrån handlingsplanen.

Det råder nolltolerans vad det gäller diskriminering. Tyvärr finns det fortfarande medarbetare som upplever sig diskriminerade. I dessa fall vidtas åtgärder och handlingsplaner sätt in.

Löneöversyn och lönekartläggning

Årets löneförhandlingar inleddes enligt plan men behövde förskjutas med en månad med hänvisning till Covidläget. Lönekartläggningen har också försenats av samma anledning.

Ledarutveckling

Ledarforum är ett forum för samtliga chefer inom koncernen. Fyra ledarforum har genomförts, varav tre i fysisk form och ett digitalt. 2022 års huvudtema har varit ”styra och leda horisontellt med agenda 2030. Ledarforum är uppskattade för kunskap och nätverkande.

Sjukfrånvaro, personalomsättning och sysselsättningsgrad

Sjukfrånvaro kommunkoncernen

Att sänka sjukfrånvaron är ett långsiktigt arbete som kräver tålamod, engagemang och samverkan. Året som gått får ses som ytterligare ett år där yttre påverkan omöjliggjort ett fortsatt positivt resultat i önskad takt.

Sett till hela kommunkoncernen landade den totala sjukfrånvaron på 8,5 procent. Varav för kvinnor nio procent och för män 6,3 procent.

Sjukfrånvaron har minskat inom bolaget från 9,9 till 9,2 procent och kommunen från 8,7 procent till 8,4 procent. Långtidssjukfrånvaron fortsätter att sjunka.

Tabell 9. Sjukfrånvaro koncernen

Sjukfrånvaro helår	2020	2021	2022

Sjukfrånvaro totalt anställda, (%)	9,2	8,7	8,5
- kvinnor	10,2	9,6	9,0
- män	6,6	5,2	6,3
Långtidsfrånvarons andel av total sjukfrånvaro (%)	37,6	38,5	34,5
Sjukfrånvaro för anställda <29 år, (%)	7,3	7,9	8,0
Sjukfrånvaro för anställda 30-49 år, (%)	8,5	8,5	8,0
Sjukfrånvaro för anställda >50- år, (%)	10,5	9,1	9,1

Flera medarbetare har fler än tre dagars sjukfrånvaro på sex månader. Detta beror i huvudsak på ett nytt förhållningssätt till att gå till arbetet lite krasslig. Pandemin har medfört att medarbetare tänker sig för mer idag än innan pandemin.

Tabell 10. Sjukfrånvarotillfällen koncernen.

Fler än 3 sjukfrånvarotillfällen på 6 månader	jan-jun 2020	jul-dec 2020	jan-jun 2021	jul-dec 2021	jan-jun 2022	jul-dec 2022
Totalt	382	270	387	345	361	347
- kvinnor	343	235	333	297	305	295
- män	39	35	54	48	56	52

Sjukfrånvaro kommunen

Den totala sjukfrånvaron, i snitt för året, blev 8,4 procent, vilket är det lägsta på många år. 34,5 procent utgörs av sjukfrånvaro över 59 dagar. Snittet 2021 var 8,7 procent, varav 38,5 procent var sjukfrånvaro över 59 dagar. Sjukfrånvaron var särskilt besvärande i början och slutet av året.

Arbetet med att återrehabilitera medarbetare med lång sjukfrånvaro har hanterats med fortsatt framgång. Det är bland de unga medarbetarna sjukfrånvaron ökat. En trolig anledning är eftersläpningar och en fortsatt försiktighet på grund av pandemin.

Tabell 11. Sjukfrånvaro kommunen.

Sjukfrånvaro helår	2020	2021	2022
Sjukfrånvaro totalt anställda, (%)	9,2	8,7	8,4
- kvinnor	9,9	9,6	9,0
- män	6,4	5,2	6,1
Långtidsfrånvarons andel av total sjukfrånvaro (%)	36,8	38,5	34,5
Sjukfrånvaro för anställda <29 år, (%)	7,1	7,9	8,4
Sjukfrånvaro för anställda 30-49 år, (%)	8,5	8,5	8,0
Sjukfrånvaro för anställda >50- år, (%)	10,5	9,1	9,0

Personalomsättning koncernen

Personalomsättningen har ökat i koncernen något i förhållande till 2021. Att det vänder igen är viktigt för att lyckas med kompetensförsörjningen på kort, men framförallt lång sikt.

Tabell 12. Personalomsättning koncernen.

Personalomsättning %	Internt 2020	Externt 2020	Internt 2021	Externt 2021	Internt 2022	Externt 2022
Koncernen totalt	6,9	11,2	6,5	10,8	7,5	12,7

Personalomsättning kommunen

Personalomsättningen har under året gått i fel riktning, från 10,7 procent 2021 till 12,9 procent 2022 på övergripande nivå, vilket innebär att det är 45 fler medarbetare som lämnat kommunen, än 2021. Vi noterar en ökning på i stort sett samtliga kontor.

Det är svårt att veta den exakta anledningen. En trolig anledning är när nu samhället öppnats upp igen, att det skapar ett större intresse för att byta jobb och arbetsgivare igen. Samtidigt har 29 fler medarbetare rört sig internt inom kommunen i förhållande till 2021, vilket är positivt.

Tabell 13. Personalomsättning kommunen.

Personalomsättning %	Internt 2020	Externt 2020	Internt 2021	Externt 2021	Internt 2022	Externt 2022
Kommunen totalt	7,1	11,4	6,7	10,7	7,9	12,9
Kommunstyrelsens avdelningar	6,1	7,1	3,9	11,7	4,8	18,1
Kulturkontoret	1,9	9,5	3,7	11,2	3,6	5,4
Samhällsbyggnadskontoret	2,0	15,0	4,0	9,2	6,1	12,3
Socialkontoret	8,5	13,5	6,3	12,9	9,8	14,1
Teknik- och Servicekontoret	11,6	7,5	14,5	6,0	6,5	14,9
Utbildningskontoret	5,5	10,4	6,2	9,1	7,0	11,1

Fördelning medarbetare koncernen

Antalet månadsavlönade medarbetare tillsvidare har i koncernen ökat med 79 stycken. Det gäller framför allt inom utbildningskontoret, socialkontoret, kulturkontoret samt att bolaget även ökat med sju medarbetare.

Tabell 14. Fördelning antal medarbetare koncernen

Medarbetare	2020	2021	2022
Tillsvidareanställda månadsavlönade	2186	2225	2304
- kvinnor	1769	1786	1854
- män	417	439	450
Visstidsanställda månadsavlönade	278	277	276
- kvinnor	203	197	207
- män	75	80	69
Totalt månadsavlönade	2464	2502	2580
- kvinnor	1912	1983	2061
- män	492	519	519
Visstidsanställda timavlönade (inkl BEA och PAN)	711	664	674
- kvinnor	539	501	520
- män	172	163	154
Årsarbetare inkl timavlönade, antal	2 493	2 631	2 725

Det är 127 fler månadsavlönade medarbetare som har en heltidsanställning i förhållande till 2020 och 2021. Andelen deltidsanställda har av naturlig anledning därav minskat.

Tabell 15. Fördelning hel- och deltids arbetare koncernen.

Hel och deltidarbete	2020	2021	2022
Heltidsanställda månadsavlönade	1811	2089	2216
- kvinnor	1411	1625	1750
- män	400	464	466
Deltidsanställda (75-99 %) månadsavlönade	510	279	250
- kvinnor	440	254	223
- män	70	25	27
Deltidsanställda (1-74 %) månadsavlönade	143	121	103
- kvinnor	119	98	81
- män	24	23	21

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat med en procentenhet inom koncernen. Anledningen är införandet av heltidsarbete som norm, där socialkontoret står för den största förändringen. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för såväl kvinnor som män ligger stabilt på höga 96–97 procent.

Tabell 15. Genomsnittlig sysselsättningsgrad koncernen.

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

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. Det ekonomiska läget och lågkonjunkturen kommer få effekter för den ekonomiska utvecklingen för Strängnäs kommunkoncern, där kostnaderna förväntas öka framöver utifrån högre inflation och stigande räntor. Kommunkoncernen har redan märkt av stigande priser för energi och livsmedel och högre räntekostnader. För att hantera utmaningar och en kommande lågkonjunktur krävs en långsiktig och effektiv ekonomi- och verksamhetsstyrning.

När det gäller kompetensförsörjningen föreligger det ökade svårigheter att rekrytera rätt kompetens. Det gäller särskilt personer med spetskompetens. I vissa fall får rekrytering på kort sikt ersättas med konsulter. Svårigheten att rekrytera kommer på kort sikt påverka arbetsmiljön. Fortsätter denna utveckling kan det påverka kommunens möjligheter att utföra sina uppgifter på ett adekvat sätt och kan därmed påverka måluppfyllelsen. För att trygga kompetensförsörjningen på kort och lång sikt behöver kommunen lägga ytterligare kraft på den strategiska kompetensförsörjningen.

Klimatfrågans betydelse fortsätter att öka. För att nå kommunens klimatmål och inte överskrida den lokala koldioxidbudgeten krävs ytterligare krafttag. De utvecklingsinsatser och förbättringsarbeten som hittills genomförts har ännu inte gett tillräcklig effekt. Området kvarstår som en utmaning för kommunen.

Resultaträkning

(mkr)	Not	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Verksamhetens intäkter	3	861,3	939,3	416,0	385,9
Verksamhetens kostnader	4	-2 976,3	-2 789,7	-2 677,1	-2 493,4
Avskrivningar	5	-178,0	-221,2	-77,9	-77,7
Verksamhetens nettokostnader		-2 293,0	-2 071,5	-2 339,0	-2 185,1
Skatteintäkter	6	2 043,5	1 897,0	2 043,5	1 897,0
Generella statsbidrag och utjämning	7	481,9	464,6	481,9	464,6
Delsumma skatteintäkter		2 525,3	2 361,6	2 525,3	2 361,6
Verksamhetens resultat		232,3	290,1	186,4	176,5
Finansiella intäkter	8	957,3	3,1	66,8	53,8
Finansiella kostnader	9	-66,4	-47,5	-63,6	-41,0
Delsumma finansnetto		890,9	-44,4	3,1	12,8
Resultat efter finansiella poster		1 123,2	245,7	189,5	189,4
Extraordinära poster	10	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	11	1 123,2	245,7	189,5	189,4

Kassaflödesanalys

(mkr)		Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		1 123,2	245,7	189,5	189,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	31	-696,0	245,1	96,1	102,5
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		427,2	490,8	285,6	291,9
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	19	303,6	-114,2	334,3	-307,8
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	26	-261,4	252,9	-162,2	141,1
Ökning (-)/minskning (+) av exploateringsstillgångar	17	-18,6	-2,8	-18,6	-2,8
Ökning (-)/minskning (+) av förråd/lager	18	16,8	-2,5	1,9	1,0
Medel från den löpande verksamheten		467,6	624,1	441,0	123,5
Investeringsverksamheten					
Investeringar i anläggningstillgångar	12-14	-463,3	-462,1	-152,9	-99,4
Avyttrade och utrangerade anläggningstillgångar	12-14	10,7	18,5	0,0	0,2
Investering i finansiella tillgångar	15, 20	-933,7	-251,7	-243,6	-250,1
Avyttrade finansiella tillgångar	15	869,8	0,0	0,0	0,0
Lämnade aktieägartillskott		-26,6	0,0	0,0	0,0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	16	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering av exploateringsstillgångar	12-14	-4,1	-0,7	-4,1	-0,7
Medel från investeringsverksamheten		-547,3	-695,9	-400,6	-350,0
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	25	145,0	20,0	145,0	20,0
Amortering	25	-29,0	-172,5	-29,0	0,0
Utlåning till koncernbolag	25	-	-	-145,0	-50,0
Amortering från koncernbolag	25	-	-	29,0	30,0
Ökning (+)/ minskning (-) kostnadsersätt o investeringsbidrag	25	54,5	25,3	54,5	25,3
Ökning (-)/minskning (+) av långfristiga fordringar/bidrag infra	15, 16	1,7	3,0	1,7	1,7
Ökning (+)/minskning (-) av övriga långfristiga skulder	25	0,0	1,2	0,0	0,0
Återbetald utlåning	15	1,0	1,0	1,0	1,0
Medel från finansieringsverksamheten		173,1	-122,0	57,1	27,9
Årets kassaflöde		93,5	-193,8	97,5	-198,6
Likvida medel vid årets början		259,9	453,7	254,7	453,2
Likvida medel vid årets slut		353,4	259,9	352,2	254,7

Balansräkning

(mkr)	Not	Koncern 2022-12-31	Koncern 2021-12-31	Kommun 2022-12-31	Kommun 2021-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	12	17,5	10,6	8,5	2,9
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggnader, tekniska anläggningar</i>	13	4 288,2	4 543,5	998,6	931,1
<i>Maskiner och inventarier</i>	14	111,4	119,5	99,0	93,0
Finansiella anläggningstillgångar					
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	15	377,7	85,0	2 583,9	2 467,9
Summa anläggningstillgångar		4 794,7	4 758,5	3 690,0	3 494,9
Bidrag till infrastruktur	16	25,0	26,7	25,0	26,7
Omsättningstillgångar					
Exploateringsstillgångar	17	83,6	65,0	83,6	65,0
Föråd, mm	18	0,8	17,6	0,0	1,9
Fordringar	19	467,1	390,9	357,7	692,1
Placeringar	20	1 182,8	250,1	492,8	250,1
Kassa och bank	21	353,4	259,9	352,2	254,7
Summa omsättningstillgångar		2 087,7	983,5	1 286,4	1 263,7
Summa tillgångar		6 907,5	5 768,7	5 001,3	4 785,3
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	22				
Årets resultat		1 123,2	245,7	189,5	189,4
Resultatutjämningsreserv		125,0	100,0	125,0	100,0
Övrigt eget kapital		1 705,3	1 478,6	1 197,6	1 033,2
Summa eget kapital		2 953,5	1 824,4	1 512,1	1 322,6
Avsättningar					
Avsatt till pensioner	23	337,9	319,8	337,7	319,5
Andra avsättningar	24	177,6	125,4	0,0	0,0
Summa avsättningar		515,5	445,7	337,7	319,5
Skulder					
Långfristiga skulder	25	2 825,6	2 665,7	2 691,0	2 520,4
Kortfristiga skulder	26	612,8	833,3	460,5	622,7
Summa skulder		3 438,5	3 498,7	3 151,5	3 143,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		6 907,5	5 768,7	5 001,3	4 785,3

Panter och ansvarsförbindelser

(mkr)	Not	Koncern 2022-12-31	Koncern 2021-12-31	Kommun 2022-12-31	Kommun 2021-12-31
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförbindelser som inte har upptagits bland skulder och avsättningar	27	477,2	495,2	477,2	495,2
Övriga ansvarsförbindelser	28-30	571,4	586,6	831,1	831,7
Summa ansvarsförbindelser		1 048,6	1 081,9	1 308,3	1 327,0
Summa panter och ansvarsförbindelser		1 048,6	1 081,9	1 308,3	1 327,0

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Lagar och normgivning

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR). Undantag redovisas under ”Avvikelser från redovisningsprinciper”.

Redovisningen för kommunkoncernens bolag upprättas i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Avvikelser från redovisningsprinciper

Kommunen avviker från lagen om kommunal bokföring och redovisning gällande;

Redovisning av pensionsförpliktelser (RKR R10). Undantag har gjorts (år 2004-2008) för extra avsättning om totalt 76,5 miljoner kronor. De framtida pensionskostnaderna kommer att stiga under några år, och med beaktande av god ekonomisk hushållning är detta ett sätt att utjämna kostnaderna. Strängnäs kommun redovisar, med undantag för den extra avsättning, sina pensionsåtaganden för anställda enligt blandmodellen.

Redovisning av leasing (RKR R5). Kommunen innehar objekt som kan klassas som finansiell leasing men då dessa är få till antal och värdet inte anses väsentligt, 3,8 (2,2) miljoner kronor, har kommunen valt att behandla dessa som operationell leasing. Kommunens dotterbolag gör på samma sätt.

Gällande redovisning av materiella anläggningstillgångar RKR R4 för pågående anläggningar inom exploateringsverksamheten. Dessa redovisas till och med 2021 som omsättningstillgång till dess att tillgången tas i bruk istället för pågående anläggningar.

Koncernföretagens redovisningsprinciper, enligt RKR 16, är justerade till det kommunala regelverket före konsolidering med undantag för bidrag gällande materiella anläggningstillgångar, som i dotterbolagen har reducerat tillgångens redovisade värde. Det är problem att få fram dessa värden för ett av koncernbolagen.

Sammanställd redovisning

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Strängnäs kommun	212000-0365	
<i>Kommunföretagskoncernen:</i>		
Strängnäs kommunföretag AB	559223-9965	100%
* Strängnäs Fastighets AB	556665-3100	100%
* Strängnäs Bostads AB	556042-5422	100%
* SEVAB Strängnäs Energi AB	556527-5764	100%
* SEVAB Nät AB	556192-2856	100%
* Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB	556964-8727	37%
* SEVAB Energiförsäljning AB	556527-5772	100%
* Eskilstuna Energi och Miljö Försäljning AB	556001-6882	100%
* Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB	556935-7501	25%
* Solör Bioenergi Strängnäs AB	559323-1581	20%

I början av 2022 sålde SEVAB Strängnäs Energi AB aktierna i SEVAB Calor Fjärrvärme AB till Strängnäs kommunföretag AB som i sin tur sålde 80 % av aktierna till den nya ägaren Solör Bioenergi Fjärrvärme AB.

Strängnäs kommun upprättar sammanställd redovisning. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av kommunens ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs. Den sammanställda redovisningen är upprättad enligt RKR:s rekommendation.

Den sammanställda redovisningen omfattar de bolag som Strängnäs kommun har ett betydande inflytande över (ägarandel över 50 procent) och vars omfattning påverkar totalbilden av koncernens ställning. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att kommunens anskaffningskostnader för aktier i dotterbolag har eliminerats mot dotterbolagets eget kapital.

Intresseföretag är de företag där koncernen innehar ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, vanligtvis genom att koncernen äger mellan 20-50 procent av röstetalen. Dessa företag redovisas enligt kapitalandelsmetoden, vilket innebär att koncernens andel av intresseföretagets resultat efter skatt redovisas separat under finansiella intäkter eller kostnader. Detta belopp justerar koncernens redovisade värde på andelarna i intresseföretaget.

Alla interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats proportionellt. Obeskattade reserver har efter avdrag för latent skatt hänförs till eget kapital. Den uppskjutna skatteskulden redovisas under avsättningar. Dotterbolagens skattkostnader redovisas i koncernen under verksamhetens kostnader. Uppskrivning av fastigheter vilket tillåtits i bolagens regelverk har återförts eftersom det för kommunen gäller uppskrivningsförbud.

Resultaträkningen

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och som uppgår till ett väsentligt belopp. Jämförelsestörande poster särredovisas i förekommande fall i not till resultaträkningen. Posterna är inte extraordinära men viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. I kommunens räkenskaper har utredningskostnader om 14,2 (6,3) miljoner kronor för en avyttring av fjärrvärmeverksamheten klassats som jämförelsestörande.

Extraordinära poster

En post klassificeras som extraordinär om händelsen som ger upphov till posten saknar ett tydligt samband med kommunens normala verksamhet, är av sådan typ att den inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till ett väsentligt belopp. I kommunens räkenskaper finns inga poster som är att betrakta som extraordinära.

Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunkoncernen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Periodiseringar har skett enligt god redovisningssed.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter redovisas i enlighet med RKR R2. Det innebär att skatteintäkterna redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skatteskyldige. Periodisering görs baserat på SKR:s decemberprognos.

Bidrag

Bidrag och kostnadsersättningar som har villkor eller restriktioner intäktsredovisas när villkoren är uppfyllda. Övriga bidrag intäktsredovisas så fort de ekonomiska fördelarna tillfaller kommunkoncernen.

Investerings- och exploateringsbidrag

Från och med 2019 är det endast investeringsbidrag som räknas som ett offentligt bidrag eller där åtaganden fortfarande återstår som redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

Investeringsbidrag som inte är att betrakta som offentligt intäktsförs när förpliktelsen är uppfylld enligt RKR R2.

Offentliga bidrag för anskaffning av materiella anläggningstillgångar i koncernbolagen reducerar tillgångens redovisade värde.

Utdelning

Utdelning bokförs när den bedöms som säker, det vill säga efter beslut på bolagsstämma.

Anslutningsavgifter exklusive VA-verksamhet

Avgifter för anslutning till nät för el, värme, bredband eller kyla intäktsredovisas vid tidpunkten för anslutningen till den del som inte avser att täcka framtida åtaganden. Eventuella avgiftsdelar som avser framtida åtaganden intäktsredovisas i den takt som åtagandet minskar enligt avtalet med kunden.

Anläggningsavgifter i VA-verksamhet

Anläggningsavgifterna för VA-verksamheten intäktsredovisas i enlighet med den utvecklade praxisen hos VA-branschen. Periodiseringen sker enligt nedan:

År 1 intäktsförs det belopp som behövs för att täcka faktiska direkta kostnader som uppkommit i samband med anslutningen. Resterande del fördelas linjärt över anläggningens vägda återstående nyttjandeperiod.

Övriga intäkter

Hyresintäkter redovisas i den period uthyrningen avser och redovisas netto efter moms och rabatter.

Avskrivningar

Avskrivning sker månadsvis och från och med den tidpunkt då tillgången är färdig att tas i bruk. Avskrivningar sker linjärt och baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningstiden anpassas till den aktuella anläggningens eller komponentens speciella förutsättningar.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på ett behov, till exempel vid verksamhetsförändringar, teknikskiften och organisationsförändringar. För immateriella anläggningstillgångar görs omprövning årligen.

Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Uppskrivningar är inte tillåtet för materiella anläggningstillgångar i kommunens sammanställda redovisning.

För tillgångar med identifierbara komponenter med olika nyttjandeperioder tillämpas från och med 2014 komponentavskrivning. För tillgångar anskaffade tidigare än 2014 har bedömningen gjorts att inga justeringar för avskrivningstider på ingående komponenter behöver göras.

För tillgångar med identifierbara komponenter tillämpas normalt följande avskrivningstider:

Immateriella anläggningstillgångar	År		
System och plattformsutveckling	3-10		
Övrigt	3		
Materiella anläggningstillgångar	År		År
Gator, vägar etcetera		Verksamhetsfastigheter och idrottsanläggningar	
Slitlager	10-25	Stommar, grund	100
Bärlager	25, 33	Yttertak	40
Väggkropp	50	Ventilation	25
Belysning	10-40	Fönster	35
Brostöd	40	Innerväggar, golv etcetera	25-35
Maskiner	3-15	Inventarier	3-20
Bilar och transportmedel	3-15	Datorer, IT	3-10

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Inom kommunen belastas löner med ett pålägg på 39,25 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med avskrivningar och ränta. Internräntan uppgår 2022 till 1,25 procent.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar

En immateriell anläggningstillgång är en identifierbar icke-monetär tillgång utan fysisk form som förväntas ge upphov till framtida ekonomiska fördelar, en tillgång som kommunen har kontroll över och som uppgår till väsentligt värde.

Materiella anläggningstillgångar

Inom Strängnäs kommun betraktas en tillgång som materiell anläggningstillgång då tillgången är avsedd för stadigvarande bruk, nyttjandeperioden överstiger tre år och anskaffningsvärdet överstiger ett basbelopp. Kommunen aktiverar inte ränteutgifter utan de redovisas som en kostnad i resultaträkningen det år de hänförs till.

Finansiella tillgångar

Innehav avsedda för stadigvarande bruk redovisas som finansiella anläggningstillgångar, övriga redovisas som omsättningstillgångar. Utlåning till kommunala bolag redovisas som finansiell anläggningstillgång även vid förfall inom närmaste året om avsikten är att förlänga lånet. Den del som förfaller inom ett år redovisas som omsättningstillgång.

Exploateringsverksamhet

Utgifter för exploatering redovisas som omsättningstillgång. Försäljning redovisas i resultaträkningen tillsammans med beräknade kostnader när äganderätten övergår till köparen. Utgifter för tillgångar avsedda för stadigvarande bruk som ska kvarstå i kommunens ägo redovisas från 2022 som anläggningstillgång. För motsvarande utgifter fram till och med 2021-12-31 och som ännu inte har aktiverats redovisas som omsättningstillgång till dessa att de har aktiverats i anläggningsregistret. Exploateringsbidrag som finansierar kommunens investeringar i allmänna anläggningar minskar omsättningstillgången till dess att anläggningen aktiveras, då redovisas exploateringsbidraget som långfristig skuld alternativt intäkt beroende på varifrån bidraget kommer och vilka åtaganden som kvarstår.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet alternativt återanskaffningsvärdet. Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Innehav som koncernen har i elcertifikat och utsläppsrätter utgör lager.

Kundfordringar och övriga fordringar

Samtliga kundfordringar som är äldre än sex månader redovisas som osäkra fordringar i kommunen. För övriga fordringar sker individuell prövning av nedskrivningsbehov. För koncernbolagen gäller individuell bedömning av osäkra fordringar.

Avsättningar

Avsättning är en skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp. I Strängnäs kommun bokförs posten avsättning till pensioner som avsättning.

Pensioner

Pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas som avsättning och pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse. Samtliga pensioner redovisas inklusive löneskatt med 24,26 procent, i enlighet med Rådet för kommunal redovisning RKR10.

Utbetalning av pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Visstidsförordnande som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Den avgiftsbestämda delen redovisas under kortfristiga skulder. Den avgiftsbaserade delen av pensionsförmåner i pensionsavtalet KAP-KL och AKAP-KL utbetalas i sin helhet till kommunens anställda för individuell placering.

Finansiella skulder

Finansiella skulder delas in i kortfristiga och långfristiga skulder. Skulder som förfaller till betalning inom tolv månader redovisas som kortfristig skuld. Övriga finansiella skulder redovisas som långfristig skuld.

Säkringsredovisning

Strängnäs kommunkoncern lånar pengar för att finansiera tillgångar som kommunen och dess bolag äger. I kommunens regler för finansförvaltning anges krav på kapitalbindning och räntebindning för skulden. För låneskulden används en mix av korta och långa lån. Upplåningen sker till rörlig ränta. Ränterisken definieras som marknadsräntornas påverkan på resultatet. För att efterleva policy och säkra ränterisken används derivat, ränteswappar, där rörlig ränta erhålls och fast ränta betalas. Den säkrade posten utgörs av framtida betalningar av ränta hänförliga till finansiering på 2,4 mdr. Säkringsstrategin avseende ränterisken utgår från ett portföljperspektiv som innebär att det är karaktären på portföljen som helhet som bedöms och inte enskilda affärer. Samtliga säkringsinstrument bedöms kvalificera sig för säkringsredovisning i enlighet med RKR R8 Derivat och säkringsredovisning. Redovisning av räntekostnaderna för derivat inom ramen för säkringsredovisning redovisas löpande i resultaträkningen som en del av räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta. Användandet av derivat har inte haft någon påverkan på kommunens resultaträkning eftersom all upplåning vidareutlånas till bolagen.

Överskott i SEVABs VA-verksamhet

Överskott i SEVABs VA-verksamhet, som enligt Vattentjänstlagen styrs av självkostnadsprincipen, redovisas som långfristig skuld till VA-kollektivet.

Löner, semesterlöneskuld och övriga löneförmåner

Semesterlöneskulden utgörs av ej uttagna semesterdagar. Semesterlöneskuld, okompenserad övertid samt därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas som en kortfristig skuld och belastar det år de intjänas.

Panter och ansvarsförbindelser

Panter och ansvarsförbindelser som inte ska ingå som skuld eller avsättning i balansräkningen ska anges direkt i anslutning till balansräkningen.

Möjliga åtaganden där osäkerhet råder om beloppets storlek och/eller infriandegraden, redovisas som ansvarsförbindelser. Under ansvarsförbindelser återfinns kommunens borgensåtaganden, den del av pensionsåtaganden som är äldre än 1998 samt framtida leasing och hyresavgifter.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Vissa antaganden om framtiden och vissa uppskattningar och bedömningar per balansdagen har särskild betydelse för värderingen av tillgångarna och skulderna i balansräkningen. Kommunen bedömer att inga av de tillgångs- och skuldbelopp som redovisas är förknippade med en risk att behöva justeras i väsentlig grad under det nästkommande året.

Övriga noter

Resultaträkning (mkr)

	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022	2021	2022	2021
3. Verksamhetens intäkter				
Taxor och avgifter	80,3	78,4	80,6	78,5
VA och avfallsavgifter	155,9	144,1	-	-
Hyror och arrenden	158,5	154,1	46,3	45,5
Elnät och energiförsäljning	158,3	270,7	-	-
Bidrag	199,0	195,4	198,9	195,4
Exploateringsintäkter	19,7	3,3	19,7	3,3
Övriga intäkter	89,5	93,4	70,4	63,3
<i>därav jämförelsestörande poster</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Summa verksamhetens intäkter	861,3	939,3	416,0	385,9
4. Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-1 473,7	-1 407,5	-1 420,0	-1 354,3
Köp av huvudverksamhet	-597,5	-539,8	-597,5	-539,8
Lämnade bidrag	-95,1	-105,5	-95,1	-105,5
Lokalkostnader	-90,1	-88,1	-256,2	-252,4
Material, tjänster o övr kostnader	-719,8	-648,7	-308,2	-241,3
<i>därav jämförelsestörande poster ^{4a)}</i>	<i>-14,2</i>	<i>-6,3</i>	<i>-14,2</i>	<i>-6,3</i>
Summa verksamhetens kostnader	-2 976,3	-2 789,7	-2 677,1	-2 493,4
^{4a)} Jämförelsestörande poster				
Utredningskostnader för försäljning av fjärrvärmeverksamheten	-14,2	-6,3	-14,2	-6,3
5. Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivning immateriella anläggningstillgångar	-2,2	-1,2	-1,4	-0,5
Avskrivning maskiner och inventarier	-29,6	-31,9	-27,4	-28,7
Avskrivning byggnader och anläggningar	-146,2	-188,1	-49,2	-48,5
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-178,0	-221,2	-77,9	-77,7
6. Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 987,2	1 848,5	1 987,2	1 848,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	44,5	42,5	44,5	42,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	11,9	6,0	11,9	6,0
Summa skatteintäkter	2 043,5	1 897,0	2 043,5	1 897,0
7. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	314,0	288,5	314,0	288,5
Kostnadsutjämning	13,4	1,8	13,4	1,8
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS utjämning	-43,9	-38,1	-43,9	-38,1
Regleringsavgift/bidrag	104,8	110,5	104,8	110,5
Kommunal fastighetsavgift	84,9	81,0	84,9	81,0
Generella bidrag från staten	8,6	20,9	8,6	20,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	481,9	464,6	481,9	464,6
8. Finansiella intäkter				
Utdelning på aktier och andelar	942,0	0,4	1,4	5,1
Andel i intresseföretags resultat	0,0	0,0	-	-
Ränteintäkter	12,9	2,2	53,9	38,5
Övriga finansiella intäkter	2,3	0,6	11,4	10,2
Summa finansiella intäkter	957,3	3,1	66,8	53,8
9. Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-48,0	-37,9	-47,3	-37,7
Andel i intresseföretags resultat	-2,1	-6,3	-	-
Ränta på pensionsavsättningar	-5,1	-2,9	-5,1	-2,9
Övriga finansiella kostnader	-11,3	-0,3	-11,3	-0,3
Summa finansiella kostnader	-66,4	-47,5	-63,6	-41,0

Resultaträkning (mkr)

	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022	2021	2022	2021
10. Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa extraordinär intäkter och kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Årets resultat	2022	2021	2022	2021
Strängnäs Kommun	189,5	189,4	189,5	189,4
SEVAB Strängnäs Energi AB	-40,4	42,1	-	-
Strängnäs Fastighets AB	3,0	19,3	-	-
Strängnäs kommunföretag AB	774,7	-0,4	-	-
Koncernposter	196,4	-4,7	-	-
Summa årets resultat	1 123,2	245,7	189,5	189,4

Balansräkning (mkr)

	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
12. Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	14,6	7,8	5,1	2,6
Årets nyanskaffningar	15,3	6,8	7,0	2,5
Försäljning/utrangering	-6,1	0,0	0,0	0,0
Summa utgående anskaffningsvärde	23,7	14,6	12,1	5,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4,0	-2,8	-2,2	-1,7
Försäljning/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-2,2	-1,2	-1,4	-0,5
Summa utgående ackumulerade avskrivningar	-6,2	-4,0	-3,6	-2,2
Summa immateriella anläggningstillgångar	17,5	10,6	8,5	2,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)	5,5	4,0	4,4	3,0
13. Mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående arbeten	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 428,2	6 158,2	1 282,5	1 251,4
Årets nyanskaffningar	197,2	326,0	42,2	34,2
Försäljning/utrangering	-992,9	-56,0	0,0	-3,1
Summa utgående anskaffningsvärde	5 632,6	6 428,2	1 324,8	1 282,5
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 229,6	-2 087,4	-479,3	-433,9
Försäljning/utrangeringar	469,5	45,8	0,0	3,0
Årets avskrivningar	-146,2	-188,1	-49,2	-48,5
Summa utgående ackumulerade avskrivningar	-1 906,2	-2 229,6	-528,5	-479,3
Pågående anläggningar	561,9	344,8	202,3	127,8
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	4 288,2	4 543,5	998,6	931,1
Avskrivningstider (genomsnittliga)	34,5	33,0	23,9	24,7
<i>Specifikation per bolag</i>				
Strängnäs Kommun	998,6	931,1	998,6	931,1
SEVAB Strängnäs Energi AB	1 803,0	2 117,6	-	-
Strängnäs Fastighets AB	1 490,6	1 499,0	-	-
Koncerneliminering	-4,1	-4,1	-	-
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	4 288,2	4 543,5	998,6	931,1
14. Maskiner och inventarier	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	385,1	375,1	317,5	309,5
Årets nyanskaffningar	34,1	26,6	31,3	24,6
Försäljning/utrangering	-30,1	-16,6	0,0	-16,6
Summa utgående maskiner och inventarier	389,0	385,1	348,8	317,5
Ingående ackumulerade avskrivningar	-266,1	-250,6	-225,0	-212,7
Försäljning/utrangeringar	15,5	16,4	0,0	16,4
Årets avskrivningar	-29,6	-31,9	-27,4	-28,7
Summa utgående ackumulerade avskrivningar	-280,2	-266,1	-252,4	-225,0
Pågående maskiner och inventarier	2,5	0,5	2,5	0,5
Summa maskiner och inventarier	111,4	119,5	99,0	93,0
Avskrivningstider (genomsnittliga)	6,5	7,0	6,3	6,3

Balansräkning (mkr)

	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
15. Finansiella anläggningstillgångar				
<i>Aktier och andelar:</i>				
Strängnäs kommunföretag AB	-	-	139,1	139,1
Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö ¹⁾	5,1	4,6	-	-
Eskilstuna Elförsäljning AB ¹⁾	5,1	2,6	-	-
Solör Bioenergi i Strängnäs AB	229,0	0,0	-	-
Inera AB	0,0	0,0	0,0	0,0
SKL Kommentus AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Sörmlands turismutveckling AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Energikontoret i Mälardalen AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomiska förening ²⁾	22,9	22,1	22,9	22,1
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
HBV	0,1	0,1	-	-
Fibra	1,9	1,9	-	-
Summa aktier och andelar	264,8	32,0	162,9	162,0
<i>Utlåning via internbanken</i>				
SEVAB Strängnäs Energi AB	-	-	1 212,0	1 067,0
Strängnäs Bostads AB	-	-	346,0	375,0
Strängnäs Fastighets AB	-	-	812,0	812,0
Koncernkonto SEVAB	-	-	-	-
Koncernkonto SBAB	-	-	-	-
Summa utlåning via internbanken	-	-	2 370,0	2 254,0
<i>Långfristiga fordringar</i>				
Riksbyggen BRF Sidensvansen	27,2	28,2	27,2	28,2
Övriga långfristiga fordringar	85,6	24,8	23,7	23,7
Summa långfristiga fordringar	112,9	53,0	51,0	51,9
Summa finansiella anläggningstillgångar	377,7	85,0	2 583,9	2 467,9
¹⁾ Förändringen redovisas som intäkt/kostnad i koncernen.				
²⁾ Andelskapitalet avser ursprungligt insatskapital, särskild insats och extra insats 2020.				
16. Bidrag till infrastruktur				
Medfinansiering Citybanan, år 2013	41,6	41,6	41,6	41,6
Upplösning 25 år	-16,7	-15,0	-16,7	-15,0
Summabidrag till infrastruktur	25,0	26,7	25,0	26,7
17. Exploateringar				
Ingående värde	65,0	62,2	65,0	62,2
Årets inkomster	-12,1	-9,9	-12,1	-9,9
Årets utgifter	23,8	10,5	23,8	10,5
Aktiveringar	-6,3	-0,7	-6,3	-0,7
Redovisat som pågående anläggningar	-2,5	0,0	-2,5	0,0
Vinster	19,1	3,1	19,1	3,1
Förluster	-3,5	-0,3	-3,5	-0,3
Summa exploateringar	83,6	65,0	83,6	65,0
18. Förråd				
Covidlager	0,0	1,9	0,0	1,9
Lager av certifikat	0,0	1,6	-	-
Råvaror och förnödenheter	0,8	14,2	-	-
Övrigt	0,0	0,0	-	-
Summa förråd	0,8	17,6	0,0	1,9

Balansräkning (mkr)

	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
19. Fordringar				
Kundfordringar	75,8	83,5	25,4	33,2
Fordringar hos staten	130,5	119,5	129,0	112,1
Kommunalskattefordran	100,3	42,5	100,3	42,5
Övriga kortfristiga fordringar	9,6	0,5	28,9	449,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	150,9	145,0	74,1	55,3
Summa fordringar	467,1	390,9	357,7	692,1
20. Kortfristiga placeringar	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Anskaffningsvärde	1 191,4	249,8	501,4	249,8
Orealiserad värdereglering	-8,6	0,3	-8,6	0,3
Summa fordringar	1 182,8	250,1	492,8	250,1
21. Kassa och bank	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Koncernkonto ³⁾	350,5	253,6	350,5	253,6
Övriga likvidkonton	2,8	6,3	1,7	1,1
Summa kassa och bank	353,4	259,9	352,2	254,7
³⁾ Koncernkontofördelning				
Strängnäs Kommun	-	-	329,4	482,6
SEVAB Strängnäs Energi AB	-	-	-28,4	-268,9
Strängnäs Fastighets AB	-	-	26,6	13,7
Strängnäs Bostads AB	-	-	10,9	26,1
Strängnäs kommunföretag AB	-	-	12,1	-
Summa koncernkonto	-	-	350,5	253,6
Ej nyttjad checkräkningskredit	100,0	100,0	100,0	100,0
22. Eget kapital	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 824,4	1 555,5	1 322,6	1 133,2
Byte av redovisningsprincip för skuldförda bidrag	0,0	23,1	0,0	0,0
Justerat ingående eget kapital	1 824,4	1 578,6	1 322,6	1 133,2
Årets resultat	1 123,2	245,7	189,5	189,4
Direktbokning	5,9	0,0	-	-
Summa eget kapital	2 953,5	1 824,4	1 512,1	1 322,6
Strängnäs kommun	1 512,1	1 322,6	1 512,1	1 322,6
SEVAB Strängnäs Energi AB	331,2	357,6	-	-
Strängnäs Fastighet AB	315,2	312,2	-	-
Strängnäs kommunföretag AB	913,9	139,2	-	-
Eliminering koncerninterna poster	-118,9	-307,2	-	-
Summa eget kapital	2 953,5	1 824,4	1 512,1	1 322,6
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>				
Soliditet (inkl pensionsåtaganden)	35,8%	23,0%	20,7%	17,3%

Balansräkning (mkr)

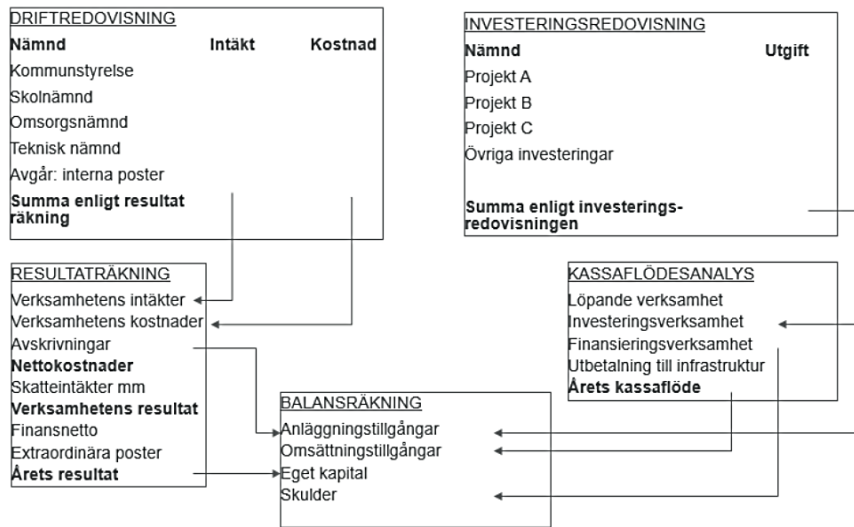
	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
varav öronmärkt eget kapital:				
Balansenhet - Måltidsverksamheten	-	-	-0,2	5,1
Balansenhet - Säkerhetsfond	-	-	0,4	0,9
Balansenhet - Fordonsverksamheten	-	-	2,2	2,1
Balansenhet - Vinterväghållningsfond	-	-	0,2	0,7
Skogsfond	-	-	2,0	2,1
Strängäs utvecklingsarena	-	-	0,9	0,9
Översiktsplan	-	-	1,1	1,1
Projektmedel	-	-	0,2	0,2
Coronafond	-	-	1,4	2,0
Digitalisering	-	-	5,0	5,0
Atraktiv arbetsgivare	-	-	2,4	2,4
Tidiga insatser barn och elever	-	-	0,9	0,9
Långsiktig ekonomisk planering	-	-	0,8	0,8
Skolstruktur för en inkluderande lärmiljö, SUFIL	-	-	0,3	0,3
Ökat bostadsbyggande, byggbonus	-	-	16,2	16,2
Migrationsfond	-	-	33,5	44,6
Resultatutjämningsreserv	-	-	125,0	100,0
Summa	-	-	192,3	185,3
% av innevarande års skattenetto			7,6%	7,8%
23. Avsatt till pensioner	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående avsättning	243,3	218,5	243,0	218,2
Nyintjänad pension	15,8	11,9	15,8	11,9
Årets utbetalningar	-7,6	-6,7	-7,6	-6,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,7	2,8	4,7	2,8
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	8,7	0,0	8,7
Övrig post	1,6	3,3	1,6	3,4
Byte av tryggande	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	3,5	4,9	3,5	4,9
Delsumma	261,4	243,3	261,2	243,0
Pensionsfond (inkl. löneskatt)	76,5	76,5	76,5	76,5
Summa avsatt till pensioner	337,9	319,8	337,7	319,5
Antal visstidsförordnanden			2	3
Aktualiseringsgrad, %			97	97
24. Andra avsättningar	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Avsättning Citybanan	0,0	0,0	0,0	0,0
Latent skatt	73,6	79,9	-	-
Övriga avsättningar	104,0	45,6	-	-
Summa	177,6	125,4	0,0	0,0
25. Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Koncernkonto 3)	0,0	0,0	0,0	0,0
Skulder till banker/kreditinstitut	2 394,9	2 278,9	2 370,0	2 254,0
-				
Därav förmedlade lån till kommunens bolag	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
SEVAB Strängnäs Energi AB	-	-	-1 212,0	-1 067,0
Strängnäs Bostads AB	-	-	-346,0	-375,0
Strängnäs Fastighets AB	-	-	-812,0	-812,0
Summa	-	-	-2 370,0	-2 254,0
Kommunens andel långfr. skulder	-	-	0,0	0,0

Balansräkning (mkr)				
	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Låneskuldens struktur				
Genomsnittlig ränta, % inklusive derivat	2,30	1,24	-	-
Genomsnittlig ränta, % exklusive derivat	2,46	0,04	-	-
Genomsnittlig räntebindning, år inklusive derivat	3,57	3,29	-	-
Genomsnittlig räntebindning, år exklusive derivat	0,15	0,15	0,15	0,15
Säkrad låneskuld	2 394,9	2 453,9	2 370,0	2 429,0
Marknadsvärde derivat	79,6	-80,4	79,6	-80,4
Räntekostnader inkl derivat	47,2	37,8	47,0	37,7
Räntekostnader exkl derivat	20,0	2,8	19,8	2,7
Genomsnittlig kapitalbindning, år	2,32	2,32	-	-
Andel lån som förfaller inom ett år, %	22,0	24,0	-	-
Ej nyttjad låneram, Europeiska investeringsbanken	0,0	280,0	0,0	280,0
<i>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</i>				
Förutbetalda kostnadsersättningar och investeringsbidrag, ingående	266,4	241,1	266,4	241,1
Nya investeringsbidrag under året	60,1	30,8	60,1	30,8
Resultatförda investeringsbidrag	-5,6	-5,5	-5,6	-5,5
Summa förutbetalda investeringsbidrag	321,0	266,4	321,0	266,4
<i>Övriga långfristiga skulder</i>				
Finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodiserade anläggningsavgifter samt övriga långfristiga skulder	109,8	120,4	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	2 825,6	2 665,7	2 691,0	2 520,4
26. Kortfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	0,0	175,0	0,0	175,0
Leverantörs skulder	126,6	126,5	103,0	102,7
Personalens skatter och avgifter	48,2	46,2	46,5	44,5
Skulder till staten	39,8	33,1	33,4	28,1
Kommunalskatteskuld	0,0	20,1	0,0	20,1
Upplupna pensionskostnader	75,6	71,1	75,6	71,1
Upplupna personalkostnader	99,5	97,2	97,3	94,4
Upplupna kostnader, förutbet intäkter	87,4	119,7	53,7	47,1
Övriga kortfristiga skulder	135,7	144,5	50,9	39,9
Summa kortfristiga skulder	612,8	833,3	460,5	622,7
Panter och ansvarsförbindelser (mkr)				
	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
27. Pensionsförpliktelser				
Ingående pensionsförpliktelse	571,7	580,5	571,7	580,5
varav avsättning	76,5	76,5	76,5	76,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	12,8	8,0	12,8	8,0
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	11,9	0,0	11,9
Nyintjänad pension	1,6	1,4	1,6	1,4
Årets utbetalningar	-28,1	-27,7	-28,1	-27,7
Övrig post	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7
Byte av tryggnad	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatten	-3,5	-1,7	-3,5	-1,7
Utgående pensionsförpliktelse	553,7	571,7	553,7	571,7
varav avsättning	76,5	76,5	76,5	76,5
Summa pensionsförpliktelser	477,2	495,2	477,2	495,2
Antal visstidsförordnanden	3	3	3	3
28. Borgensåtaganden ⁴⁾	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kraftvärmeverk/SEVAB	-	-	24,9	24,9
Föreningar	1,9	2,1	1,9	2,1
Egnahemsägare och bostadsrättsinnehavare av bostadsfinansiering	-	-	0,0	0,0
Fastigo	0,7	0,7	-	-
Pensionsåtagande/SEVAB	-	-	0,2	0,3
Summa	2,6	2,8	27,0	27,3

Panter och ansvarsförbindelser (mkr)				
<p>4) Strängnäs kommun har 2007-02-26, KF paragraf 39, ingått en solidarisk borgen sås om för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått lika lydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt inlämningspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalets ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Strängnäs Kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kr och totala tillgångar till 537 006 752 858 kr. Strängnäs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 655 236 000 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 658 910 162 kr.</p>				
	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
29. Operationella leasingavtal				
förfaller inom ett år,	5,5	4,2	5,5	4,2
senare än ett år men inom fem år,	6,7	3,7	6,7	3,7
senare än fem år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	12,2	7,8	12,2	7,8
<i>Betalda leasingavgifter</i>	3,4	3,3	3,4	3,3
30. Hyresavtal för verksamhetsfastigheter	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
förfaller inom ett år,	86,0	76,7	242,9	214,2
senare än ett år men inom fem år,	211,9	194,6	290,4	275,9
senare än fem år	258,7	304,7	258,7	306,4
Summa	556,6	576,0	791,9	796,6
Kassaflödesanalys (mkr)				
	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022	2021	2022	2021
31. Justering för ej likvidpåverkande poster				
Årets av- och nedskrivningar	178,0	221,2	77,9	77,7
Förändring pensionsavsättning	18,1	24,9	18,2	24,9
Förändring övriga avsättningar	58,4	-1,0	0,0	0,0
Reasultat försäljning av tillgångar	-735,4	0,0	0,0	0,0
Omvärderingsvinst	-206,2	0,0	0,0	0,0
Resultatandelar i intresseföretag	2,1	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likvidpåverkande poster	-11,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-696,0	245,1	96,1	102,5
Övrigt (mkr)				
	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2022	2021	2022	2021
32. Upplýsning om kostnader för räkenskapsrevislon				
<i>Kostnaden för räkenskapsrevislon:</i>				
Sakkunnigt biträde	0,2	0,1	0,2	0,1
Förtroendevalda revisorer	0,1	0,0	0,0	0,0
Auktoriserade revisorer	0,8	0,5	-	-
Summa	1,1	0,7	0,2	0,2
<i>Kostnad för övrig revision:</i>				
Sakkunnigt biträde	1,4	1,4	1,1	1,4
Förtroendevalda revisorer	0,8	0,9	0,8	0,9
Lekmannarevision	0,1	0,1	-	-
Summa	2,3	2,3	1,9	2,2
Total kostnad för revision	3,4	3,0	2,1	2,4
33. Upprättade särredovisningar				
* Ellagen (1997:857) - Förordningen om redovisning av nätverksamhet (1995:1145)				
* Fjärrvärmelagen (2008:263) - Förordningen om redovisning av fjärrvärmeverksamhet (2006:1203)				
* Lagen om allmänna vattentjänster (2016:412 §50)				
Särredovisningarna finns tillgängliga hos				
SEVAB Strängnäs Energi AB, tel 0152-46050, www.sevab.com				

Driftredovisning, investeringsredovisning och exploateringsredovisning

Nedan visas sambandet mellan driftredovisning och investeringsredovisning och övriga finansiella delar i årsredovisningen.



I förvaltningsberättelsen kommenteras den ekonomiska ställningen övergripande. I efterföljande avsnitt redovisas avvikelseanalyser per nämnd samt analys av kommunens exploateringsverksamhet.

För ytterligare analys och kommentarer kring nämndernas utfall och avvikelser, se respektive nämnds årsrapport.

Driftredovisning

Tabell 16. Driftsredovisning, mkr

Driftredovisning, mkr	2022					2021		
	Intäkter	Kostnader	Utfall	Budget	Avvikelse	Intäkter	Kostnader	Utfall
Kommunfullmäktige	1,1	-8,4	-7,4	-8,9	1,5	0,0	-6,3	-6,3
Kommunstyrelsen	46,4	-223,1	-176,7	-193,9	17,2	35,0	-198,1	-163,1
Teknik- och fritidsnämnden	111,6	-281,4	-169,8	-165,3	-4,5	110,2	-255,5	-145,3
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	22,0	-58,3	-36,3	-38,0	1,7	23,8	-48,6	-24,7
Kulturnämnden	9,3	-66,0	-56,8	-57,8	1,1	8,8	-60,0	-51,2
Socialnämnden	237,8	-1 028,3	-790,5	-794,7	4,2	252,4	-1 010,2	-757,8
Barn- och utbildningsnämnden	182,8	-1 230,1	-1 047,4	-1 050,0	2,7	640,3	-1 597,6	-957,3
Summa nämnderna	610,8	-2 895,6	-2 284,8	-2 308,7	23,8	1 070,5	-3 176,3	-2 105,7
Pensionsförvaltning	0,0	-49,9	-49,9	-41,4	-8,5	0,1	-47,6	-47,5
Exploateringar vinst/förlust	25,9	-4,7	21,2	0,0	21,2	3,1	-3,3	-0,2
Budgeterade gem. avskrivningar/hyror	0,0	7,0	7,0	-46,2	53,2	0,0	73,2	73,2
Övriga kommungemensamma kostnader	0,0	-8,0	-8,0	-3,4	-4,6	5,6	-9,6	-4,0
Kommungemensamt extraordinärt	0,0	-14,2	-14,2	0,0	-14,2	0,0	0,0	0,0
Resurs- och reservmedel	16,4	-19,6	-3,2	-53,7	50,6	2,8	-7,9	-5,1
Ianspråktaga medel från eget kapital	-11,0	-0,7	-11,7	-16,9	5,2	-17,1	-3,7	-20,8
Internt återförda intäkter/kostnader	-226,1	308,7	82,6	100,9	-18,3	-679,0	681,7	2,7
Summa kommungemensamma kostnader	-194,8	218,6	23,8	-60,8	84,5	-684,6	682,9	-1,7
Summa verksamheternas intäkter/kostnader	416,0	-2 677,1	-2 261,0	-2 369,4	108,4	385,9	-2 493,4	-2 107,4
Avskrivningar	0,0	-77,9	-77,9	-95,1	17,2	0,0	-77,7	-77,7
Skattenetto	2 569,2	-43,9	2 525,3	2 489,5	35,8	2 399,8	-38,1	2 361,6
Räntenetto	66,8	-63,6	3,1	7,5	-4,4	53,8	-41,0	12,8
Resultat	3 052,0	-2 862,5	189,5	32,5	157,0	2 839,5	-2 650,1	189,4
Återföring medel från eget kapital, inkl balansenheter (nämnder) ¹⁾	0,1	17,9	18,0	16,9	1,1	0,0	18,6	18,6
Resultatutjämningsreserv	0,0	-25,0	-25,0	0,0	-25,0	0,0	0,0	0,0
Resultat enligt god ekonomisk hushållning ¹⁾	3 052,1	-2 869,6	182,5	49,4	133,1	2 839,5	-2 631,5	208,0

¹⁾ God ekonomisk hushållning enligt riktlinjerna KS/2019:355 och tillägg KS/2022:518. Enligt riktlinjerna justeras årets resultat med de kostnader som nyttjats av tidigare års avsättningar samt justering av resultatutjämningsreserv.

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 1,5 miljoner kronor för året, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 17,0 procent. Överskottet beror till stora delar på lägre kostnader än förväntat för sammanträdesarvoden, sakkunnigt biträde och arvode till förtroendevalda revisorer.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott med totalt 17,2 miljoner kronor, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 8,9 procent. Lägre personalkostnader till följd av tillfälliga vakanser och att reserv- och konsultmedel inte behövt användas under året är en del av förklaringen till överskottet. Ytterligare en förklaring är att kostnaderna till kollektivtrafiken varit betydligt lägre än budgeterat, vilket regionen först under de senaste månaderna informerat om.

Teknik- och fritidsnämnden redovisar ett underskott med totalt 4,5 miljoner kronor, vilket motsvarar en negativ budgetavvikelse med 2,7 procent. Huvudorsaken till underskottet är att de enheter som har rätt att balansera över- och underskott mellan åren har haft högre kostnader än budgeterat. Det beror främst på ökade kostnader för livsmedel, men också att snöröjning och halkbekämpningen blev mer kostsamt än planerat. Dessa balansenheter har rätt att ta med sig över- och underskott under åren enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning, KS/2019:355. De skattefinansierade verksamheterna redovisar ett överskott med 0,1 miljoner kronor till följd av bland annat lägre kostnader kopplade till övertagandet av Stallarholmens vägförening samt att reservmedel inte behövt nyttjats.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott med 1,7 miljoner kronor för året, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 4,4 procent. Vakanta tjänster, högre bygglovsintäkter samt medel från extrasatsningen som inte förbrukats är de främsta orsakerna till överskottet.

Kulturnämnden redovisar ett överskott med 1,1 miljoner kronor, vilket motsvarar en budgetavvikelse på 1,9 procent. Avvikelsen beror framförallt på vakanta tjänster, främst inom fritidsgårdsverksamheten, men också att medel från extrasatsningen inte förbrukats fullt ut.

Socialnämnden redovisar ett överskott med 4,2 miljoner kronor, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 0,5 procent. Överskottet beror framförallt på lägre volymer än budgeterat för ekonomiskt bistånd men även på vakanta tjänster samt budgetsatsningar som inte fått helårseffekt. Nämnden har även verksamheter som redovisar underskott. Hemtjänstens egen regi redovisar underskott då de har högre kostnader än beslutad ersättningsnivå. Därtill har längre och fler placeringar för vuxna och barn samt inhyrd personal genererat högre kostnader än förväntat.

Under 2022 har socialnämnden beviljats externa bidrag motsvarande 18,3 miljoner kronor. En övervägande del av bidragen kommer från Socialstyrelsen. Socialnämnden har även utöver detta erhållit ersättning från Migrationsverket som finansierat kostnader för nyanlända flyktingar och ensamkommande barn och unga. Utöver dessa riktade bidrag har Strängnäs kommun erhållit bidrag på 16 miljoner kronor för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer samt 0,2 miljoner kronor för att bland annat öka specialistundersköterskekompetensen. Bidragen har kommit nämnden till del genom budgettillskott samt intern ersättning.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott med 2,7 miljoner kronor, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 0,3 procent. Av nämndens sex verksamheter, med nämnden inräknat, redovisar tre verksamheter överskott eller budget i balans. Överskotten beror främst på ökade barnomsorgsintäkter, statsbidraget "Skolmiljarden" samt ersättning för sjuklön från Försäkringskassan. Dessa överskott täcker det underskott som redovisas för gymnasieverksamheten, särskolan och för externa skolplaceringar. Inom gymnasieverksamheten beror de ökade kostnaderna bland annat på högre kostnader för skolskjutsar och reseersättningar. Underskottet för särskoleverksamheten beror på högre elevantal samt för låg nivåersättning per elev. Till budget 2023 har en satsning gjorts på gymnasie- och särskoleverksamheten för att möta upp verksamhetens behov.

Utöver skattemedel har nämnden beviljats externa bidrag motsvarande 38,9 miljoner kronor under 2022. En övervägande del av bidragen kommer från Skolverket. Nämnden har även erhållit ersättning från Migrationsverket som finansierat kostnader för nyanlända flyktingar. Utöver dessa riktade bidrag har Strängnäs kommun erhållit bidrag på 5,6 miljoner kronor för att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av coronapandemin ("Skolmiljarden"). Bidragen har kommit nämnden till del genom budgettillskott.

Investeringsredovisning

Tabell 17. Investeringsredovisning

Investeringar, mkr	Årets investeringar 2022			Sedan projektens start			Förslag till ombudgetering 2023
	Helår Budget	Jan-dec Utfall	Jan-dec Avvikelse	Total Budget	Totalt Utfall	Total Avvikelse	
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelse	-38,2	-16,9	21,3	-60,1	-21,4	38,7	34,6
Barn- och utbildningsnämnd	-10,2	-11,5	-1,3	-19,2	-16,7	2,5	2,0
Socialnämnd	-6,7	-5,7	1,0	-7,7	-6,4	1,3	0,5
Kulturnämnd	-2,2	-2,2	0,0	-3,6	-2,6	1,1	0,9
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-0,5	-0,2	0,3	-0,5	-0,2	0,3	0,1
Teknik- och fritidsnämnd	-133,4	-49,5	83,9	-220,4	-114,0	106,3	109,4
Summa investeringar exkl investeringar inom exploateringsverksamheten	-191,3	-86,0	105,2	-311,5	-161,3	150,2	147,6
Investeringar inom exploateringsverksamheten	0,0	-4,5	-4,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa investeringar	-191,3	-90,5	100,7	-311,5	-161,3	150,2	147,6

Investeringsutfallet för 2022 uppgick till 90,5 miljoner kronor, vilket innebär en budgetavvikelse med 100,7 miljoner kronor sett till årets budget men en avvikelse med 150,2 miljoner kronor sett till pågående investeringsprojekts start. Teknik- och fritidsnämnden samt kommunstyrelsen är de nämnder som redovisar större budgetavvikelser, totalt 145,0 miljoner kronor.

De pågående investeringsprojekten inom kommunstyrelsen har framförallt handlat om investeringar i markinköp, reservkraftverk, renovering av vattenverket på Visholmen samt olika investeringar kopplat till IT och digitalisering. Utfallet har varit lägre än budgeterat och genomförandegraden har varit låg under året. Flertalet större investeringsprojekt är försenade, inte minst investeringen kopplat till skoltomten i Marielund på 16,5 miljoner kronor där tidplanen är förskjuten. Andra orsaker till förseningar är vakanta tjänster, komponentbrist, upphandling och projektering som dragit ut på tiden. Effekten av dessa förseningar är exempelvis tillfälligt högre driftskostnader. Av den totala avvikelserna på 38,7 miljoner kronor föreslås kommunstyrelsen ombudgetera 34,6 miljoner kronor till 2023 för att kunna slutföra de investeringsprojekt som av olika anledningar är försenade.

Inom teknik- och fritidsnämnden har de pågående investeringsprojekten handlat om investeringar i lekplatser, badplatser, småbåtshamnar, gång- och cykelbanor, belysning, asfalt, fordon och utrustning till räddningstjänsten med mera. Den enskilt största investeringen som genomförts inom nämnden är kopplat till Larslunda Arena. Eftersom byggstarten är försenad redovisas en budgetavvikelse på 91,7 miljoner kronor för projektet, vilket utgör en stor del av nämndens totala budgetavvikelse på 106,3 miljoner kronor. Andra budgetavvikelser beror på förseningar som härrör sig till leveransproblematik och förskjutningar i tidsplaner. Effekterna av dessa förseningar är exempelvis att äldre fordon används i verksamheten vilket medför en risk för högre reparationskostnader.

För att färdigställa påbörjade projekt föreslås teknik- och fritidsnämnden ombudgetera medel till 2023. Det avser bland annat projektmedel för byggandet av ny sim- och sporthall vid Larslunda, renovering Åkersbadet, inbyggnad isbana Hammaren, ombyggnation av Regementsgatan samt inköp av fordon såsom två nya brandbilar, beställda men ej levererade datorer, maskiner, digitala papperskorgar med fler. Totalt föreslås 109,4 miljoner kronor överföras till 2023, vilket är ett större belopp än den budgetavvikelse som nämnden redovisar. Anledning är att ett tidigare budgetunderskott från 2016 som är knutet till byggande av Larslunda avskrivs.

De pågående investeringsprojekten inom barn- och utbildningsnämnden har under året till stora delar handlat om inventarier till nya förskolelokaler, verksamhetsanpassningar samt digitala verktyg och system för elever och personal. Nämnden föreslås ombudgetera 2,0 miljoner kronor till 2023 för att kunna slutföra de investeringsprojekt som är påbörjade. Det handlar bland annat om utrustning och möbler till förskolepaviljonger som beräknas stå klara i början av 2023.

Socialnämnden har under året bland annat investerat i sängar och madrasser, liftar samt möbler. En större del av investeringsbudgeten har också använts till wifi inom särskilda boenden, vilket möjliggör en övergång till digitala tjänster som kan förändra och utveckla vård- och omsorgsverksamheten. Nämndens budgetavvikelse beror bland annat på att lokaler inom hemsjukvården inte kunnat färdigställas under 2022, och därför föreslås nämnden ombudgetera 0,5 miljoner kronor till 2023.

För kulturnämnden har investeringarna bland annat handlat om inköp av instrument och kulturteknik. Olika utredningar och förskjutning i tidsplaner har fördröjt investeringarna och gör att utfallet avviker från budget. Nämnden föreslås ombudgetera 0,9 miljoner kronor till 2023 för bland annat akustikåtgärder i Paulinska salen.

Inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har investeringsmedel använts till möbler och en ny drönare. En dator för att kontrollera drönare är beställd men har inte levererats. Därför föreslås att nämnden ombudgeterar 0,1 miljoner kronor till 2023.

Exploateringsredovisning

Tabell 18. Exploateringsredovisning

mkr	Ingående balans		Färdigställda investeringar			Utgående balans
	2022-01-01 (+)	Inkomst (-)	Utgift (+)	investeringar (-)	Resultat (+)	2022-12-31 (+)
Strängnäs och Tosterö						
Gorsinge 1:1, Gorsingskogen	5,3	0,0	0,5	-2,1	0,0	3,7
Strängnäs 2:3, Sidöparken	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Strängnäs 2:1, 3:1, Norra Finninge	0,8	0,0	0,6	-0,6	0,0	0,8
Eldsund 7:1, Norra övningsfältet	35,1	0,0	7,7	-1,9	0,0	40,9
Strängnäs 2:1, Resecentrum	37,1	0,0	0,1	0,0	0,0	37,2
Strängnäs 2:1 Stationsområdet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Str 3:1 mfl Ö Stadssk (Vattentornshöjden)	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
Strängnäs 2:1 Södra stadsskogen	4,8	0,0	2,7	0,0	0,0	7,5
Strängnäs 2:1, Hemvärmgården (Upplaget 10)	0,9	0,0	0,1	0,0	0,0	1,0
Eldsund 6:16, Eldsundsviken	-9,4	0,0	5,5	0,0	0,0	-4,0
Strängnäs 3:1, kv. Järpen & Kungsfiskaren	-8,1	0,0	0,4	0,0	0,0	-7,7
Bresshammar 1:1, Stavlund	-7,3	-11,2	2,1	-1,6	10,6	-7,4
Strängnäs 3:1, Kv Spöven	0,0	-8,2	0,1	0,0	8,1	0,0
Strängnäs 3:1 Storängens industriområde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Härads Kyrkby 6:7, Härads Industriområde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Strängnäs 2:1, del av Västerport	-6,7	7,8	0,0	0,0	-1,1	0,0
Gorsinge 1:1 Biskopskvarn	0,4	0,0	0,2	0,0	0,0	0,6
Pålstop 4:1, Malmby flygfält	1,0	0,0	0,1	0,0	0,0	1,1
Snöupplaget, del av Strängnäs 2:1	-0,3	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0
Bildningscenter	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
Larslunda idrottsområde	3,9	-0,4	1,5	0,0	0,4	5,4
Södra Tosterö	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt Strängnäs och Tosterö	59,6	-12,0	22,3	-6,3	18,0	81,7
Mariefred och Åker						
Mariefred 1:3, Läggesta Stationsområde	2,6	0,0	0,0	0,0	0,0	2,7
Mariefred 2:33, Gamla vattenverket	2,4	0,0	0,0	0,0	-2,4	0,0
Gripsholm 4:5, Ekbo	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5
Åkers Styckebruk 1:452, Skämby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Läggesta statomr Mariefred 1:3	0,7	0,0	1,1	0,0	0,0	1,8
Mariefred 2:1, del Gripsholm 4:1 Småbåtshamn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Infart till Mariefred väg 223	0,2	-0,1	0,4	0,0	0,0	0,4
Totalt Mariefred och Åker	5,4	-0,1	1,5	0,0	-2,4	4,4
Summa exploateringsredovisning	65,0	-12,1	23,8	-6,3	15,7	86,1
Avgår kommunala anläggningar 2022 som redovisas som anläggnings tillgång						-2,5
Summa om sättnings tillgångar						83,6

Vid ingången av 2022 var den totala investeringsutgiften för exploateringsverksamheten 65,0 miljoner kronor. Vid utgången av 2022 var investeringsutgiften totalt 86,1 miljoner kronor. Dessa utgifter är investeringar som gjorts i de olika projekten för bland annat allmänna anläggningar och planeringskostnader.

Inkomster under året, vilka även har genererat ett positivt resultat, kommer från försäljningar av villatomter inom projektet Stavlund samt för markersättning och fastighetsförsäljningar inom projektet Spöven. En markförsäljning har återgått i projekt Västerport, enligt köparens önskemål, och minskar därmed både årets inkomster och årets resultat. Mariefred 2:33 Gamla vattenverket visar ett negativt resultat för året då projektet har lagts ned.

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

Bilagor

Bilaga 1. Verksamhet som bedrivs i respektive nämnd och bolag samt där verksamhet bedrivs av privata utförare

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för ledning och styrning av den kommunala verksamheten. Kommunstyrelsen ansvarar för den strategiska utvecklingen, för den ekonomiska förvaltningen och för personalpolitiken. Kommunstyrelsen yttrar sig i alla frågor som ska beslutas i kommunfullmäktige och bevakar att de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat om, efterlevs inom den kommunala verksamheten.

Verksamhet som sker, helt eller delvis, med privata utförare:

Bevakningstjänster innefattande förebyggande arbete, områdesbevakning, larmcentraltjänst, störningsjour för SBAB samt särskilda beställningar.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för omsorg och utbildning i förskola, grundskola, gymnasieskola, särskola och vuxenutbildningen. Barn- och utbildningsnämnden ansvarar dessutom för kommunens ungdomsmottagning, samt flykting- och integrationsfrågor inom sitt verksamhetsområde.

Verksamhet som sker, helt eller delvis, med privata utförare:

Skolresor (inom kommunen) under skoltid för grundskoleelever.

Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för kommunens äldreomsorg, hälso- och sjukvård, missbruksvård, försörjningsstöd, bostadsanpassningsbidrag och stöd till barn, familjer och ungdom. Nämnden har även ansvar för integrationsfrågor, arbetsmarknadsåtgärder och frågor som rör personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning.

Verksamhet som sker, helt eller delvis, med privata utförare: Trygghetslarm med larmcentral i ordinärt boende. Hemtjänst. Matdistribution för ordinärt boende. Boende med särskilt service LSS

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggväsendet, miljöområdet, hälsoskyddsområdet, naturvårdsområdet, livsmedelsområdet samt smittskyddsområdet. Nämnden ansvarar även för framtagande av kommunens befolkningsprognoser, kommunens översiktsplanarbete och kart- och mätverksamhet.

Teknik- och fritidsnämnden

Teknik- och fritidsnämnden ansvarar för nyanläggning, gatuunderhåll, parkunderhåll, skötsel av andra kommunägda ytor samt trafiksäkerhet. Nämnden ansvarar även för kommunens räddningstjänst, måltidsservice och fordonsförsörjning samt kommunens fritids-, idrotts- och bad-anläggningar.

Verksamhet som sker, helt eller delvis, med privata utförare:

Drift och underhåll av gatubelysning. Vattenrenings-teknisk förvaltning av simhallar. Drift av gästhamnar. Städning av offentliga toaletter. Sotningstjänster. Vinterväghållning. Matleveranser.

Kulturnämnden

Kulturnämnden ansvarar för kommunens folkbiblioteksverksamhet, fritidsgårdar, kulturskola och mötesplatserna i kommundelarna. Nämnden har även ett ansvar för att utveckla lokaldemokrati och medborgardialog. Nämnden ansvarar även för kommunens program- och utställningsverksamhet, och fördelar bidrag till föreningar, studieförbund, bygdegårdar och andra verksamma aktörer inom kulturområdet.

Verksamhet som sker, helt eller delvis, med privata utförare:

Caféerna i Multeum och Grassagården. Cirkusskola på Kulturskolan. Drift av mötesplatserna i Mariefred och Stallarholmen.

Valnämnden

Valnämnden har till uppgift att organisera de allmänna valen som hålls i kommunen vart fjärde år samt valet till Europaparlamentet vart femte år.

Krisledningsnämnden

Krisledningsnämnden har till uppgift att utgöra ledningsfunktion och fullgöra kommunens uppgifter som enligt lag ankommer på kommunen vid extraordinära händelser i fredstid.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden har till uppgift att utöva tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män. Nämnden ger också tillstånd till olika rättshandlingar och andra åtgärder.

Strängnäs kommunföretag AB, SKFAB

Bolaget är Strängnäs kommuns helägda moderbolag och ska svara för ledning och samordning av bolagskoncernen under Strängnäs kommun samt svara för verksamhets- och ekonomisk uppföljning av dotterbolagen och förmedla information om dotterbolagens verksamhet. Moderbolaget har två helägda dotterbolag, Strängnäs fastighets AB och SEVAB Strängnäs Energi AB samt från och med januari 2022 ett intresseföretag i Solör Bioenergi Strängnäs AB.

SEVAB Strängnäs Energi AB, SEVAB

SEVAB ansvarar för att producera och distribuera el, stadsnät, vatten och renhållning. Bolaget har ett helägt dotterföretag, SEVAB Nät AB samt tre intresseföretag, Fibra AB, Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB, ESEM och Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning, ESEL. ESEL har två helägda dotterföretag, Eskilstuna Energi och Miljö Försäljning AB och SEVAB Energiförsäljning AB. För stadsnätet har SEVAB en andel i Fibra AB. Samtlig personal är anställda av ESEM som ägs till 75 procent av Eskilstuna kommun.

Strängnäs Fastighets AB, SFAB

SFAB ska skapa möjligheter för kommunens verksamheter att arbeta i effektiva lokaler genom att förvärva, äga, förvalta, hyra, förädla, avyttra och optimera fastigheter. Bolaget ska genom sitt dotterbolag, Strängnäs Bostads AB, SBAB, främja bostadsförsörjningen genom att bygga och förvalta bostäder.



KF § 137

Dnr KS/2023:148 – 003

Riktlinjer för hantering av skyddade personuppgifter i Strängnäs kommun

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att

1. anta Riktlinje för hantering av skyddade personuppgifter i Strängnäs kommun enligt förslag daterat 2023-03-14,
2. riktlinjen ska gälla med omedelbar verkan,
3. styrelsen för Strängnäs kommunföretag AB föreslås fatta likvärdigt beslut.

Beslutsgång

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

Beskrivning av ärendet

Under år 2022 genomförde kommunrevisionen en granskning av hantering av skyddade personuppgifter i Strängnäs kommun. Kommunstyrelsen har med anledning av kommunrevisionens framförda rekommendation upprättat en kommunövergripande riktlinje avseende personer med skyddade personuppgifter. Riktlinjen syftar till att öka tryggheten för personer med skyddade personuppgifter inom kommunens verksamhetsområden och vara vägledande i varje verksamhets upprättande av kompletterande verksamhetsanpassade särskilda lokala instruktioner, rutiner och checklistor.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser för kommunen.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Beslutet följs upp av kansliavdelningen.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, KS § 87, 2023-04-28, Riktlinjer för hantering av skyddade personuppgifter i Strängnäs kommun
Styrdokument, Riktlinjer för hantering av skyddade personuppgifter i Strängnäs kommun, förslag, 2023-03-14

Beslutet skickas till

Strängnäs kommunföretag AB

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



Förvaltningens ledningsgrupp
Barn- och utbildningsnämnden för kännedom
Kulturnämnden för kännedom
Teknik- och fritidsnämnden för kännedom
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för kännedom
Socialnämnden för kännedom
Valnämnden för kännedom
Kommunrevisionen för kännedom

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



Beslutad:	2023-05-29 § 137
Myndighet:	Kommunfullmäktige
Diarienummer:	KS/2023:148 – 003
Ersätter:	-
Gäller för:	Alla nämnder och förvaltningen
Gäller fr o m:	2023-05-29
Gäller t o m:	Tillsvidare
Dokumentansvarig:	Kansliavdelningen
Uppföljning:	Vid behov

Riktlinje för hantering av skyddade personuppgifter i Strängnäs kommun

Innehåll

Inledning	2
Avgränsning	2
Generell hantering i Strängnäs kommun.....	2
Eget eller fingerat namn.....	3
Begäran om utlämnande av handling.....	3
Sekretessmarkering	3
Markering för skyddad folkbokföring	3
Behöriga personer	3
Riskanalys och handlingsplan.....	3



Inledning

Skyddade personuppgifter ska hanteras med mycket stor försiktighet. Riktlinjen syftar till att öka tryggheten för personer med skyddade personuppgifter inom kommunens verksamhetsområden och omfattar hela Strängnäs kommun. Riktlinjen är vägledande och bör därmed kompletteras med anpassade och särskilda lokala instruktioner, checklistor, rutiner för varje enskild verksamhet.

Människor som är utsatta för hot eller riskerar att utsättas för brott, förföljelser eller allvarliga trakasserier kan få beslut från Skatteverket att deras uppgifter ska skyddas. Skatteverkets samlingsrubrik är skyddade personuppgifter.

Avgränsning

Det finns tre nivåer av skyddade personuppgifter varav riktlinjen gäller de två första vilka beslutas av Skatteverket:

- sekretessmarkering
- skyddad folkbokföring (tidigare kvarskrivning)
- fingerade personuppgifter

Den tredje innebär att identitet tas bort och ersätts av helt nya identitetsuppgifter i folkbokföringsregistret efter beslut av Polismyndigheten 2 § Lag (1991:483). Tidigare identitet delges inte Strängnäs kommun varför ingen särskild hantering krävs.

Då det inte fodras av en myndighet att kontrollera förekomst av skyddade personuppgifter utan anledning i folkbokföringsregistret, åligger det ett ansvar hos den enskilde att lämna sådan upplysning.

Generell hantering i Strängnäs kommun

Avisering om markering för skyddad folkbokföring och sekretess delges av Skatteverket. Mottagande myndighet väljer hur uppgifterna ska hanteras på lämpligast sätt i respektive verksamhetssystem.

Kommunens verksamheter behandlar personuppgifter för att fullgöra sina uppdrag och verksamhetssystem hanterar uppgifterna på olika sätt. Hur skyddade personuppgifter ska behandlas i verksamheten kan klarläggas genom en riskanalys.

Man bör göra en översyn av vilken information man måste ha med i ansökningar, beslut, protokoll, klasslistor och andra handlingar för att undvika att få in skyddade personuppgifter i onödan.



Eget eller fingerat namn

Vissa verksamhetssystem kräver att det rätta namnet framgår, fingerat namn ska användas där det är möjligt om skyddsbehovet så kräver och utifrån den enskildes önskemål. Det åligger behandlande verksamhet att förklara vad användande av eget eller fingerat namn innebär.

Begäran om utlämnande av handling

Sekretessmarkering

En sekretessmarkering i verksamhetssystem är endast att betrakta som en varningssignal om att en noggrann prövning ska göras enligt 22 kap. 1 § OSL innan utlämnande sker och ska inte ses som ett beslut om sekretess.

Om myndigheten bedömer att begärd handling innehåller uppgifter som omfattas av sekretess ska namn på den som begär ut handlingen efterfrågas. Detta för att myndigheten ska kunna bedöma om handlingen kan lämnas ut till aktuell mottagare.

Markering för skyddad folkbokföring

Uppgifter om person med skyddad folkbokföring ska normalt sett inte lämnas ut.

Behöriga personer

Risken att uppgifterna lämnas ut felaktigt ökar med antalet handläggare som kan ta del av uppgifterna varför behöriga personer att ta del av skyddade personuppgifter ska begränsas så långt som möjligt.

Riskanalys och handlingsplan

Detta ska upprättas av berörd verksamhet i varje enskilt ärende utifrån ärendets individuella förutsättningar.

Exempel på frågeställningar:

- Anledningen till skyddade personuppgifter?
- Vilket säkerhetstänkande har den enskilde själv?
- Hur vill den enskilde sköta kontakten med kommunens verksamheter?
- Har den enskilde någon kännedom om det finns medarbetare inom kommunens verksamheter som kan vara ett hot, direkt eller indirekt?
- Vilka uppgifter är känsliga?
- Finns det närstående som också omfattas av skyddet?



KF § 127

Dnr KS/2023:195 – 007

Fråga om ansvarsfrihet – barn- och utbildningsnämnden**Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att

1. rikta anmärkning mot barn- och utbildningsnämnden med anledning av brister i nämndens styrning och uppföljning,
2. bevilja ansvarsfrihet för barn- och utbildningsnämnden och enskilda förtroendevalda i nämnda organ.

Beslutsgång

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

Jäv

Kenneth Larsson (M), Conny Edlund (M), Wailith Edstein (S), Torbjörn Johansson (S), Haakon Hansen (SD), Christoffer Olsson (SD) och Tiina Ihatsu Harder (L) anmäler jäv och deltar inte i beslutet.

Beskrivning av ärendet

De av kommunfullmäktige utsedda revisorerna har för år 2022 granskat den verksamhet som bedrivits av barn- och utbildningsnämnden. I revisionsberättelsen för år 2022 framförs att revisorerna noterat brister i barn- och utbildningsnämndens styrning och uppföljning under en följd av år. Revisorerna har tillsammans med sina rekommendationer, redovisat detta löpande till nämnden. Därutöver visar genomförda granskningar under år 2022 att nämnden inte har vidtagit ändamålsenliga åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer, och i de fall åtgärder har vidtagits anses dessa inte haft tillräcklig effekt. Med anledning av omnämnda brister i nämndens styrning och interna kontroll riktas en anmärkning mot barn- och utbildningsnämnden. Utöver framförd anmärkning tillstyrker kommunens förtroendevalda revisorer att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för barn- och utbildningsnämnden och enskilda ledamöter i nämnda organ.

Kommunfullmäktiges presidium har tagit del av kommunrevisionens samtliga skrivelser och granskningar gällande årsredovisningen. Presidiet ställer sig bakom anmärkningen som riktas mot barn- och utbildningsnämnden och framförd motivering. Vidare föreslår kommunfullmäktiges presidium att ansvarsfrihet för barn- och utbildningsnämnden och enskilda förtroendevalda i nämnda organ beviljas.

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



Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Ingen uppföljning krävs.

Beslutsunderlag

Ordförandeförslag, Fråga om ansvarsfrihet för barn- och utbildningsnämnden år 2022, 2023-05-12

Skrivelse, Revisionsberättelse för år 2022, undertecknad, 2023-04-14

Beslutet skickas till

Kommunrevisionen för kännedom

Barn- och utbildningsnämnden för kännedom

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



KF § 133

Dnr KS/2023:193 – 007

Särskilt uppdrag till barn- och utbildningsnämnden avseende år 2023

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att

1. med anledning av brister påtalade i revisionsberättelse 2022, tilldela barn- och utbildningsnämnden särskilt uppdrag avseende år 2023 med uppgift att följa upp vidtagna och planerade åtgärder enligt ärendets beskrivning,
2. återrapportering sker i samband med behandling av delårsrapport 2 och årsrapport 2023 enligt ordinarie styrmodell.

Yrkanden

Jacob Högfeldt (M), Maria Nerby (C), Tomas Timan (STRP), Fredrik Bergsten Wrede (KD) och Sofia Könberg (L) yrkar bifall till kommunfullmäktiges presidiums förslag.

David Aronsson (V) och Björn Karlsson (SD) yrkar avslag till kommunfullmäktiges presidiums förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordföranden ställer bifall mot avslag mot kommunfullmäktiges förslag till beslut och finner att kommunfullmäktige bifaller förslaget.

Beskrivning av ärendet

Strängnäs kommuns styrmodell som beslutats av kommunfullmäktige anger att fullmäktige kan tilldela särskilda uppdrag som riktas till specifik nämnd. Särskilda uppdrag kan genomföras med tillskott i budget eller inom tilldelad budgetram. Uppdragsformen är ett konkret verktyg för politisk styrning.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta att tilldela barn- och utbildningsnämnden särskilt uppdrag avseende år 2023 med uppgift att särskilt utföra systematisk uppföljning och analys i de frågor som ligger till grund för framförd kritik. Analys och redovisning ska ge svar på följande:

- vilka åtgärder har planerats
- vilka åtgärder har vidtagits
- uppnådda resultat
- samband mellan vidtagna åtgärder och resultat
- behov av förbättringsåtgärder

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



Inför framtagande av förslag till beslut har kommunfullmäktiges presidium tagit del av barn- och utbildningsnämndens skriftliga förklaring samt särskilt yttrande från opposition. Dessa har beaktats i kommunfullmäktiges presidiums beredning av ärendet och ska så även göras vid barn- och utbildningsnämndens genomförande av tilldelat särskilt uppdrag i syfte att få en nyanserad redovisning.

Återrapportering ska redovisas genom delårsrapport 2 och årsrapport 2023 i enlighet med Strängnäs kommuns styrmodell.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser för kommunen och genomförs inom tilldelad budgetram.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Återrapportering sker inom ramen för ordinarie styrmodell.

Beslutsunderlag

Protokoll barn- och utbildningsnämnden 2023-04-25 - extra sammanträde
Bilaga, Svar på revisionens kritik avseende granskningsrapport gällande det systematiska kvalitetsarbetet i grundskolan, 2023-04-04

Föreläggande, Komplettering från kommunfullmäktiges presidium gällande skriftlig förklaring från barn- och utbildningsnämnden, 2023-04-21

Ordförandeförslag, Reviderat svarsdatum gällande begäran om barn- och utbildningsnämndens förklaring kring revisionens kritik avseende granskningsrapport gällande det systematiska kvalitetsarbetet i grundskolan, 2023-04-04

Föreläggande, Begäran om barn- och utbildningsnämndens förklaring kring revisionens kritik avseende granskningsrapport gällande det systematiska kvalitetsarbetet i grundskolan, 2023-03-30

Skrivelse, Revisionsberättelse för år 2022, undertecknad, 2023-04-14

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen för kännedom

Barn- och utbildningsnämnden för kännedom

Kommunrevisionen för kännedom

Ekonomiavdelningen för kännedom

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



KF § 153

Dnr KS/2023:209 – 0061

Flerårsplan 2024-2026 för Strängnäs kommunkoncern

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att

1. anta Flerårsplan 2024–2026 för Strängnäs kommunkoncern enligt förslag daterat 2023-05-12,
2. den kommunala skattesatsen för år 2024 är oförändrad, 21,67 kronor,
3. fastställa en kreditlimit för internbanken 2024 för kommunkoncernen med en ökning om 845 miljoner kronor till att högst utgöra 3 836 miljoner kronor,
4. kommunstyrelsen har under 2024 rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning 2024,
5. Strängnäs kommunföretag AB ska lämna utdelning om 13 miljoner kronor 2024.

Yrkanden

Jacob Högfeldt (M), Magnus Stuart (M), Kenneth Larsson (M), Thore Berggren (M), Anders Härnbro (S), Jennie Larsson Tjernström (S), Ingrid Fäldt (S), Magnus Brandel (S), Leif Lindström (S) och Torbjörn Johansson (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Björn Karlsson (SD) och Camilla Zetterström (SD) yrkar avslag till attsats 1 i kommunstyrelsens förslag till förmån för Sverigedemokraternas förslag.

Magnus Stuart (M) yrkar avslag till Sverigedemokraternas förslag.

David Aronsson (V) och Yvonne Knuutinen (V) yrkar avslag till attsats 1 i kommunstyrelsens förslag till förmån för Vänsterpartiets förslag.

Magnus Stuart (M) yrkar avslag till Vänsterpartiets förslag.

Maria Nerby (C) och Hanna Lindahl (C) yrkar avslag till attsats 1 i kommunstyrelsens förslag till förmån för Centerpartiets förslag.

Magnus Stuart (M) yrkar avslag till Centerpartiets förslag.

Lars Larsson (STRP) och Thomas Timan (STRP) yrkar avslag till attsats 1 i kommunstyrelsens förslag till förmån för Strängnäspartiets förslag.

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



Magnus Stuart (M) yrkar avslag till Strängnäspartiets förslag.

Fredrik Bergsten Wrede (KD) yrkar avslag till attsats 1 i kommunstyrelsens förslag till förmån för Kristdemokraternas förslag.

Magnus Stuart (M) yrkar avslag till Kristdemokraternas förslag.

Sofia Könberg (L) yrkar avslag till attsats 1 i kommunstyrelsens förslag till förmån för Liberalernas förslag.

Magnus Stuart (M) yrkar avslag till Liberalernas förslag.

Björn Karlsson (SD), Camilla Zetterström (SD), David Aronsson (V), Maria Nerby (C), Hanna Lindahl (C), Fredrik Bergsten Wrede (KD) och Sofia Könberg (L) yrkar bifall till attsats 2-5 i kommunstyrelsens förslag.

Yvonne Knuutinen (V) yrkar på följande tillägg:

6. de föreslagna kommungemensamma målen, ska samtliga kompletteras med sin individuella koppling till Agenda 2030 och de 17 globala målen. Med syftet att det ska gå att förstå och följa upp varje mål hur arbetet med Agenda 2030 och dess delmål fortskrider. Detta ska även redovisas i varje delårsrapport i koncernen,
7. det ska tas fram en koncernövergripande handlingsplan med Agenda 2030 och de globala målen i fokus. Handlingsplanen ska vara kopplad till pågående och avslutade aktiviteter inklusive uppföljning och analys, aktualiseras och biläggas varje delårsrapport.

Jacob Högfeldt (M) yrkar avslag till Yvonne Knuutinens (V) tilläggsyrkande.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om det är kommunfullmäktiges mening att i attsats 1 besluta i enlighet med Sverigedemokraternas förslag.

Ordföranden frågar om det är kommunfullmäktiges mening att i attsats 1 besluta i enlighet med Vänsterpartiets förslag.

Ordföranden frågar om det är kommunfullmäktiges mening att i attsats 1 besluta i enlighet med Centerpartiets förslag.

Ordföranden frågar om det är kommunfullmäktiges mening att i attsats 1 besluta i enlighet med Strängnäspartiets förslag.

Ordföranden frågar om det är kommunfullmäktiges mening att i attsats 1 besluta i enlighet med Kristdemokraternas förslag.

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



Ordföranden frågar om det är kommunfullmäktiges mening att i attsats 1 besluta i enlighet med Liberalernas förslag.

Ordföranden frågar om det är kommunfullmäktiges mening att i attsats 1 besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige har beslutat i enlighet med kommunstyrelsens förslag i attsats 1.

Ordföranden finner sedan att det endast finns ett förslag till beslut i attsats 2-5 och att detta blir kommunfullmäktiges beslut.

Ordföranden ställer bifall mot avslag till Yvonne Knuutinens (V) tilläggsyrkande och finner att kommunfullmäktige avslår förslaget.

Reservationer

Björn Karlsson (SD), Camilla Zetterström (SD), Haakon Hansen (SD), Christoffer Olsson (SD), Sölve Carlsson Hed (SD), Jan-Olof Eriksson (SD), Anders Kroné (SD), Ingemar Bylund (SD) och Simon Simonsson (SD) reserverar sig mot beslutet med följande motivering:

Vi reserverar oss mot beslutet i ärende 12 gällande flerårsplan för Strängnäs kommun 2024 – 2026 till förmån för Sverigedemokraternas flerårsplan.

Vi anser att SD Strängnäs årsplan med dess prioriteringar är den bästa för Strängnäs kommun.

Beskrivning av ärendet

Kommunen ska enligt kommunallagen varje år upprätta en budget för nästa kalenderår. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna samt innehålla en plan för verksamheten och ekonomin. Av planen ska det framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. För verksamheten ska även anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Styrdokumentet "Flerårsplan 2024–2026 Strängnäs kommun" beskriver inriktningen för kommunens verksamhet och ekonomi. Strängnäs kommunkoncerns sex mål beslutas av kommunfullmäktige och gäller för samtliga nämnder och bolag. De koncerngemensamma målen är följande:

I Strängnäs kommun

- ges barn och unga goda förutsättningar att må bra och att klara skolan med goda resultat och en vilja att fortsätta lära genom livet,

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



- är vi en fossilfri kommun 2030 på god väg mot klimatneutralitet 2040 med låg miljöpåverkan,
- är ett aktivt, tryggt och hälsosamt liv möjligt för alla invånare oavsett individuella förutsättningar,
- har medarbetare och ledare möjlighet och förutsättning att vara med och utveckla vår kommun,
- finns det ett kulturutbud och ett företagarklimat som stärker tillväxt och arbetsmarknad,
- är kommunkoncernen kostnadsmedveten och resultatnriktad.

Den ökande befolkningen och den demografiska utvecklingen i Strängnäs kommun ökar behovet av kommunal service. Det ökade behovet leder till ökade kostnader och skapar behov av fler investeringar. De demografiskt betingade kostnaderna för verksamheten växer snabbare än intäkterna. Det är därför viktigt att fokusera på åtgärder som bromsar kostnadsutvecklingen.

Det allmänna ekonomiska läget och lågkonjunkturen kommer få effekter för den ekonomiska utvecklingen för Strängnäs kommunkoncern. Kostnaderna förväntas öka framöver utifrån hög inflation och höga räntor. För att hantera detta krävs en långsiktig och effektiv ekonomi- och verksamhetsstyrning utifrån god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning i Strängnäs kommunkoncern innebär att såväl finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås. En förutsättning för en god ekonomisk hushållning är att det finns ett tydligt samband mellan resursåtgång, leveranser och resultat. För att uppnå detta är det av största betydelse att respektive nämnd och bolag klarar sina uppdrag och bidrar till måluppfyllelse, samtidigt som de har sin ekonomi i balans.

God ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet definieras med att soliditeten i kommunkoncernen år 2030 når 25 procent och att kommunen etablerar en långsiktig resultatnivå på lägst 2 procent av skatteintäkterna.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

För Strängnäs kommun innebär det en utmaning att få skatteintäkterna att täcka verksamhetens förväntade kostnader de närmsta åren. För 2023 prognostiseras en resultatnivå på 1,1 procent och för 2024 beräknas det budgeterade resultatet till 1,6 procent. Det är en tillfällig sänkning av resultatnivån men förändrar inte kommunens ambitioner på längre sikt. De två följande åren i planperioden har kommunen återigen en resultatnivå på 2,0 procent respektive år. Sett till en femårsperiod uppgår resultatet därmed till 2,7 procent av skatteintäkterna vilket är i enlighet med kommunens långsiktiga målsättning.

En fortsatt effektiv verksamhet med god kostnads kontroll är nödvändigt för att långsiktigt behålla en stabil ekonomisk utveckling och en hög kvalitet i verksamheterna.

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



Den föreslagna kreditlimiten är beräknad utifrån det långsiktiga finansieringsbehovet för kommunkoncernen.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål och budget sker i samband med delårsrapport 1 per 30 april, delårsrapport 2 per 31 augusti och årsredovisning. Ekonomisk rapportering lämnas därutöver löpande till kommunstyrelsen och nämnder.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, KS § 119, 2023-05-31, Flerårsplan 2024-2026 för Strängnäs kommunkoncern

Styrdokument, Flerårsplan 2024–2026 Strängnäs kommun, förslag, 2023-05-12

Förslag, Sverigedemokraternas flerårsplan 2024-2026, 2023-06-14

Förslag, Vänsterpartiet - Flerårsplan 2024-2026, 2023-06-12

Förslag, Centerpartiets flerårsplan och budget för 2024-2026, 2023-06-12

Förslag, Strängnäspartiets flerårsplan 2024-2026, 2023-06-16

Förslag, Kristdemokraternas flerårsplan 2024-2026, 2023-06-16

Förslag, Liberalernas flerårsplan 2024-2026, 2023-06-15

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Kulturnämnden

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Teknik- och fritidsnämnden

Kommunrevision

Överförmyndarnämnden

Strängnäs kommunföretag AB

SEVAB Strängnäs Energi AB

Strängnäs Fastighets AB

Fackliga företrädare

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



Beslutad:	2023-06-19 § 153
Myndighet:	Kommunfullmäktige
Diarienummer:	KS/2023:209 - 0061
Ersätter:	Flerårsplan 2023-2025 för Strängnäs kommun beslutad av kommunfullmäktige 2022-12-12 § 281
Gäller för:	Alla nämnder och förvaltningen
Gäller fr o m:	2024-01-01
Gäller t o m:	2026-12-31
Dokumentansvarig:	Ekonomiavdelningen
Uppföljning:	Vid behov

Flerårsplan 2024–2026



Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Strängnäs kommunkoncerns mål.....	4
Mål utifrån koncernperspektiv och hållbarhet	4
God ekonomisk hushållning	5
Önskat läge 2035	6
Utmaningar.....	7
Ekonomisk plan 2024–2026	8
Resultat och resultatutveckling.....	9
Investeringar och finansiering.....	15
Finansiering	18
Soliditet	19
BILAGA 1. Ekonomisk sammanställning koncernen	21
BILAGA 2. Nyckeltal kommunkoncernen	22
BILAGA 3. Ekonomisk sammanställning kommunen	24
BILAGA 4. Kommunens driftbudget 2024–2026	25
BILAGA 5. Kommunens resursfördelningsmodell.....	26



Inledning

Visionen är vår gemensamma ledstjärna och beskriver ett önskvärt framtida tillstånd. Den ska inspirera och utmana oss både i det dagliga arbetet och när vi planerar för framtiden. Strängnäs kommuns vision lyder:

”Tillsammans och med invånarnyttan i fokus, skapar vi framtidens hållbara kommun i hjärtat av Mälardalen”.

Flerårsplanen är navet i styrmodellen¹ och beskriver vilka mål som kommunkoncernen ska uppnå under de kommande åren. I planen redogörs också bland annat för Önskat läge 2035 och vilka de främsta utmaningarna är. Flerårsplanen beskriver även det ekonomiska läget och hur budgeten ska fördelas.

Utifrån inriktningen i flerårsplanen tas det fram verksamhetsplaner för nämnderna och affärsplaner för bolagen. Där sker en konkretisering av hur man planerar att bidra till måluppfyllelse utifrån sin verksamhet och sina uppdrag.

Uppföljning av både verksamhetsresultat och ekonomiskt resultat sker med fokus på kommunfullmäktiges mål som gällt under perioden. Uppföljning sker i årsredovisning samt i två delårsrapporter. Bedömningen av måluppfyllelse baseras på utvärdering av nämndernas och bolagens arbete utifrån mål, mått och resultat. Bedömningen bygger därvid på en samlad bedömning och analys av aktiviteter, effekter och resultat för kommunen som helhet. I uppföljningarna bedöms god ekonomisk hushållning som en sammanvägd bedömning av verksamhetsresultat och insatta ekonomiska resurser.

¹ Styrmodell för Strängnäs kommunkoncern (KS/2018:371).



Strängnäs kommunkoncerns mål

Moderaterna och Socialdemokraterna bildar under 2022–2026 en styrande majoritet i Strängnäs kommun. I partiernas majoritetsförklaring för perioden framgår att Strängnäs kommun vid periodens slut ska vara en plats där det framgår att majoriteten tagit ett långsiktigt ansvar för helheten och där Agenda 2030 är det genomsyrande förhållningssättet i kommunkoncernen.

I det arbetet har partierna valt att under mandatperioden prioritera tre områden. Det första området är skolan, som genom att utgå från det kompensatoriska uppdraget ska ge alla elever i Strängnäs kommun tillgång till en skolgång där målet är höga kunskapsresultat och hög likvärdighet.

Det andra området är trygghet och folkhälsa, där de styrande partierna pekar på att ett bra företagsklimat ska skapa tillgång på arbete, vilket i sin tur leder till att fler känner sig inkluderade i samhället. Kommunens invånare ska också ges goda förutsättningar för ökad psykisk hälsa, trygg utemiljö och att en god vård och omsorg ska finnas för den som behöver. En del i det arbetet är att kommunen ska skapa bra förutsättningar för ett aktivt och hälsosamt liv för alla åldrar.

Det tredje området handlar om en nödvändig omställning för klimatet och en förbättrad livsmiljö. Kommunen kommer att ta ytterligare steg för att nå målsättningarna om fossilfria transporter 2030 och klimatneutralitet 2040.

Mål utifrån koncernperspektiv och hållbarhet

Strängnäs kommunkoncerns sex mål beslutas av kommunfullmäktige och gäller för samtliga nämnder och bolag. Genom allas bidrag till måluppfyllelse når vi kommunkoncernens gemensamma mål. Samverkan såväl internt som externt är en förutsättning för en god måluppfyllelse. Utöver målen planerar och verkar nämnderna utifrån sina grunduppdrag i reglementen och bolagen utifrån sina ägardirektiv.

Agenda 2030 är vägledande för allt arbete i Strängnäs kommunkoncern. Hållbar utveckling är en integrerad del i verksamheternas ordinarie uppdrag och processer för att skapa framtidens hållbara kommun. Strängnäs kommunkoncerns sex lokala mål kopplar till de globala målen och genom styrmodellen säkerställs att det genomförs reella förflyttningar mot social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet.

Strängnäs kommunkoncern ska kunna leverera service och tjänster med hög kvalitet. Vi ska nå våra mål trots begränsade resurser och utmaningar i en föränderlig omvärld. Ett medel för att lyckas med det är innovation.

Innovation handlar om att tänka och göra nytt, om att möta behov och skapa värde på nya sätt. Det handlar vidare om nya eller bättre lösningar som skapar



värde för invånare, brukare, företag och civilsamhället. Värdet som skapas kan anta många former; ekonomiska, sociala eller miljömässiga. Det innebär att vi vill tänka bortom det vi gör idag. Tänka nytt och större hur vi skulle kunna göra det på annat sätt, utifrån de resultat och tillstånd vi vill uppnå.

Nedan följer Strängnäs kommunkoncerns mål.

- ❖ *I Strängnäs kommun ges barn och unga goda förutsättningar att må bra och att klara skolan med goda resultat och en vilja att fortsätta lära genom livet*
- ❖ *I Strängnäs kommun är vi en fossilfri kommun 2030 på god väg mot klimatneutralitet 2040 med låg miljöpåverkan*
- ❖ *I Strängnäs kommun är ett aktivt, tryggt och hälsosamt liv möjligt för alla invånare oavsett individuella förutsättningar*
- ❖ *I Strängnäs kommun har medarbetare och ledare möjlighet och förutsättning att vara med och utveckla vår kommun*
- ❖ *I Strängnäs kommun finns det ett kulturutbud och ett företagarklimat som stärker tillväxt och arbetsmarknad*
- ❖ *I Strängnäs kommun är kommunkoncernen kostnadsmedveten och resultatriktad*

God ekonomisk hushållning

För kommuner finns det regler som innebär att de ska hushålla med sina resurser. I kommunallagen uttrycks detta som att kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs av andra juridiska personer. God ekonomisk hushållning kan beskrivas som att varje generation ska finansiera den verksamhet som de beslutar om och tar del av.

En hållbar ekonomi är viktigt för Strängnäs kommunkoncern. Ekonomin ska präglas av ansvarstagande både i goda tider såväl som i perioder av lågkonjunktur. En långsiktig ekonomisk planering är en central del i detta arbete. För att klara de kommande årens utmaningar i form av minskade skatteintäkter och ökade behov från invånarna är det viktigt att resurserna används på ett effektivt och ansvarsfullt sätt, det vill säga att den kommunala servicen ska infria kommuninvånarnas behov och förväntningar och dessutom bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt.

God ekonomisk hushållning i Strängnäs kommunkoncern innebär därför att såväl finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås. En förutsättning för en god ekonomisk hushållning är att det finns ett tydligt samband mellan resursåtgång,



leveranser och resultat. För att uppnå detta är det av största betydelse att respektive nämnd och bolag klarar sina uppdrag och bidrar till måluppfyllelse, samtidigt som de har sin ekonomi i balans.

God ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet definieras med att soliditeten i kommunkoncernen år 2030 når 25 procent och att kommunen etablerar en långsiktig resultatnivå på lägst 2 procent av skatteintäkterna.

Önskat läge 2035

Önskat läge 2035 är en framtidsbeskrivning av Strängnäs kommun. Det önskade läget skapas genom kommunens vision, mål, översiktsplan och andra framåtsyftande styrande dokument.

Strängnäs är en kommun att bo i hela livet

Här finns olika boendeformer. De många företagen ger tillväxt och en varierad arbetsmarknad. Inpendlingen är större än utpendlingen.

Den lokala demokratin är stark

Kommunen vet vad invånare, civilsamhälle och företagare vill och tycker genom dialoger, samråd, samverkan och samtal.

Strängnäs är en fossilfri kommun

Kommunen är på väg att bli klimatneutral. Den senaste hållbara tekniken syns i stadsbilden.

Strängnäs är en robust kommun som snabbt kan ställa om

Strängnäs kommun har en god beredskap, klarar kriser och agerar fort på förändringar.

Strängnäs är en frisk kommun

Rörelseglädjen finns inbyggd i invånarnas vardagliga rörelsemönster. Förutsättningar till spontanidrott finns.

Barn börjar sitt livslånga lärande i Strängnäs kommun

Kommunens skolor har en trygg miljö och goda resultat.

Strängnäs kommunkoncern är en flexibel arbetsgivare

Medarbetare i alla åldrar trivs och har en stark vi-känsla. Innovation är en naturlig del av arbetet. Kommunens medarbetare gör saker som får effekt.

Strängnäs kommunen är expert på kompetensförsörjning

Det sker genom samarbeten med näringslivet, andra kommuner och regioner. Kommunen tillvaratar människors utvecklingsmöjligheter. Det finns en riklig tillgång till interna utbildningar och trainee-program.



Utmaningar

Här redogörs för de främsta utmaningarna som Strängnäs kommunkoncern har eller står inför.

Skolans kunskapsresultat och likvärdighet

Att förbättra resultaten i grundskolan och öka likvärdigheten mellan skolorna är en av Strängnäs kommuns största utmaningar. Fler elever, både flickor och pojkar, behöver nå godkända resultat i alla ämnen och gymnasiebehörigheten måste öka i de kommunala grundskolorna. Mycket har gjorts inom skolutvecklingsprogrammet. Det kommer att krävas ett fortsatt fokus på undervisningen och dess effekter för barns och elevers utveckling och lärande. Samtidigt som skolresultaten är en kvarstående utmaning, är utmaningar runt barn- och unga fler och många gånger komplexa. Orsaksanalyser i förvaltningen pekar på behov av samordnade insatser i linje med barn- och ungdomsstrategin. Det pågående arbetet runt skola, socialtjänst och kultur ska fortsätta och arbeta in erfarenheter från det länsgemensamma arbetet, tillsammans för barnens bästa, i Sörmland.

Tryggheten

Strängnäs kommun är i grunden en trygg plats, men upplevs ändå ibland som otrygg. Kommunkoncernen ska stärka tryggheten i vardagslivet och samtidigt ha en beredskap för eventuella kriser. Trygghetsskapande arbete är något som berör både flera aktörer i samhället samt flera verksamheter inom förvaltningen. Det behövs extra fokus på den sociala tryggheten för de med behov av stöd, omsorg och vård. Samverkan internt, externt och horisontellt är av stor vikt för att hantera utmaningen.

Förutsättningar god fysisk och psykisk hälsa

Kommunen vill ge goda förutsättningar till att invånare i Strängnäs kommun ska kunna ha en god fysisk och psykisk hälsa genom att erbjuda välfärdstjänster av god kvalitet. En viktig del i arbetet med att förebygga samt att ge stöd och insatser för personer med ohälsa är bland annat att kommunen behöver arbeta systematisk och på bred front med suicidprevention.

Klimatet

Klimatfrågans betydelse fortsätter att öka. För att nå kommunens klimatmål och inte överskrida den lokala koldioxidbudgeten krävs ytterligare krafttag. De utvecklingsinsatser och förbättringsarbeten som hittills genomförts har ännu inte gett tillräcklig effekt. Området kvarstår som en utmaning för kommunen.

Kompetensförsörjningen

När det gäller kompetensförsörjningen är det allt svårare att rekrytera rätt kompetens. Det gäller särskilt personer med spetskompetens. Svårigheten att rekrytera påverkar i vissa fall arbetsmiljön. Fortsätter denna utveckling kan det påverka kommunens möjligheter att utföra sina uppgifter på ett adekvat sätt. För



att trygga kompetensförsörjningen på kort och lång sikt ska kommunkoncernen lägga ytterligare kraft på den strategiska kompetensförsörjningen och extern samverkan.

Demografin och kostnadsutvecklingen

Den ökande befolkningen och den demografiska utvecklingen i Strängnäs kommun ökar behovet av kommunal service. Det ökade behovet leder till ökade kostnader och skapar behov av fler investeringar. De demografiskt betingade kostnaderna för verksamheten växer snabbare än intäkterna. Det är därför viktigt att fokusera på åtgärder som bromsar kostnadsutvecklingen. Även det ekonomiska läget och lågkonjunkturen kommer få effekter för den ekonomiska utvecklingen för Strängnäs kommunkoncern. För att hantera utmaningar och lågkonjunktur ska det finnas en långsiktig och effektiv ekonomi- och verksamhetsstyrning.

Ekonomisk plan 2024–2026

Den ekonomiska planen utgår från koncernperspektivet med nedbrytning till kommunen och de kommunala bolagen Strängnäs kommunföretag AB (SKFAB), koncernen SEVAB Strängnäs Energi AB (SEVAB) och koncernen Strängnäs Fastighets AB (SFAB). Vid jämförelser används likvärdiga kommunkoncerner med 30 000–49 999 invånare.

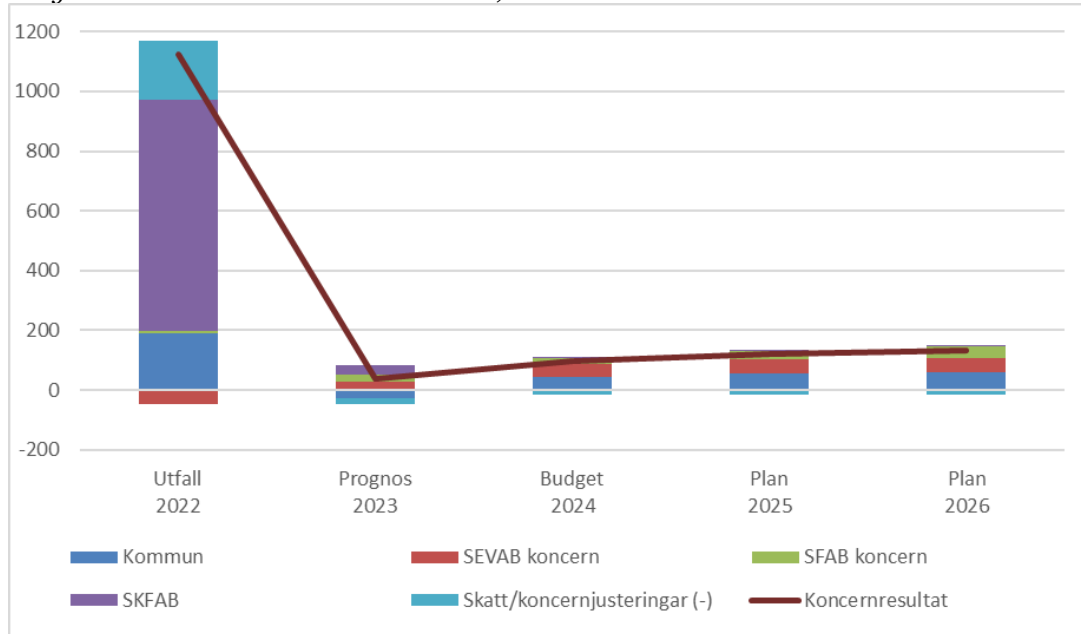
Under de senaste åren har kommunkoncernen redovisat goda resultat och en förbättrad soliditet. Den positiva utvecklingen är ett resultat av konjunkturen men även ökade statsbidrag och ökade skatteintäkter till följd av befolkningstillväxten. Det primära är dock att kommunkoncernen verkningsfullt vårdat effekterna av högkonjunkturen och de ökade skatteintäkterna genom tydligt arbete med långsiktig ekonomisk planering och en aktiv ekonomistyrning. De kommande åren väntas betydligt tuffare ekonomiska förutsättningar. Den ökande befolkningen och den demografiska utvecklingen i kommunen ökar behovet av service, ger ökade kostnader och skapar behov av fler investeringar. Därtill påverkar den försvagade konjunkturen och höga inflationsnivåer kommunkoncernens kostnadsutveckling.

Inflationsnivåerna är idag högre än på flera decennier och verksamheterna har fått erfara stigande kostnader inom de flesta områdena. Kortsiktigt kan kostnadsökningarna hanteras genom bland annat sänkta resultatkrav utifrån att kommunkoncernens ekonomiska ställning stärkts under senare år. Det skapar tid och handlingsutrymme att göra välbetänkta val som är effektfulla. För att långsiktigt behålla en stabil ekonomisk utveckling och en hög kvalitet i verksamheten kommer dock prioriteringar och en fortsatt effektiv verksamhet med god kostnadskontroll vara nödvändigt.

**Resultat och resultatutveckling**

Kommunkoncernens resultat efter skatt bedöms 2024 bli 97,1 miljoner kronor för att därefter succesivt öka till 134,4 miljoner kronor 2026.²

Diagram 1. Kommunkoncernens resultat, mkr



En förutsättning för god ekonomisk hushållning är en balans mellan utvecklingen av intäkter och kostnader i ett längre tidsperspektiv. I tabellen nedan visas förväntad utveckling under 2024.

Tabell 1. Utveckling av koncernens intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader Koncernen	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter, mkr	861	865	929
- Förändring, %	-8,3%	0,4%	7,4%
Verksamhetens kostnader, mkr	-2 976	-3 197	-3 309
- Förändring, %	6,7%	7,4%	3,5%
Avskrivningar, mkr	-178	-205	-243
- Förändring, %	-19,5%	15,0%	18,5%
Verksamhetens nettokostnad, mkr	-2 293	-2 536	-2 623
- Förändring, %	10,7%	10,6%	3,4%
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mkr	2 525	2 626	2 768
- Förändring, %	6,9%	4,0%	5,4%
Finansnetto, mkr*	-50	-53	-48
- Förändring, %	12%	6%	-9%

*exkl. försäljning värmeverksamheten 2022

² Uppgifterna om bolagens resultat är preliminära, beslut om bolagens budget fattas av respektive styrelse.



Kommunkoncernens nettokostnader beräknas öka under 2024 med 3,4 procent. Till följd av det ökade investeringsbehovet ökar kostnaderna för avskrivningarna i en högre takt än intäkterna. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas öka med 5, procent.

Strängnäs kommunkoncerns beroende av omvärlden kan beskrivas genom att göra en känslighetsanalys. Av sammanställningen nedan framgår hur olika intäkt- och kostnadsposter påverkar kommunens och koncernens resultat om de förändras.

Tabell 2. Känslighetsanalys

Effekt på intäkter och kostnader	Förändring, %	Koncern, mkr	Kommun, mkr
Skatteintäkter & generella statsbidrag	1%	25,3	25,3
Avgifter, hyror & ersättningar	1%	6,4	2,0
Statliga bidrag & övriga bidrag	1%	2,0	2,0
Personalkostnader	1%	-14,7	-14,2
Inköp av varor & tjänster	1%	-7,2	-3,1
Lämnade bidrag	1%	-1,0	-1,0
Lokalkostnader	1%	-0,9	-2,6
Räntekostnader	1 %-enhet	-5,9	0,0

Störst effekt på resultatet både i kommunen och koncernen har en 1 procent förändring av skatteintäkterna, generella statsbidrag och utjämning. På kostnads- sidan är det personalkostnaderna och kostnaderna för inköp av varor och tjänster som har störst effekt om de förändras med 1 procent. Förändras räntenivån för upplåning har det också en stor effekt på kostnaderna i koncernen utifrån dotterbolagens lån. Kommunen har inga lån för egen del.

Bolagens resultat

Strängnäs kommunföretag AB budgeterar årliga positiva resultat om 3,0 miljoner kronor exklusive ränteintäkter från placeringar. Utdelningskravet på bolagskoncernen är 13,0 miljoner kronor per år under 2024–2026, 5,0 miljoner kronor från SEVAB Strängnäs Energi AB och 8,0 miljoner kronor från moderbolagets ränteintäkter från placering av vinst från försäljning av värmeverksamheten.

SEVAB koncernen budgeterar med årliga positiva resultat om 46–47 miljoner kronor före skatt, motsvarande cirka 10 procent av omsättningen.

SFAB koncernen budgeterar också med årliga positiva resultat. År 2024 uppgår resultatbudgeten till 18,5 miljoner kronor före skatt vilket motsvarar 5 procent av omsättningen. Strängnäs Fastighets AB budgeterar med resultat om 13,0 miljoner kronor före skatt och Strängnäs Bostads AB budgeterar med resultat om 8,7 miljoner kronor före skatt.



Kommunens resultat

I den kommunala ekonomin ska kostnaderna varje år täckas av de intäkter som kommer från framför allt skatteintäkter och generella statsbidrag. De kommande åren förväntas dock dessa intäkter inte öka i samma takt som kostnaderna för de kommunala verksamheterna. Att kostnaderna ökar kraftigt beror dels på att kommunen växer med fler invånare i behov av välfärdstjänster, dels på stigande priser och ökade pensionskostnader utifrån en hög inflationsnivå. För att utifrån dessa förutsättningar långsiktigt behålla en stabil ekonomisk utveckling och en hög kvalitet i verksamheten kommer prioriteringar, effektiviseringar och kortsiktigt sänkta resultatkrav vara nödvändigt.

I riktlinjerna för god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige fastställt att kommunen långsiktigt ska etablera en resultatnivå på lägst 2 procent av skatteintäkterna. För 2023 prognostiseras en resultatnivå på 1,1 procent och för 2024 beräknas det budgeterade resultatet till 1,6 procent. Det är en tillfällig sänkning av resultatnivån men förändrar inte kommunens ambitioner på längre sikt. De två följande åren i planperioden har kommunen återigen en resultatnivå på 2,0 procent respektive år. Sett till en femårsperiod uppgår resultatet därmed till 2,7 procent av skatteintäkterna vilket är i enlighet med kommunens långsiktiga målsättning.

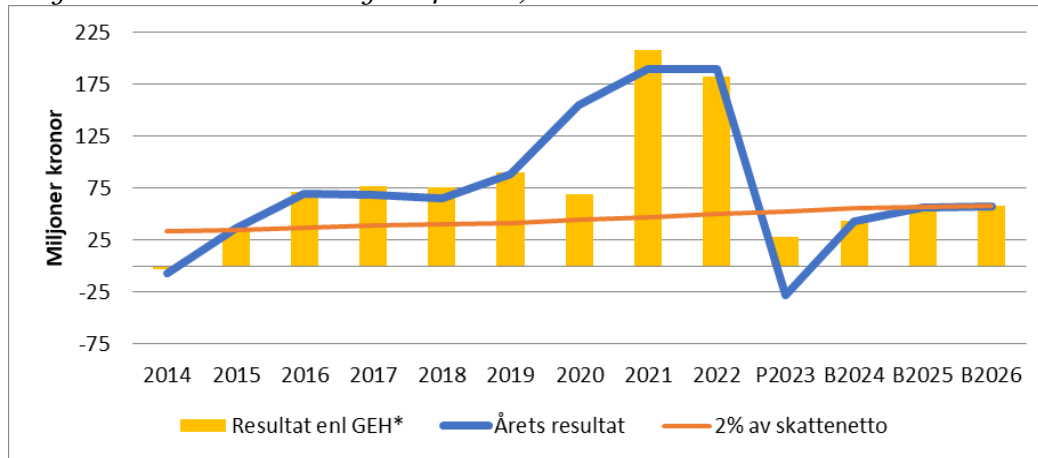
Tabell 3. Årets resultat och resultat enligt god ekonomisk hushållning 2022–2026

Resultat, mkr	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan	Totalt
	2022	2023	2024	2025	2026	
Årets resultat	189,5	-27,8	43,7	56,7	58,8	510,2
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-25,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	27,8	0,0	0,0	0,0	27,8
Årets resultat enligt balanskravet	164,5	0,0	43,7	56,7	58,8	513,1
lanspråktagna medel som reserverats under eget kapital	18,0	27,7	0,0	0,0	0,0	64,3
Resultat enligt god ekonomisk hushållning	182,5	27,7	43,7	56,7	58,8	577,4
Resultatmål	7,2%	1,1%	1,6%	2,0%	2,0%	2,7%

I diagrammet nedan framgår hur resultatutvecklingen sett ut sedan 2014. Under framför allt 2019–2022 har höga resultatnivåer uppnåtts som kortsiktigt kan nyttjas under de kommande åren när resultatnivåerna förväntas bli lägre.



Diagram 2. Resultatutveckling 2014–2026, mkr



*God ekonomisk hushållning (GEH) enligt riktlinjerna KS/2019:355 och tillägg KS/2022:518.

Enligt riktlinjerna justeras årets resultat med de kostnader som nyttjats av tidigare års avsättningar samt justering av resultatutjämningsreserv.

Enligt Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, väntar en fortsatt konjunkturförsvagning den närmsta tiden med en svag utveckling för både produktion och sysselsättning. Det är effekterna av det senaste årets höga inflation och stigande räntor som för Sverige in i lågkonjunkturen. Trots att SKR räknar med fallande inflation redan 2023, kommer dock inflationen under en längre tid vara högre än innan den sköt i höjden. Det innebär att förutsättningarna kommer att vara fortsatt tuffa under en tid framöver och en aktiv ekonomistyrning kommer vara avgörande för kommunens framtida ekonomiska ställning.

Skatteprognos

Kommunens största intäktskälla är skatteintäkterna, de utgör drygt 80 procent av de totala kommunala intäkterna. Dessa intäkter påverkas av skatteunderlagets utveckling och befolkningsförändringen. Eftersom det finns en betydande osäkerhet om hur stora de framtida skatteintäkterna blir, spelar prognoser en viktig roll i den ekonomiska planeringen. Kommunen använder sig av skatteunderlagsprognoser från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, samt kommunens befolkningsprognos vid beräkning av skatteintäkterna.

De senaste åren har skatteintäkterna ökat med i genomsnitt 7 procent per år. Det är effekten av de senaste årens konjunkturläge, men beror också på ökade statsbidrag och den höga befolkningstillväxten. Skatteintäkterna kommer att fortsätta öka under planperioden, men inte i samma utsträckning som tidigare och inte i den takt som verksamheternas kostnader förväntas öka.

Skatteunderlagsprognosen som SKR presenterade i april 2023 visar på en historiskt svag real utveckling av skatteunderlaget kommande år. Underlaget urholkas av pris- och löneökningar samt stora kostnadsökningar för pensioner orsakade av inflationen, som höjer prishälsan. Realt sett förväntas inte



skatteunderlaget återhämta sig till den ursprungliga trenden förrän i slutet av planperioden.

För Strängnäs kommun innebär det en utmaning att få skatteintäkterna att täcka verksamhetens förväntade kostnader under framför allt 2024–2025. En minskad nettokostnadsutveckling och effektiviseringar krävs för att klara finansieringen och bibehålla kommunkoncernens handlingsutrymme framöver när den demografiska utvecklingen bli mer påtaglig.

Kommunen budgeterar för en oförändrad skattesats på 21,67 procent under planperioden 2024–2026.

Driftbudget

Fördelning av kommunens ekonomiska resurser för nämndernas driftkostnader sker utifrån en framtagen resursfördelningsmodell. Denna modell är framtagen med stöd från Rådet för främjande av kommunala analyser, RKA, och beskrivs närmare i bilaga 5. Modellen utgör dock bara en grund för fördelningen. Den politiska prioriteringen avgör den slutliga resursfördelningen till kommunens nämnder.

De senaste åren har kommunen genomfört omfattande ekonomiska satsningar inom flera områden. Kommunen har gjort tydliga ekonomiska prioriteringar för att möjliggöra att så många som möjligt klarar målen i skolan. Även ekonomiska medel för att stärka hälsan och livskvaliteten hos brukare inom äldreomsorgen, samt medel för att arbeta med att kommunkoncernen är en förebild vad gäller det sociala- miljömässiga- och ekonomiska hållbarhetsarbetet har prioriterats. Den kommande planperioden kompenseras samtliga nämnder för beräknade pris- och löneökningar utifrån Sveriges Kommuner och Regioners, SKR:s, senaste prognos över kostnadsutvecklingen. Nämnderna kompenseras också för volymökningar utifrån den senaste befolkningsprognosen. Därutöver är kunskapsresultaten och samordnade insatser i linje med barn- och ungdomsstrategin fortsatt högt prioriterat och barn- och utbildningsnämndens budgetram är förstärkt för att fortsätta förvaltningens gemensamma arbete kring detta viktiga område.

En fortsatt effektiv verksamhet med god kostnadskontroll är nödvändigt för att långsiktigt behålla en stabil ekonomisk utveckling och en hög kvalitet i verksamheterna. Förutom sänkt resultatkrav är effektiviseringskravet under 2024–2025 något högre än tidigare för samtliga nämnder, utom för barn- och utbildningsnämnden. Anledningen till undantaget är att ytterligare förstärka det samordnade arbetet kring barn- och unga. Det utökade effektiviseringskravet för övriga uppgår till 1 procent 2024 och 0,2 procent 2025. Det årliga effektiviseringskravet på 0,7 procent som krävs för att hantera den demografiska utvecklingen och skapa en effektiv verksamhet kvarstår för samtliga nämnder.



Tabell 4. Driftbudget 2024–2026 samt utfall 2022, budget och prognos 2023, mkr

Driftbudget, mkr	Ramjust					
	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunfullmäktige	-7,4	-10,1	-10,1	-8,3	-7,9	-8,2
Kommunstyrelsen	-176,7	-194,6	-194,6	-206,0	-204,3	-208,9
Teknik- och fritidsnämnden	-169,8	-174,5	-180,5	-177,9	-179,3	-184,1
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-36,3	-33,7	-33,7	-34,9	-35,5	-36,7
Kulturnämnden	-56,8	-62,1	-62,1	-61,3	-62,3	-62,4
Socialnämnden	-790,5	-860,6	-875,1	-908,0	-921,9	-951,7
Barn- och utbildningsnämnden	-1 047,4	-1 143,2	-1 143,2	-1 200,8	-1 198,6	-1 221,1
Finansförvaltningen	2 474,3	2 437,3	2 471,6	2 640,8	2 666,5	2 731,9
Årets resultat	189,5	-41,6	-27,8	43,7	56,7	58,8
Årets resultat enligt balanskravet	164,5	0,0	0,0	43,7	56,7	58,8
Resultat enligt god ekonomisk hushållning*	182,5	17,4	27,7	43,7	56,7	58,8
Resultatmål	7,2%	0,7%	1,1%	1,6%	2,0%	2,0%

*God ekonomisk hushållning (GEH) enligt riktlinjerna KS/2019:355 och tillägg KS/2022:518.

Enligt riktlinjerna justeras årets resultat med de kostnader som nyttjats av tidigare års avsättningar samt justering av resultatutjämningsreserv.

Förutom budgettram direkt till nämnd budgeteras också medel inom finansförvaltningen för horisontella satsningar inom särskilda områden. De områden som det handlar om är tidiga insatser för barn och unga, arbetet med hållbarhetsfrågor utifrån Agenda 2030 samt arbetet med arbetsmiljöfrågor och frisknärvaro. Syftet är att stimulera nämndöverskridande samarbete och arbetsformer inom dessa viktiga områden. Totalt handlar det om 45 miljoner kronor som budgeteras under planperioden.

Respektive nämnd fördelar sin budgettram inom nämndens verksamhetsområden. Nedanstående antaganden för budgetperioden avseende löneökningar, personalomkostnadspålägg, hyreshöjning, prisökning för varor och tjänster samt krav på intäktsökningar används i budgetarbetet.

Tabell 5. Uppräkningsfaktorer för nämndernas beräkningar

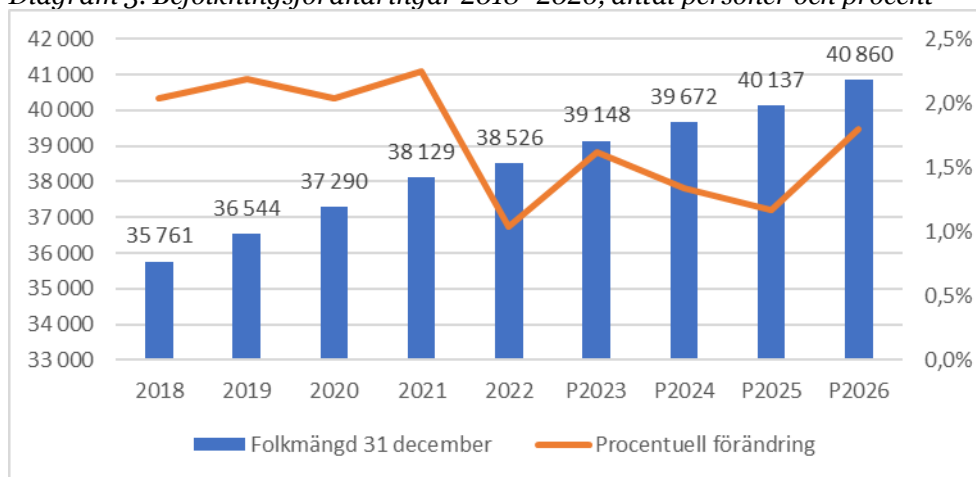
Budgetförutsättningar för nämndernas beräkningar, %	2024	2025	2026
Generell löneutveckling (inkl avdrag för årlig avsättning centralt för löneprioriteringar)	3,4	3,1	3,0
Personalomkostnadspålägg	46,10	40,90	39,90
Prisökning för varor och tjänster	1,8	1,8	2,0
Prisökning för köp av verksamhet inkl interna tjänster	2,9	0,4	2,0
Hyreshöjning SFAB	1,8	1,8	2,0
Intäktsutveckling	1,8	1,8	2,0
Effektiviseringar långsiktig ekonomisk plan, LEP	-0,7	-0,7	-0,7



Utöver ovanstående generella löneutveckling avsätts medel motsvarande 3,5 miljoner kronor centralt för löneprioriteringar under respektive år 2024–2026. Nämnderna tilldelas budget efter avslutade förhandlingar.

Den befolkningsprognos som ligger till grund för nämndernas budgetramar framgår i diagrammet nedan. Efter flera år av hög befolkningstillväxt förväntas en lägre tillväxt de närmsta åren. Det beror till stor del på konjunkturläget som får påverkan på bostadsbyggandet och hushållens rörlighet. Jämfört med 2022 förväntas befolkningen öka med 2 334 personer fram till 2026. Det motsvarar en ökning med 6,6 procent och en genomsnittlig ökning med 1,5 procent per år. Det finns dock en stor variation i tillväxten i de olika åldersgrupperna. Den procentuella ökningen är som störst i åldersgruppen över 80 år, medan ökningen är lägre när det gäller barn och unga i åldern 1–18 år.

Diagram 3. Befolkningsförändringar 2018–2026, antal personer och procent



Investeringar och finansiering

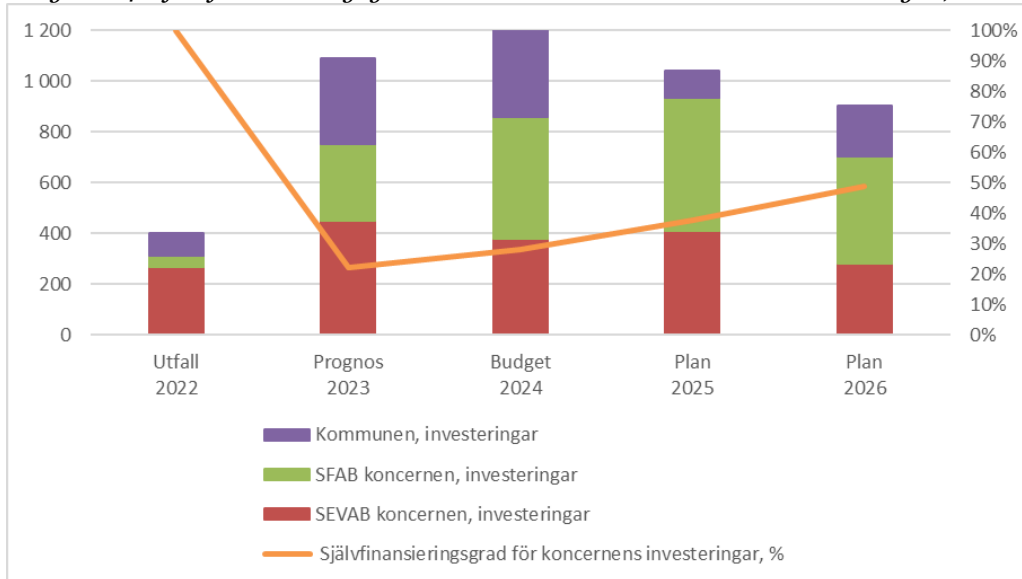
Kommunkoncernen har stora investeringsbehov. Till grund för planperiodens investeringsbudget ligger en 10-årig investeringsplan som revideras årligen. Den långsiktiga investeringsplanen möjliggör att ha kontroll på hur investeringarna kan finansieras långsiktigt och hur investeringsnivån påverkar kommunens ekonomiska ställning.

Under 2024–2026 är koncernens totala investeringsbehov 3,1 miljarder kronor.³ Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor del av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. Självfinansieringsgraden kommande tre år är i snitt 38 procent främst till följd av mycket hög investeringstakt. Långsiktigt goda resultat och bra investeringsstyrning är därför av stor vikt.

³ Uppgifterna om bolagens resultat och investeringar är preliminära, beslut om bolagens budget fattas i respektive bolagsstyrelse.



Diagram 4. Självfinansieringsgrad av kommunkoncernens nettoinvesteringar, mkr



Bolagens investeringar

SEVAB koncernen planerar under 2024–2026 för investeringar om cirka 1,1 miljarder kronor, främst inom verksamheterna VA och Elnät. År 2024 beräknas genomförandegraden av investeringarna till 80 procent motsvarande 380,5 miljoner kronor.

I SFAB koncernen beräknas investeringsbehovet under 2024–2026 till cirka 1,4 miljarder kronor. År 2024 är investeringbehovet 479,0 miljoner kronor och självfinansieringsgraden beräknas till 14 procent. Under 2023 har kommunens behov av förskolor och skolor reviderats och projekt har senarelagts till följd av en nedreviderad befolkningsprognos. Befolkningsökningens påverkan på investeringsnivån är ändå fortsatt stor och flera större projekt kommer pågå samtidigt. I SFAB kommer bland annat ett gruppboende, ett serviceboende, en lokal för daglig verksamhet, en förskola samt utökning av klassrum i grundskolan att färdigställas. Dessutom kommer byggnation av en förskola och två grundskolor påbörjas. I Strängnäs Bostads AB planeras för ombyggnad av befintligt bostadsbestånd. Bostadsbolagets investeringar beräknas över tid vara självfinansierade men under planperioden krävs tillfällig lånefinansiering.

Kommunens investeringar

Strängnäs har, som flera andra växande kommuner, stora utmaningar framöver för att klara av att både finansiera och genomföra de investeringar som krävs för att möta de ökade behoven. Under den kommande planperioden 2024–2026 beräknas kommunen investera drygt 651 miljoner kronor, vilket motsvarar ett genomsnitt på cirka 217 miljoner kronor per år. Det är en betydligt högre investeringsnivå än de senaste åren. Effekten av denna investeringsnivå är ökade driftskostnader i form av avskrivningar. Under de senaste fem åren har avskriv-



ningarnas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgått till strax över 3 procent. Under planperioden beräknas andelen öka till mellan 4–5 procent.

Kommunens enskilt största investeringar under planperioden är kopplat till Larslunda arena, med ny simhall och ny sporthall, samt ny avfart E20 inklusive anslutningsvägar. Därutöver planeras även större investeringar som exempelvis klimatanpassningsåtgärder, upprustning av Vasavallen, asfalt, reservkraftverk, fordon till räddningstjänsten, digitala verktyg och IT-infrastruktur. I tabellen nedan framgår budgetram för investeringar per nämnd.

Tabell 6. Investeringsbudget 2023–2026

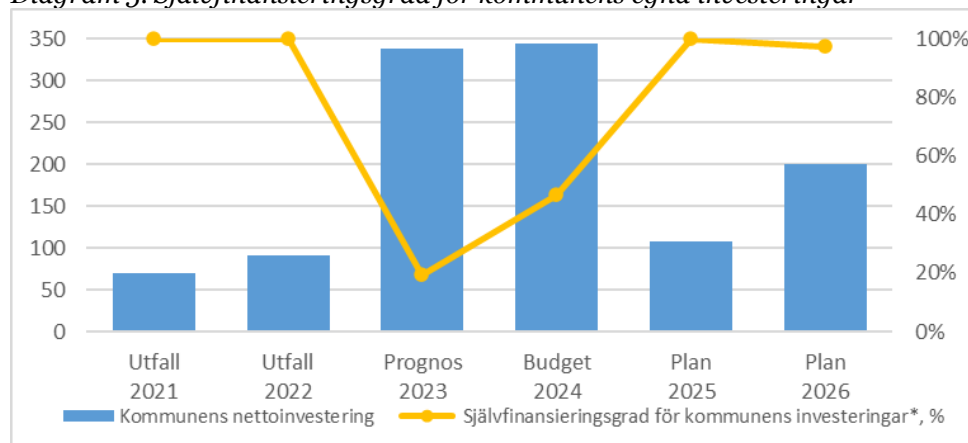
Investeringsram	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan
Styrelse/nämnd, mkr	2023*	2023**	2024	2025	2026
Kommunstyrelsen	-31,6	-66,2	-73,8	-30,3	-24,4
Teknik- och fritidsnämnden	-126,6	-236,0	-255,3	-53,6	-147,7
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-1,6	-1,7	-0,3	-0,8	-3,0
Kulturnämnden	-7,4	-8,3	-2,9	-2,4	-5,8
Socialnämnden	-10,1	-10,6	-2,1	-5,2	-2,1
Barn- och utbildningsnämnden	-13,6	-15,6	-10,1	-14,8	-16,6
Summa kommunens investeringar	-190,9	-338,5	-344,6	-107,1	-199,7

* Budget 2023 är exkl överförd budgetram från 2022

** Prognos 2023 är inkl investeringar som förskjutits i tid från tidigare år

Självfinansieringsgraden för kommunens egna investeringar har under de senaste fem åren uppgått till 100 procent. I och med en ökad investeringsvolym och lägre resultatnivå 2024 beräknas självfinansieringsgrad för planperioden uppgå till endast 83 procent. Om kommunen inte hade redovisat goda resultat de senaste åren så hade det inneburit att kommunen behövt låna pengar för att finansiera investeringarna. Tillfälligt under planperioden kan investeringarna finansieras genom nyttjande av tidigare års överskott.

Diagram 5. Självfinansieringsgrad för kommunens egna investeringar



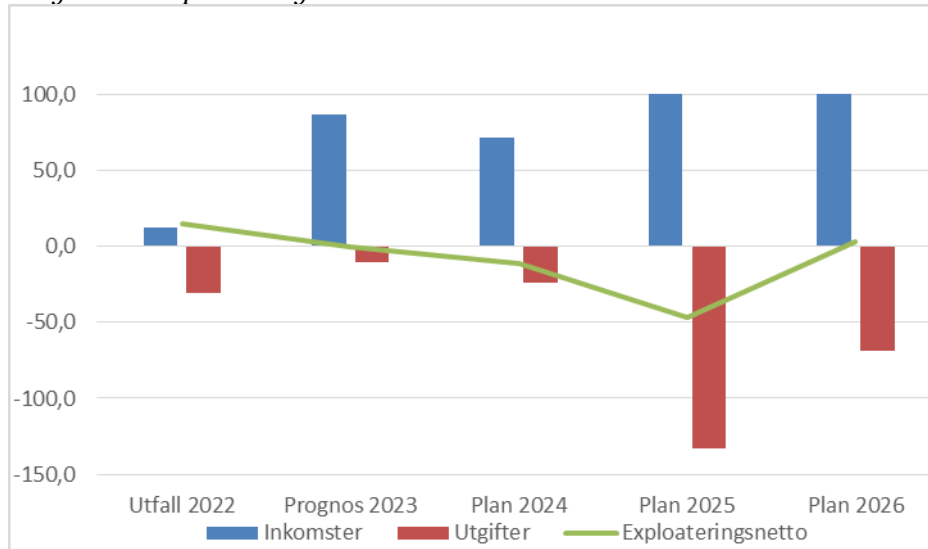
* Årets resultat plus avskrivningar i procent av kommunens nettoinvesteringar.



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 och grönområden inom allmän platsmark.

Diagram 6. Exploateringar



Under planperioden 2024–2026 kommer cirka 21 exploateringsprojekt att pågå.

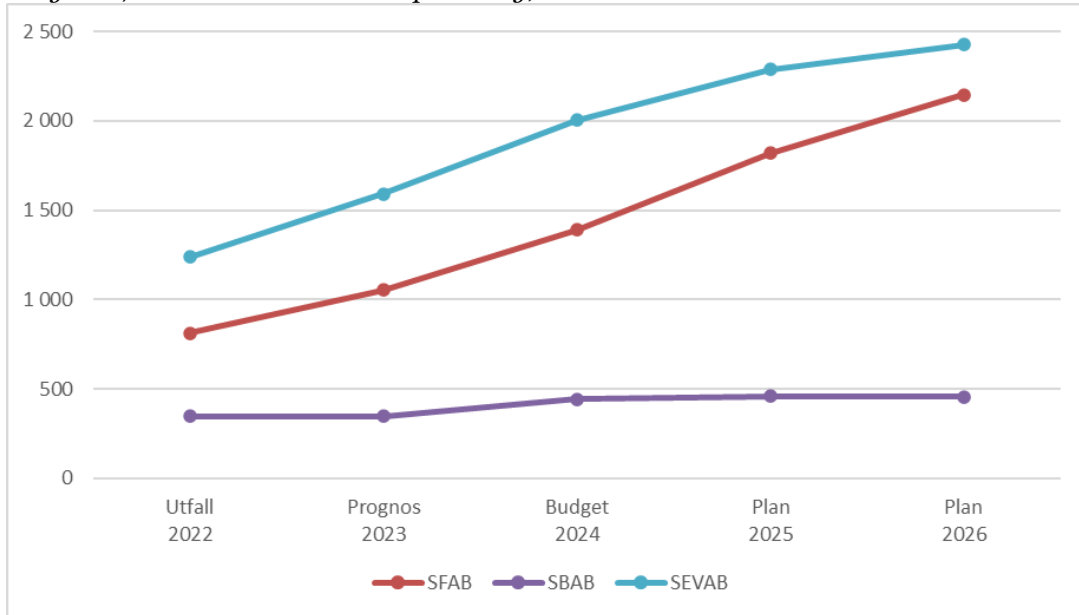
Nettoinkomster för exploateringsprojekt under perioden 2024-2026 beräknas bli cirka 123 miljoner kronor. De stora aktuella exploateringsprojekten under planperioden är Strängnäs 2:1 Resecentrum, Strängnäs 2:1 Södra stadsskogen, Bresshammar 1:1 Stavlund, Eldsund 7:1 Norra övningsfältet och Gorsinge 1:1 Biskopskvarn. Utgifterna avser färdigställande av infrastruktur i utvecklingsområden för både bostäder i bland annat Södra Stadsskogen och verksamheter på Gorsingeberget samt utredningsarbeten framför allt för Norra Staden. Arbetet med att utveckla områdena runt resecentrum avses att intensifieras under planperioden framför allt på Vattentornshöjden och i kvarteren norr om resecentrum.

Finansiering

Kommunens och de kommunala bolagens lånebehov tillgodoses till största delen av upplåning via kommunens internbank. Samtlig nyupplåning vidareförmedlas under planperioden till kommunens bolag, då kommunens egna investeringar betalas med egna medel. Strängnäs Fastighets ABs lån finansieras indirekt av skattemedel då de avser lån för verksamhetsfastigheter som hyrs av kommunen och har effekt på kommunens hyreskostnader. Strängnäs Bostads ABs och SEVAB koncernens lån finansieras av bolagens taxor och hyresavgifter för deras respektive tjänster.



Diagram 7. Lån hos kreditinstitut per bolag, mkr



Kommunkoncernens lån var vid ingången av år 2023 totalt 2,4 miljarder kronor. Under planperioden beräknas lånen öka med 2,6 miljarder kronor till totalt 5,0 miljarder kronor med anledning av investeringsbehovet i bolagen. Lånen i SEVAB koncernen respektive Strängnäs Fastighets AB förväntas öka kraftigt de kommande åren utifrån den höga investeringstakten. Även lånen i Strängnäs Bostads AB ökar något under kommande år men i en lägre takt.

Kommunen och Strängnäs kommunföretag AB har inget lånebehov under planperioden på grund av stora likvida tillgångar.

Tabell 7. Likvida medel i kommunen och Strängnäs kommunföretag AB

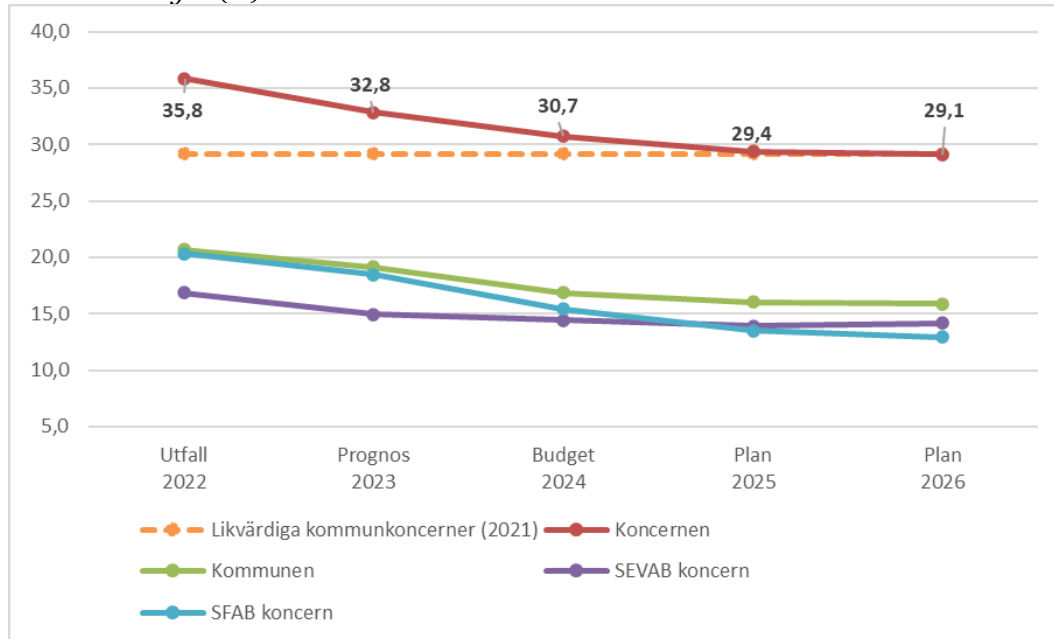
	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Likvida medel inkl. placeringar, mkr					
Kommunen	824	538	405	507	578
SKFAB	691	574	565	556	547

Soliditet

Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme. Den visar i vilken utsträckning tillgångar har finansierats med eget kapital i stället för lån. Kommunkoncernens soliditet har ökat vilket medför ett ökat finansiellt handlingsutrymme som bidrar till att fokus kan ligga på långsiktig ekonomisk planering.



Diagram 8. Kommunkoncernens soliditet inkl. pensionsåtagande enligt balansräkningen (%)



Under 2022 steg soliditeten till 35,8 procent till följd av försäljningen av värmeverksamheten. Kommunkoncernens soliditet inklusive pensionsåtagande beräknas under planperioden minska till 29,1 procent, främst till följd av höga investeringsnivåer och lågt beräknat resultat i kommunen 2023. Soliditeten ligger i nivå med kommunkoncerner i samma storlek (2021:29,2 procent).

Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KS/2019:355) ska soliditeten i kommunkoncernen år 2030 vara 25 procent. För att soliditeten ska bibehållas på denna nivå krävs att kommunen återställer en långsiktig resultatnivå på lägst 2 procent av skatteintäkterna, goda resultat i bolagen och en fortsatt mycket aktiv investeringsplanering.

**BILAGA 1. Ekonomisk sammanställning koncernen⁴**

Resultatbudget (mkr)	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	861	865	929	998	1 075
Verksamhetens kostnader	-2 976	-3 197	-3 309	-3 369	-3 492
Avskrivningar	-178	-205	-243	-275	-307
Verksamhetens nettokostnader	-2 293	-2 536	-2 623	-2 646	-2 724
Skattenetto	2 525	2 626	2 768	2 830	2 941
Finansnetto	891	-53	-48	-64	-82
Resultat före extraordinära poster	1 123	36	97	120	134
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1 123	36	97	120	134

Balansplan (mkr)	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Tillgångar	6 907	7 403	8 139	8 974	9 566
varav årets investeringar	401	1 090	1 204	1 043	904
Summa tillgångar	6 907	7 403	8 139	8 974	9 566
Eget kapital	2 953	2 840	2 935	3 054	3 186
varav årets resultat	1 123	36	97	120	134
Avsättningar och skulder	3 955	4 564	5 204	5 920	6 381
varav lån hos kreditinstitut	2 370	2 965	3 811	4 541	5 007
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	6 907	7 403	8 139	8 974	9 566
Pensionsåtagande	477	409	433	419	400
Soliditet	35,8%	32,8%	30,7%	29,4%	29,1%

⁴ Uppgifterna om bolagen är preliminära, beslut om bolagens budget fattas i respektive bolagsstyrelse.

**BILAGA 2. Nyckeltal kommunkoncernen⁵**

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Lån hos banker/kreditinstitut, mkr					
Kommunen	0	0	0	0	0
SFAB	812	1 052	1 389	1 818	2 147
Lån skattefinansierad verksamhet	812	1 052	1 389	1 818	2 147
SBAB	346	346	442	459	457
SEVAB	1 237	1 592	2 004	2 289	2 428
Lån kommunkoncernen totalt	2 395	2 990	3 836	4 566	5 032
	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Låneskuld per invånare, kr					
Antal invånare 31 december	38 526	39 147	39 673	40 139	40 859
Skattefinansierad verksamhet	21 077	26 881	35 022	45 297	52 549
Kommunkoncernen totalt	62 163	76 386	96 683	113 747	123 148
	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nyckeltal kommunkoncern (mkr)					
Omsättning (skatteintäker/verksamhetens intäker)	3 387	3 491	3 697	3 828	4 016
Balansomslutning	6 907	7 403	8 139	8 974	9 566
Eget kapital	2 953	2 840	2 935	3 054	3 186
Årets resultat	1 123	36	97	120	134
Soliditet inkl ansvarsförbindelser	35,8%	32,8%	30,7%	29,4%	29,1%
Avskrivningar	178	205	243	275	307
Investeringar	401	1 090	1 204	1 043	904
Avskrivningar/omsättning	5%	6%	7%	7%	8%
Resultat/omsättning	33%	1%	3%	3%	3%
Självfinansiering investeringar	100%	22%	28%	38%	49%

⁵ Uppgifterna om bolagen är preliminära, beslut om bolagens budget fattas i respektive bolagsstyrelse.



Nyckeltal per bolag	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Resultat före skatt (mkr)					
Kommun	190	-28	44	57	59
SEVAB koncernen	-47	28	46	47	47
SFAB koncernen	7	23	19	28	40
SKFAB	775	31	3	3	3
Investeringar (mkr)					
Kommun	91	338	345	107	200
SEVAB koncernen	268	450	380	411	279
SFAB koncernen	42	302	479	525	425
Soliditet (%)					
Kommun, inkl pensionsåtagande	21%	19%	17%	16%	16%
SEVAB koncernen	17%	15%	14%	14%	14%
SFAB koncernen	20%	18%	15%	13%	13%
SKFAB	94%	93%	95%	96%	98%

**BILAGA 3. Ekonomisk sammanställning kommunen**

Resultatbudget (mkr)	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	416	376	384	392	399
Verksamhetens kostnader	-2 677	-2 936	-3 025	-3 072	-3 181
Avskrivningar	-78	-94	-117	-127	-135
Verksamhetens nettokostnader	-2 339	-2 653	-2 758	-2 808	-2 917
Skattenetto	2 525	2 626	2 768	2 830	2 941
Finansnetto	3	0	34	35	36
Resultat före extraordinära poster	190	-28	44	57	59
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat	190	-28	44	57	59
Reservering av medel i utjämningsreserv	-25	0	0	0	0
Användning av medel i utjämningsreserv	0	28	0	0	0
Årets resultat enligt balanskravet	165	0	44	57	59
Ianspråktaga medel reserverat under eget kapitel	18	28	0	0	0
Årets resultat enligt god ekonomisk hushållning	183	28	44	57	59
Årets resultat, andel av skattenetto	7,5%	1,1%	1,6%	2,0%	2,0%

Balansplan (mkr)	Utfall	Prognos	Plan	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026
Anläggningstillgångar	3 690	4 529	5 602	6 310	6 840
Bidrag till infrastruktur	25	23	22	20	18
Omsättningstillgångar	1 286	1 063	873	938	965
Summa tillgångar	5 001	5 615	6 497	7 268	7 823
Eget kapital	1 512	1 484	1 528	1 585	1 643
Avsättningar	338	368	413	398	391
Långfristiga skulder	2 691	3 302	4 095	4 825	5 329
Kortfristiga skulder	461	461	461	461	461
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	5 001	5 615	6 497	7 268	7 823
Pensionsåtagande	477	409	433	419	400
Soliditet inkl pensionsåtagande	20,7%	19,2%	16,8%	16,0%	15,9%

Finansieringsbudget (mkr)	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025	2026
Kassaflöde från den löpande verksamheten	441	50	209	207	268
Investeringsverksamhet	-401	-338	-345	-107	-200
Finansieringsverksamhet inkl förändring kassaflöde	57	19	-50	3	41
Årets kassaflöde	98	-270	-186	103	109

**BILAGA 4. Kommunens driftbudget 2024–2026**

Nämnd, mkr	Ramjust					
	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunfullmäktige	-7,4	-10,1	-10,1	-8,3	-7,9	-8,2
Kommunstyrelsen	-176,7	-194,6	-194,6	-206,0	-204,3	-208,9
Teknik- och fritidsnämnden	-169,8	-174,5	-180,5	-177,9	-179,3	-184,1
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-36,3	-33,7	-33,7	-34,9	-35,5	-36,7
Kulturnämnden	-56,8	-62,1	-62,1	-61,3	-62,3	-62,4
Socialnämnden	-790,5	-860,6	-875,1	-908,0	-921,9	-951,7
Barn- och utbildningsnämnden	-1 047,4	-1 143,2	-1 143,2	-1 200,8	-1 198,6	-1 221,1
Finansförvaltningen	2 474,3	2 437,3	2 471,6	2 640,8	2 666,5	2 731,9
Kommungemensamma kostnader & intäkter	-58,8	-177,0	-181,3	-161,3	-198,2	-244,2
Pensionsförvaltning	-49,9	-58,1	-58,1	-50,1	-42,7	-51,9
Exploateringar vinst/förlust	21,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Budgeterade gem. avskrivningar/hyror	7,0	-46,2	-46,2	-64,8	-108,6	-152,1
Övriga kommungemensamma kostnader	-8,0	-4,2	-4,2	-3,6	-3,7	-3,7
Kommungemensamt extraordinärt	-14,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resurs- och reservmedel	-3,2	-51,1	-51,1	-42,8	-43,2	-36,5
<i>Särskilda löneprioriteringar</i>	<i>0,0</i>	<i>-3,5</i>	<i>-3,5</i>	<i>-6,0</i>	<i>-6,0</i>	<i>-6,0</i>
<i>Demografisk volymjustering</i>	<i>0,0</i>	<i>-14,2</i>	<i>-14,2</i>	<i>-20,0</i>	<i>-20,0</i>	<i>-20,0</i>
<i>Skattereserv</i>	<i>0,0</i>	<i>-13,4</i>	<i>-13,4</i>	<i>-14,5</i>	<i>-14,9</i>	<i>-15,7</i>
<i>Centrala statsbidrag</i>	<i>14,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>15,2</i>	<i>15,2</i>	<i>15,2</i>
<i>Horisontell styrning</i>	<i>-17,3</i>	<i>-20,0</i>	<i>-20,0</i>	<i>-17,5</i>	<i>-17,5</i>	<i>-10,0</i>
Ianspråktaga medel från eget kapital	-11,7	-17,4	-21,7	0,0	0,0	0,0
Skattenetto	2 525,3	2 598,6	2 625,6	2 767,8	2 829,8	2 940,6
Räntenetto	7,8	15,7	27,2	34,3	35,0	35,6
Årets resultat	189,5	-41,6	-27,8	43,7	56,7	58,8
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	41,6	27,8	0,0	0,0	0,0
Årets resultat enligt balanskravet	164,5	0,0	0,0	43,7	56,7	58,8
Ianspråktaga medel som reserverats under eget	18,0	17,4	27,7	0,0	0,0	0,0
Resultat enligt god ekonomisk hushållning*	182,5	17,4	27,7	43,7	56,7	58,8
Resultatmål	7,2%	0,7%	1,1%	1,6%	2,0%	2,0%

*God ekonomisk hushållning enligt riktlinjerna KS/2019:355 och tillägg KS/2022:518. Enligt riktlinjerna justeras årets resultat med de kostnader som nyttjats av tidigare års avsättningar samt justering av resultatutjämningsreserv.



BILAGA 5. Kommunens resursfördelningsmodell

Fördelning av kommunens ekonomiska resurser för nämndernas driftkostnader sker utifrån en framtagna resursfördelningsmodell. Modellen bygger på flera parametrar (se nedan) och de viktigaste parametrarna tar hänsyn till förändringar beträffande demografiskt betingade behov samt förändringar gällande förväntad kostnad för de olika verksamheterna.

Utgångspunkten för budgetfördelningen är den framtagna skatteprognosen. Den tillsammans med centralt budgeterade kostnader och intäkter utgör grunder för hur mycket som fördelas till respektive nämnd. Centralt budgeteras för följande intäkter och kostnader:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag
- Avskrivningar, nämnderna tilldelas budget när investeringar tas i bruk
- Pensionskostnader
- Medel för löneprioriteringar, nämnderna tilldelas budget efter avslutade förhandlingar
- Ökade hyreskostnader för ny- till och ombyggda lokaler, nämnderna tilldelas budget när lokalerna tas i bruk
- Finansiella kostnader i form av ränteintäkter och räntekostnader
- Borgensavgifter
- Reserv för förändrade volymer utifrån den demografiska befolkningsutvecklingen, för skatteprognosförändringar och oförutsedda kostnader
- Horisontella medel

I en föränderlig värld är det omöjligt att förutse alla händelser och kommunen behöver vara försiktig i den ekonomiska planeringen. Reserv för handlingsberedskap för väntade och oväntade händelser budgeteras därför. Det handlar dels om en reserv för förändrade volymer utifrån den demografiska befolkningsutvecklingen, dels om reserv för förändrad skatteprognos. Analys av behov att nyttja dessa reserver sker löpande under budgetåret.

Efter hänsyn till ovannämnda kommunövergripande kostnadsposter och reserver framgår tillgängliga resurser att fördela till nämnderna utifrån kommunfullmäktiges resursfördelningsmodell. De parametrar resursfördelningsmodellen bygger på beskrivs nedan.



+	Skatteintäkter och generella statsbidrag
-	Avskrivningar
+/-	Finansnetto
+/-	Övriga kommungemensamma kostnader/intäkter, exempelvis pensionskostnader, hyreskostnader för ny- till och ombyggda lokaler, medel för löneprioriteringar, reserver
-	Resultatmål
=	Tillgängligt utrymme att fördela enl. kommunfullmäktiges resursfördelningsmodell

Den demografibaserade parametern bygger på uppskattade volymer utifrån en kommungemensam befolkningsprognos som uppdateras och stäms av årligen. De kommunala verksamheterna har delats in i åldersgrupper utifrån demografiskt betingade behov för att få en direkt påverkan av verksamhetsvolymer inom pedagogisk verksamhet och äldreomsorgen. Demografisk avstämning sker två gånger per år för verksamheter med demografiskt betingade behov, det vill säga för barn- och utbildningsnämnden i åldrarna 1-18 år och för socialnämnden 65 år och äldre, inför delårsrapporten per 31 augusti samt årsbokslut per 31 december. Som underlag för demografisk avstämningen används Statistiska centralbyråns (SCB) födelseårsbaserade statistik. Avräkning görs mot centralt budgeterad reserv för demografisk volymjustering om 20 miljoner kronor. Belopp under 1,0 miljon kronor per nämnd justeras inte.

Förutom den demografibaserade parametern används nyckeltalen referenskostnad och standardkostnad som fördelningsgrund i resursfördelningsmodellen. Dessa nyckeltal hämtas från Kommun- och landstingsdatabasen (Kolada) och beskriver vad respektive verksamhet borde ha för nettokostnad om kommunen bedriver verksamheten med genomsnittlig ambitionsnivå och effektivitet. I de fall då dessa nyckeltal inte finns för en specifik verksamhet görs en likhetsutsökning. Likhetsutsökning innebär att Strängnäs kommun och sju andra kommuner som ligger närmast varandra vad gäller förväntad kostnad för en verksamhet samt invånarantal bildar en jämförelsegrupp. Jämförelsegruppens genomsnittliga värde för den specifika verksamheten används sedan vid fördelningen.

Tabell 8. Nyckeltal som används i resursfördelningsmodellen

Verksamhetsområde	Nyckeltal
Verksamheter med direkt koppling till demografiskt betingade behov.	Referenskostnad per individ för åldersgrupps invånarantal
Förskola, grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg	Åldersgrupperna 1-18 år samt 65 år och äldre
Insatser för personer med funktionsnedsättning enl. LSS	Referenskostnad per totalt invånarantal
Individ- och familjeomsorg	Referenskostnad per totalt invånarantal
Kollektivtrafik	Standardkostnad per totalt invånarantal
Övriga verksamhetsområden	Likhetsutsökning per totalt invånarantal



Fördelning av investeringsmedel sker med utgångspunkt i en behovs- och prioriteringsmodell. Modellen tar sin utgångspunkt i en behovsanalys av framtida investeringar och innefattar en redogörelse för när i tid en investering behöver genomföras samt en beskrivning av ekonomisk effekt för ökad eller minskad driftkostnad till följd av genomförd investering. För att säkerställa god ekonomisk hushållning och en samsyn kring behov bedrivs en del av behovs- och prioriteringsarbetet i förvaltningsövergripande grupper så som exempelvis den strategiska planeringsgruppen (SPG).



KF § 155

Dnr KS/2023:208 – 042

Delårsrapport 1:2023 för Strängnäs kommun**Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att

1. godkänna delårsrapport 1 2023, daterad 24 maj 2023.

Beslutsgång

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

Beskrivning av ärendet

Delårsrapport 1 är en första avrapportering till kommunfullmäktige och omfattar en översiktlig redogörelse för utvecklingen av verksamhet och ekonomi för perioden januari till april 2023 med helårsprognos. I uppföljningen ingår en bedömning av måluppfyllelsen vid årets slut.

Kommunfullmäktige har fem övergripande mål i fyra perspektiv för att uppnå god ekonomisk hushållning. Bedömningen av måluppfyllelse baseras på utvärdering av nämndernas målarbete, mått och resultat. Bedömningen bygger därvid på en samlad bedömning och analys av aktiviteter, effekter och resultat för kommunen som helhet.

När det gäller måluppfyllelsen bedöms tre mål vara uppfyllda, avseende 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.

Kommunens resultat för perioden uppgick till +11,3 miljoner kronor, vilket motsvarade ett överskott i förhållande till periodens budget med 32,1 miljoner kronor. Högre skatte- och ränteintäkter, samt ännu inte nyttjade resurs- och reservmedel var huvudorsaken till periodens budgetavvikelse. Helårsprognosen är ett förväntat underskott med totalt 24,5 miljoner kronor vilket är lägre underskott än budgeterat. Det beror till stor del på högre skatteintäkter än förväntat.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse mot budget på totalt 28,8 miljoner kronor. Anledningen är högre kostnader än budgeterat för verksamhet inom teknik- och fritidsnämnden, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden. Nämndernas

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



prognostiserade underskott täcks upp av förväntat högre skatte- och ränteintäkter.

Helårsprognosen för investeringar uppgår till 252,5 miljoner kronor vilket innebär en avvikelse mot budget för pågående projekt med +85,5 miljoner kronor. Avvikelsen är främst hänförlig till teknik- och fritidsnämnden, men samtliga nämnder förväntas nyttja mindre investeringsmedel än planerat för året. Med nuvarande investeringsprognos bedöms självfinansieringsgraden uppgå till 27 procent för året.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser för kommunen.

Resultatutjämningsreserven nyttjats för att uppnå ett balanskravsresultat som är noll.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Beslutet följs upp inom ramen för den löpande uppföljningen.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, KS § 118, 2023-05-31, Delårsrapport 1:2023 Strängnäs kommun

Rapport, Delårsrapport 1 2023 för Strängnäs kommun, 2023-05-24

Beslutet skickas till

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Teknik- och fritidsnämnden

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Kulturnämnden

Kommunrevisionen

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



Strängnäs kommun

Verksamhetsrapport 2023

2023-04-30

Dnr: KS/2023:208

Datum: 2023-05-24

DELÅR 1 2023 VERKSAMHETS- RAPPORT

Innehåll

Inledning	2
Sammanfattning	3
Måluppfyllelse	4
Perspektiv Invånare	4
Perspektiv Invånare	5
Perspektiv Samhälle.....	8
Perspektiv Medarbetare.....	11
Perspektiv Ekonomi.....	13
Uppföljning - ekonomi	15
Resultat och prognos	16
Investeringar och finansiering.....	21

Inledning

Delårsrapport 1 är en första avrapportering till kommunfullmäktige och omfattar en översiktlig redogörelse för utvecklingen av verksamhet och ekonomi för perioden januari till april 2023 med helårsprognos. I uppföljningen ingår en 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 delårsrapportering.

Sammanfattning

Nedan redovisas en sammanställning av måluppföljning och under respektive mål finns en mer förklarande text.

När det gäller måluppfyllelsen bedöms tre mål vara uppfyllda, avseende 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.

Mål	Delår 1	Trend
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.		→
Perspektiv invånare Mål: I Strängnäs kommun erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov.		→
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.		→
Perspektiv medarbetare Mål: Strängnäs kommun har stolta och kompetenta medarbetare som tillsammans utvecklas och skapar moderna och attraktiva arbetsmiljöer.		→
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.		↘

Det ekonomiska resultatet förväntas uppgå till -24,5 miljoner kronor vid året slut. Resultatutjämningsreserven kommer användas för att uppnå ett balanskravsresultat som är noll.

Måluppfyllelse

Bedömningen baseras på utvärdering av nämndernas målarbete, mått och resultat. Bedömningen bygger därvid på en samlad analys av aktiviteter, effekter och resultat för kommunen som helhet. Strukturen inom målen utgår från beslutade politiska prioriteringar.

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

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
-----------	-------



Kommunen har löpande under perioden fortsatt arbeta för att öka delaktighet och medskapande mot olika målgrupper genom dialoger. Under våren har det bland annat skett dialogmöten med nationella minoriteter med fokus på skola och på minoritetspråk. Andra medborgardialoger under våren har handlat om den reviderade översiktsplanen och strukturplanen för Resecentrum och Vattentornshöjden, Domkyrkoberget, Läggesta grundskola och Barnens mötesplats.

I kommunens verksamheter sker kontinuerligt förbättringsarbete för att ytterligare inkludera brukarna vilket bidrar till ökad delaktighet. Olika former och metoder för brukarmedverkan används, till exempel delaktighetsmodellen, där delaktighetsslingor genomförts för att stärka målgruppens inflytande i sin vardag. Planering för 2023 års brukarundersökningar pågår och resultatet från 2022 års brukarundersökningar används som grund i förbättringsarbete.

Kommunen satsar på aktiviteter som möjliggör att fler kan ta del av information. Detta gäller såväl hur information skrivs och hur och var den presenteras. Digitala verktyg är numera en naturlig kommunikationsväg för många, men möjligheten att exempelvis läsa eller ansöka på papper finns kvar för den som föredrar det. Kontakt med medbor-

gare sker via e-tjänster, e-post, telefon, digitala möten samt fysiska möten och hembesök. Innehållet på kommunens hemsidor uppdateras ständigt och med syfte att öka läsbarheten.

Det senaste resultatet gällande delaktighetsindex från år 2022 visar att Strängnäs kommun får ett samlat resultat på 78 av 100 möjliga, en höjning från 2021, där resultatet låg på 68 av 100. Indexet ger en samlad bild av hur bra kommunen är på att låta medborgarna delta i kommunens utveckling.

Slutsatser och målbedömning

Medborgardialog övervägs tidigt i varje nytt ärende som direkt berör invånarna. Alla berörda målgrupper ges goda förutsättningar att delta i medborgardialog vid kommunens fortsatta utveckling. Digitala verktyg är utgångspunkten vid utveckling av nya och befintliga kommunala tjänster för ett ökat tjänsteutbud och service.

Det senaste resultatet gällande delaktighetsindex visar på en fortsatt positiv utveckling. Samtliga av de nämnders mål som kopplar till målet har bedömts som uppfyllda.

Målet bedöms som uppfyllt.

Perspektiv Invånare

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

Bedömning	Trend
	→

Politisk prioritering: Fler elever ska ha förbättrade kunskapsresultat i alla ämnen. Kommunkoncernen säkerställer resurser för fortsatt prioriterat arbete och satsningar för att möjliggöra goda kunskapsresultat.

Av grundskoleeleverna i kommunen går cirka 42 procent i friståendesolor, vilket är en hög andel jämfört med andra kommuner (cirka 17 procent för rikets snitt). Detta gör att Strängnäs kommun har en särskilda förutsättningar för skolan och jämfört med många andra kommuner.

Den sammantagna gymnasiebehörigheten i de kommunala grundskolorna läsåret 2021/22 var 73 procent. Höstterminens betyg i december 2022 indikerar att gymnasiebehörigheten kommer öka innevarande läsår jämfört med föregående år. Höstterminsbetygen visar att sammantaget 79 procent av eleverna uppnådde gymnasiebehörighet.

Andelen avgångselever med gymnasieexamen på Thomasgymnasiet var läsåret 2021/22 77 procent, en ökning med fem procentenheter jämfört med föregående läsår. Det systematiska och långsiktiga förbättringsarbete som genomförs förväntas leda till fortsatt ökad examensgrad.

I analyser framträder ett fortsatt fokus på resultat och måluppfyllelse som en bidragande orsak till förbättringen. Samtidigt kvarstår utmaningar i att åstadkomma förbättrade kunskapsresultat och ökad likvärdighet.

Politisk prioritering: Skapa ökade möjligheter och satsningar för socialt värdskap och tryggt omsorgsboende som ger kvalitetsförbättringar utifrån individens behov.

Korttidsboendet Slussen för individanpassad eftervård har följts upp och utvärderats. Slussen är en viktig del i en boendekedja då det minskar risken för att klienter blir kvar längre på behandlingshem då bostadsfrågan är central för det fortsatta tillfrisknandet. Framåt ska den befintliga boendekedjan utökas för att ytterligare möta klienters behov.

Anhörigcentrum hjälper anhöriga till exempelvis personer med demens, missbruk eller psykisk sjukdom och återfinns organisatoriskt hos socialkontoret. Anhörigcentrum har fått stöd av kommunikationsavdelningen. Stödet har syftat till att underlätta för att anhörigcentrums målgrupp ska få kännedom om och hitta till de aktiviteter som genomförs.

Byggnation av de planerade grupp- och servicebostäder pågår i samverkan med Strängnäs fastighets AB (SFAB), planerat inflyttningsdatum har skjutits upp vilket påverkar tillgången till platser och medför köp av externa boendeplatser. Planering för kommande behov behöver ske i samverkan för att kunna tillgodose ändamålsenliga bostäder framåt för socialnämndens målgrupper.

Former för nära vård har utvecklats genom stärkt teamarbete och användande av Samordnad individuell plan (SIP). En samordnande sjuksköterska inom hemsjukvården har anställts för att bidra till arbetet.

Utbildningsinsats gällande personcentrerat förhållningssätt individuellt eller i grupp har genomförts. Utbildningstillfällen för att stärka kunskap inom bland annat psykisk

hälsa, suicid prevention och demens har genomförts för att öka kunskapen hos medarbetarna och på så sätt kunna bemöta brukare utifrån deras livssituation.

Förbättringsarbete kring måltider och måltidsmiljö inom äldreomsorgens särskilda boenden i samverkan mellan socialkontoret och teknik- och servicekontoret har fortlöpt och dietisten samverkar med enheterna för att måltiden ska bli en trevlig stund för brukarna.

Horisontell samverkan sker för att personer med funktionsnedsättning ska få större möjligheter att på samma villkor som övriga i befolkningen delta i det idrottsliga föreningslivet och ges förutsättningar till mer rörelse.

Politisk prioritering: Kommunkoncernen arbetar med trygghetskapande aktiviteter i hela kommunen genom samverkan mellan nämnder, kontor och bolag, tillsammans med föreningar och myndigheter utanför organisationen.

Mycket har gjorts kring trygghetsfrågan de senaste åren. Samverkan med polis och kommun sker regelbundet via effektiv samverkan för trygghet och brottsförebyggande rådet. Under våren har även ”krogar mot knark” genomförts. Det är en metod som bygger på samverkan, utbildning och en effektiv tillsyn. Tanken är att branschen och myndigheter tillsammans skapar en trygg och säker krogmiljö som är fri från narkotika för såväl gäster som personal.

Verksamheterna arbetar även på andra sätt för att skapa ökad trygghet. Aktiviteter kopplade till trygghet handlar bland annat om att gång- och cykelstråk ska vara upplysta och närliggande vegetation röjd för bättre sikt.

Anmälda våldsbrott per antal/100 000 invånare har minskat för kommunen, från 1 196 för 2021 till 994 för 2022.

Politisk prioritering: Kommunen säkerställer en hög och god beredskap för eventuella kommande kriser.

Kommunens grundläggande och viktigaste uppdrag är att upprätthålla den kommunala verksamheten för medborgarna. De senaste årens händelser har satt fokus på trygghetsarbetet runt om i landet. Bland annat har en omorganisering av funktionen tjänsteman i beredskap (TiB) inletts under 2023. Den nya organisationen kommer att vara på plats den 1 oktober 2023. Kommunikationsavdelningen har börjat fylla Kriswebben, som togs fram under 2022, med redaktionellt innehåll.

Slutsatser och målbedömning

Analyser visar på att det systematiska förbättringsarbete för skolutveckling som skolan inledde för några år sedan nu börjat ge synliga resultat. I analyser framträder ett fortsatt fokus på resultat och måluppfyllelse som en bidragande orsak till förbättringen. Samtidigt kvarstår utmaningar i att åstadkomma förbättrade kunskapsresultat och ökad likvärdighet.

Kommunens verksamheter har arbetat med många olika aktiviteter för att stärka hälsa och livskvalitet hos äldre samt förebygga ohälsa, det sker med ökat fokus på boenden samt ett varierat tjänsteutbud med fokus på individens, brukarens behov och önskemål, samtidigt kvarstår fortsatta utmaningar inom området.

Arbetet med tryggheten har fortsatt och indikatorer visar på positiva resultat.

De nämnders mål som kopplar till målet har bedömts som delvis uppfyllda eller som uppfyllda.

Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

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
-----------	-------



Politisk prioritering: Med hela kommunkoncernens kraft och genom horisontella arbetssätt fortsätter kommunen att stimulera och förverkliga innovativa idéer för hållbar verksamhetsutveckling.

Flera av nämndernas verksamheter har påbörjat en intern grundutbildning för Agenda 2030 som alla verksamheter i kommunen ska genomgå. Den förväntade effekten av utbildningen är att medarbetare ska få en större kunskap i vad Agenda 2030 är och väcka tankar och idéer om hur vi alla kan arbeta för ett mer hållbart samhälle.

Ett nytt grepp kring återanvändning internt i kommunen har tagits under parollen ”Välj andra hand i första hand”. Returen finns för att anställda kommunen ska kunna

återanvända föremål inom kommunens verksamheter och avdelningar i stället för att köpa nytt. Kommunen har också genomfört en kampanj för smart elanvändning,

Samverkan över nämnderna sker bland annat mellan socialkontoret, utbildningskontoret och kulturkontoret kring sociala stöd, mellan socialkontoret och teknik- och servicekontoret gällande måltider och måltidsmiljöer inom äldreomsorgen, mellan socialkontoret och samhällsbyggnadskontoret gällande lokaler och byggbehov. Socialkontoret och Hållbarhetsfunktionen samverkar gällande suicidpreventionsarbete och IT- och digitaliseringsavdelningen och socialkontoret kring digitaliseringsfrågor.

Det har skett ett fortsatt arbete med leverans av kommunens etableringsplan där mål och syfte är att stärka kommunens attraktionskraft för minskad arbetslöshet samt bidra till kommunens gemensamma arbete med agenda 2030.

Det har varit deltagarrekorde på företagsfrukostarna, där mer än 150 personer deltagit. Detta är en effekt av att frukostarna genomförs på olika platser med olika teman vilket drar till en blandad publik som vill nätverka och utbyta erfarenheter med varandra.

Index för företagares kundnöjdhet redovisades i april. Resultatet visade en uppåtgående trend och att kommunen låg väl över rikssnittet.

Politisk prioritering: Den höga tillväxten med hög byggnationstakt och fler som vill bo och etablera sig i kommunen gör det av vikt att skapa förutsättningar för en långsiktig och hållbar planering. Vi tar ansvar för att uppmuntra att all byggnation i Strängnäs kommun bidrar till målet om klimatneutralitet 2040.

En förutsättning för att människor ska vilja bo, leva, verka och besöka kommunen är att kommunen kan erbjuda bra möjligheter till bostäder med funktionella och hållbara närområden. Det är också viktigt att ha en bra planberedskap för bostäder i alla våra kommundelar. Med stöd i översiktsplanens utvecklingsstrategier, skapas förutsättningar för en hållbar och effektiv markanvändning som möjliggör hållbara kommunikationer och transporter.

En stark tillväxt inom befintlig struktur och exploatering av nya områden påverkar alltid förutsättningarna för naturliga ekosystem. Kommunen behöver därför arbeta med att ta hänsyn till biologisk mångfald och integrera värdet av ekosystemtjänster i planering och beslut. Kommunen har en god planberedskap. I arbetet med detaljplaner strävar kommunen efter att belysa olika hållbarhetsaspekter.

En central del i att verka för hållbar byggande är att ha en översiktsplan som prioriterar denna hållning. Förslaget till den nya översiktsplanen spänner över flera områden jämfört med den nu gällande versionen och syftar till att vara en än tydligare vägvisare i den långsiktiga samhällsutvecklingen för hela organisationen.

Politisk prioritering: Vattenfrågan hanteras genom strategisk planering och innovation för framtidens vatten och avlopp (VA).

Förslag till reviderad vattenplan har skickats ut på samråd. Ambitionen är att vattenplanen ska vara klar för godkännande i slutet av 2023. Att ta fram en reviderad vattenplan är att skapa en uppdaterad vägvisare i strategiska vattenfrågor för hela kommunkoncernen. Lika viktigt som ett tydligt strategiskt dokument är emellertid att det också finns en organisation på plats som kan omsätta den till effekter i verkligheten. Samverkan och samsyn är avgörande för att det ska kunna ske. Under perioden har kommunen praktiserat det strategiska natur- och vattenvårdande arbetet, ofta i samspel med andra parter både inom och utanför kommunkoncernens organisation.

Politisk prioritering: Ökat fokus på attraktiva, effektiva och tillgängliga kulturcentrum i hela kommunen samt ökad tillgänglighet till bibliotek, för kultur och lärande.

När det gäller kulturcentrum i Strängnäs så pågår en utredning av Strängnäs fastighetsbolag. En delrapport presenterades under april. Gällande kulturcentrum Mariefred så har Statens fastighetsverks styrelse tagit beslut om att göra en förstudie för återuppbyggnad av Kungsladugård.

Processen för att komma igång med omfattande renovering och förbättringsarbete av mötesplatserna i Mariefred, Stallarholmen samt i Åkers styckebruk har påbörjats med syfte att ge invånarna tillgång till tillgängliga och trygga mötesplatser.

2023 års stora kulturevenemang är 500-årsresan, då det är 500 år sedan Gustav Vasa valdes till kung den 6 juni i Strängnäs. Många medarbetare har haft ett intensivt arbete med praktisk planering, bokning av artister, kontakt med hovet i planeringen av 500-årsresan.

Kommunen verkar för att invånare och besökare i hela kommunen ska ha tillgång till ett bra kulturutbud och olika slags mötesplatser. Verksamheterna ger barn, unga och äldre förutsättningar till delaktighet och medskapande som stärker självkänslan. Det resulterar också i gemensamma erfarenheter och upplevelser. Bland annat har kommunens bibliotek under perioden genomfört flertalet utställningar och aktiviteter.

Slutsatser och målbedömning

Hållbarhetsarbetet genom Agenda 2030 fortsätter. Dock visade årsuppföljningen för 2022 av klimat- och energiplanen att kommunens arbete i flera delar behöver förbättras och intensifieras för att hela kommunen tillsammans ska kunna ta sig an hållbarhetsutmaningen.

De nämnders mål som kopplar till målet har bedömts som delvis uppfyllda eller som uppfyllda.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Perspektiv Medarbetare

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

Bedömning	Trend
-----------	-------



Politisk prioritering: Ökad inriktning på rekrytering inom nya arbetsmarknader. Strängnäs kommun görs mer känd som arbetsgivare i en utökad region. En jämställd och jämlik rekrytering skapar mångfald inom organisationen.

Att rekrytera och behålla medarbetare är en viktig fråga och rekrytering av vissa yrkeskategorier som legitimerad personal eller personal med specialistkompetenser är särskilt svår. Arbetet med kompetensförsörjningen intensifierats då två nya rekryterare har anställts på begränsad tid via horisontella medel. Det finns ökat fokus på rekrytering på en utökad region. I rekryteringsarbetet finns fokus på en jämställd och jämlik rekrytering.

Politisk prioritering: Kommunens verksamhetslokaler ska bidra till långsiktiga förutsättningar för goda och attraktiva arbetsmiljöer.

I projektet framtidens kommunhus har det tagits beslut om framtida arbetssätt som ett komplement till lokalerna i sig. Under våren har det tagits fram förslag till så kallade hemvister i det nya kontoret. Varje hemvist ska vara anpassad för respektive avdelnings behov. I övriga zoner och i den gemensamma matsalen kommer det finnas goda förutsättningar för att få verksamheterna att jobba tillsammans över verksamhetsgränserna, vilket är ett av syftena med hela projektet.

Styrelsen för de kommunala fastighets- och bostadsbolagen har beslutat att en del av den administrativa personalen kommer att flytta in i det nya kommunhuset. En flytt till det ombyggda kommunhuset kan bidra till ett förbättrat samarbete inom kommunkoncernen.

Den senaste medarbetarenkäten från 2022 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 87, vilket räknas som högt. När det gäller frågan om man kan rekommendera Strängnäs kommun till andra, är det ett ökande resultat från tidigare två år; 65 procent 2020, 83 procent 2021 och ligger för 2022 på 83,3 procent, vilket visar på en fortsatt positiv utveckling.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet och arbetet med tillitsbaserad styrning har fortsatt under året och är en viktig grund för en bra målluppfyllelse.

Sjukfrånvaro

Att sänka sjukfrånvaron är ett långsiktigt arbete, vilket har haft fortsatt fokus. Sjukfrånvaron för kommunen som helhet under januari - mars 2023 uppgick till 9,1 procent (jämfört med 9,6 procent 2021 och 10,4 2022) Av det utgjorde 34,5 procent långtids-sjukfrånvaro. Sjukfrånvaron är inte avvikande för perioden, men kräver bevakning och åtgärder inom de verksamhet där det ökar.

Slutsatser och målbedömning

Medarbetarundersökningen från 2022 visar på bra resultat som ytterligare visar på en god utveckling och en stabil trend.

Sjukfrånvaron är inte avvikande för perioden för kommunen som helhet, men kräver bevakning och åtgärder inom de verksamhet där det ökar.

Bedömningen av de mål som kopplar till KF:s mål för nämnder är uppfyllda, endast enstaka är delvis uppfyllt.

Målet bedöms som uppfyllt.

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
	→

Politisk prioritering: Strängnäs kommun fortsätter att arbeta med en aktiv ekonomistyrning för att skapa långsiktig ekonomisk hållbarhet enligt Agenda 2030. Det sker i huvudsak genom fortsatt arbete med den långsiktiga ekonomiska planen.

Strängnäs kommun står, liksom många andra kommuner, inför ekonomiskt utmanande tider. För att säkerställa att kommunen har löpande kontroll på den ekonomiska utvecklingen görs nu månatliga uppföljningar som kompletterar delårsuppföljningarna. I det arbetet finns det regler för hur stora avvikelser som ska kommenteras, i syfte att göra rapporteringen enklare, mer kortfattad men samtidigt fokusera på det viktigaste. Samma förenklade och tydliga struktur går igen även i flerårsplaneringen med syftet att hålla tydligare fokus.

En effektivare organisation med kortare beslutsvägar för snabbare återkoppling till föreningarna har varit utgångspunkten för de nya riktlinjerna avseende föreningsbidragen som kommunen betalar ut. En del i det arbetet har varit att säkra upp utbetalningarna samtidigt som kommunen snabbt kan åtgärda eventuella brister.

Fler nämnder beräknar ett negativt resultat för året. Det finns osäkerheter i prognosen som påverkas av det ekonomiska läget i samhället.

Politisk prioritering: I stora delar permanenta arbetssättet med horisontella satsningar, men samtidigt behålla kraften i mer kortvariga utvecklande projekt. Genom det möjliggörs långsiktighet och flexibilitet för att hantera utmaningar i samverkan.

Horisontellt samarbete och satsningar inom kommunkoncernen har fortsatt under perioden och är en viktig del för att hantera gemensamma utmaningar och göra förflyttningar mot måluppfyllelse. Det horisontella arbetet mellan nämnderna främjar ett gemensamt lärande över gränser och leder till ökad effekt.

Politisk prioritering: Kommunkoncernen satsar på innovations- och digitaliseringsutveckling genom benchmarking. Förvaltningen ska vara drivande i användningen av digitala verktyg, tekniker och arbetssätt. Det ska leda till effektivare arbetssätt och underlätta utveckling.

Under delåret har kommunen inlett arbetet med att ta fram informationshanteringsplaner för alla nämnder, med syftet att kunna öka insynen och ha en bättre hantering av allmänna handlingar. Även arbete med att färdigställa och implementera riktlinjer för informationssäkerhet pågår. Den sammantagna effekten blir en ökad insyn för medborgarna samtidigt som tjänstemännen får bättre verktyg att göra korrekta bedömningar i informationsflödet. Det leder i sin tur till en stärkt demokrati och en effektivare förvaltning.

Inom digitaliseringsområdet har ett projekt startat med sikte på att skapa förutsättningar för att kommunen kan leverera service och tjänster med hög kvalitet år 2040. För kommunens medarbetare kommer förändrade arbetssätt ställa högre krav på en fungerande digital miljö. Genom att ha en gemensam arbetsplattform är syftet att underlätta och effektivisera arbetet. För att ha kontroll på kostnaderna kommer även en aktivare ekonomistyrning att införas i digitaliseringsfrågorna.

Politisk prioritering: Samverkan och delat ansvar gällande bolag och nämnder utvecklas ytterligare för att öka styrkan utifrån ett koncernperspektiv.

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. Det sker också en utveckling mot gemensamma koncernmål.

Slutsatser och målbedömning

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

De nämnders mål som kopplar till målet har bedömts som delvis uppfyllda eller som uppfyllda. De ekonomiska resultaten inom nämnder påverkar måluppfyllelsen negativt.

Målet bedöms som uppfyllt.

Uppföljning - ekonomi

Under det senaste året har vi fått uppleva snabba ekonomiska förändringar. Vi går från ett 2022 med högkonjunktur och starkt ekonomiskt resultat, till ett 2023 som präglas av lågkonjunktur och hög inflation. Förändringen förväntas resultera i ett sämre resultat än på många år för kommunen. Vi är dock långt ifrån ensamma om denna situation. Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) förväntas resultaten för den offentliga sektorn falla med nästan 50 miljarder kronor jämfört med 2022. Den hög inflation, men även ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till sektorns historiskt låga resultat.

Inflationsnivåerna är idag högre än på flera decennier och verksamheterna har fått erfarit stigande kostnader inom de flesta områdena. Kostnadsökningen för flera av kommunens verksamheter har varit och är betydande, framför allt när det gäller kostnader för livsmedel, drivmedel och olika typer av tjänster. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen för kommunen. Toppen på inflationen ser ut att ha passerats enligt SKR:s bedömning, men den beräknas inte komma ned till centralbankernas inflationsmål förrän i slutet av 2023, eller långt in i 2024. Den höga inflationen bidrar till den lågkonjunktur som just nu råder. Botten på lågkonjunkturen förväntas uppnås under 2024 för att därefter stärkas. Hur långdragen lågkonjunkturen blir och hur snabbt återhämtningen går är dock förknippat med stor osäkerhet enligt SKR. Att inflationen fås under kontroll samt att inga nya externa chocker inträffar är inte självklart.

Strängnäs kommun har under de senaste åren haft goda resultat och en del av ekonomistyrningen har varit att göra avsättning till en resultatutjämningsreserv. Denna reserv kan nu användas tillfälligt när kommunen prognostiserar med ett underskott för året. Reserven kan inte användas till att uppnå resultatmålet på två procent av skattnettot, men kan nyttjas för att uppnå ett balanskravsresultat på noll och undvika kortsiktiga neddragningar av verksamheten. Det skapar tid och handlingsutrymme att göra välbetänkta val som är effektfulla. Långsiktigt behöver dock nettokostnadsutvecklingen dämpas för att skapa de resultatnivåer som krävs för att få ekonomiskt handlingsutrymme och kunna hantera framtida utmaningar.

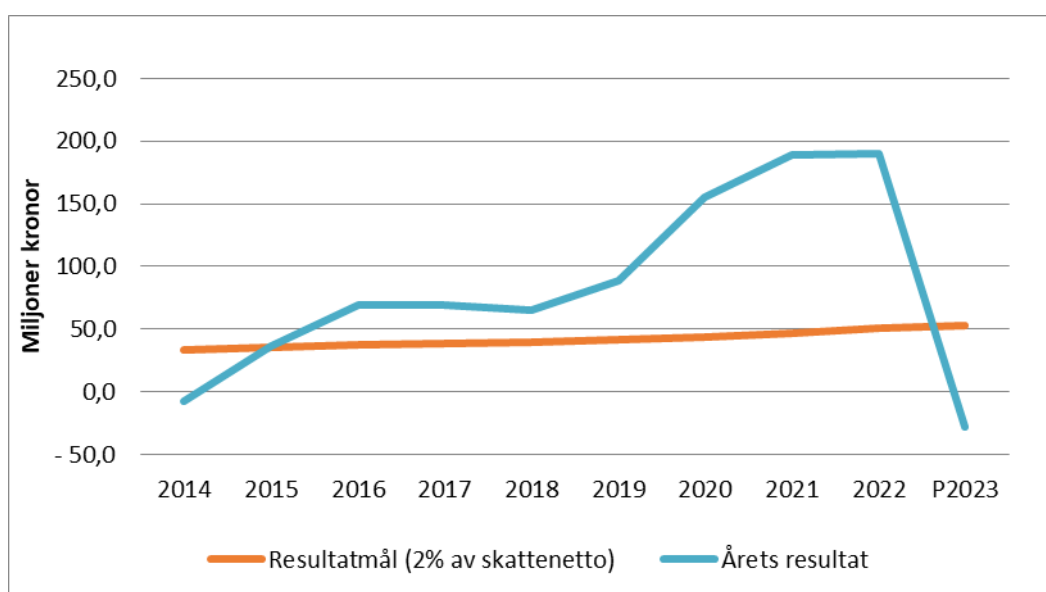
Resultat och prognos

Kommunens resultat för perioden uppgick till +11,3 miljoner kronor, vilket motsvarade ett överskott i förhållande till periodens budget med 32,1 miljoner kronor. Högre skatte- och ränteintäkter, samt ännu inte nyttjade resurs- och reservmedel var huvudorsaken till periodens budgetavvikelse.

Helårsprognosen är ett förväntat underskott med totalt 24,5 miljoner kronor. Ett underskott var budgeterat redan inför 2023 enligt Flerårsplan 2023–2025. Nuvarande helårsprognos pekar emellertid mot att underskottet blir 17,1 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror till stor del på högre skatteintäkter än förväntat. Utifrån rådande omständigheter är dock skatteprognosen fortsatt mycket osäker, samtidigt som flera verksamheter också har det tufft med ökade kostnader.

I diagrammet nedan framgår prognostiserat resultat för året samt resultatutvecklingen sedan 2014.

Diagram 1. Resultatutveckling 2014–2023



Helårsprognosen enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KS/2019:355 och KS/2022:518) beräknas till + 27,7 miljoner kronor. Resultatutjämningsreserven har då nyttjats för att uppnå ett balanskravsresultat som är noll. Dessutom har kostnader som täcks av tidigare års överskott och reserverade fondmedel (medel avsatt i det egna kapitalet) avräknats. Resultatet motsvarar 1,1 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag.

Tabell 1. Prognos för årets resultat och resultat enligt god ekonomisk hushållning

	Budget 2023	Prognos 2023
Resultat, mkr		
Årets resultat	-41,6	-24,5
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	41,6	24,5
Årets resultat enligt balanskravet	0,0	0,0
Ianspråktaga medel som reserverat under eget kapital	17,4	27,7
Resultat enligt god ekonomisk hushållning	17,4	27,7
Resultatmål	0,7%	1,1%

Tabellen nedan visar en sammanfattning av ekonomiskt utfall för uppföljningsperioden samt helårsprognos för 2023. För mer detaljer, se bilaga 1.

Tabell 2. Kommunens driftredovisning

	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Prognos Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2.1	-3.4	● 1.2	-10.1	-10.1	0.0
Kommunstyrelsen	-57.9	-66.6	● 8.7	-194.8	-194.8	0.0
Teknik- och fritidsnämnden	-60.2	-60.3	● 0.1	-180.6	-174.6	-6.0
Miljö- och samhällsbyggnadsnäm	-12.5	-11.7	● -0.7	-34.8	-33.9	-0.9
Kulturnämnden	-20.6	-21.6	● 1.0	-62.2	-62.2	0.0
Socialnämnden	-298.3	-291.8	● -6.6	-877.3	-861.0	-16.3
Barn- och utbildningsnämnden	-396.7	-400.5	● 3.8	-1 149.0	-1 143.4	-5.5
Finansförvaltning	859.6	835.1	● 24.5	2 484.4	2 438.5	45.9
	0.0		● 0.0	0.0		0.0
Strängnäs kommun	11.3	-20.8	● 32.1	-24.5	-41.6	17.1

Jämfört med den ekonomiska rapporten per sista mars har det skett ett antal förändringar när det gäller helårsprognosen. Nämnderna redovisar en prognosförsämring med 8,3 miljoner kronor, vilket innebär en förväntad negativ avvikelse mot budget på totalt 28,8 miljoner kronor vid årets slut. Anledningen till nämndernas underskott är högre kostnader än budgeterat för verksamhet inom teknik- och fritidsnämnden, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden. Se prognosförändring avseende avvikelse mot budget i tabell 3 nedan.

Tabell 3. Prognosförändring

Prognosavvikelse, miljontals kronor	Mar	Apr
Kommunfullmäktige	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	0,0	0,0
Teknik- och fritidsnämnden	-6,0	-6,0
Miljö- o samhällsbyggn.nämnden	0,0	-0,9
Kulturnämnden	0,0	0,0
Socialnämnden	-14,5	-16,3
Barn- och utbildningsnämnden	0,0	-5,5
Summa nämnderna	-20,5	-28,8
Finansförvaltning	34,3	45,9
- varav Skattenetto	27,0	36,0
- varav Räntenetto	11,5	15,2
Årets resultat	13,8	17,1

Helårsprognosen för finansförvaltningen är också förändrad jämfört med prognosen i den ekonomiska rapporten per sista mars. Finansförvaltningen, som består av kommungemensamma kostnader och intäkter, skattenetto och räntenetto, prognostiserar med ett resultat på 2 484,4 miljoner kronor. Det innebär en positiv avvikelse mot budget på 45,9 miljoner kronor och en förbättring med 11,6 miljoner kronor. En stor orsak till avvikelsen och förbättringen är en positiv skatteprognos samt ökade ränteintäkter.

För skattenettet redovisades per sista april en positiv avvikelse mot budget på 6,8 miljoner kronor. Den avvikelsen förväntas i nuläget öka och uppgå till 36,0 miljoner kronor vid årets slut, vilket är 9 miljoner kronor mer än tidigare bedömning. Kommunens bedömning av skatteintäktsprognosen bygger, liksom tidigare år, på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) skatteunderlagsprognos samt kommunens befolkningsprognos. Anledningen till att prognosen är förbättrad jämfört med tidigare prognoser är att SKR räknar med en starkare utveckling av lönesumman än tidigare. Högre löneökningar och stigande pensionsinkomster påverkar också skatteunderlagsprognosen positivt under 2023. Den reala utvecklingen av skatteunderlaget är dock svag och kommer att fortsätta vara det under i alla fall 2024. Underlaget urholkas av pris- och löneökningar samt stora kostnadsökningar för pensioner orsakade av inflationen, som höjer prisbasbeloppet. Skatteunderlaget förväntas inte återhämta sig till den historiska trenden förrän 2026 enligt SKR.

Årsprognosen för räntenettet är också förbättrad jämför med den ekonomiska rapporten per sista mars. Ett resultat på 30,9 miljoner kronor förväntas för året vilket innebär

en positiv avvikelse mot budget med 15,2 miljoner kronor. Budgetavvikelsen beror till stora delar på ränteintäkter på placeringar, varav orealiserade ränteintäkter står för ungefär hälften av avvikelsen. Anledningen till den positiva avvikelsen är det ränteläge vi befinner oss i.

För övriga kostnadsposter inom finansförvaltningen, som exempelvis pensionskostnader och reservmedel, prognostiseras ingen större avvikelse mot budget för året.

Nämndernas helårsprognos för driftskostnader

Nämnderna prognostiserar ett underskott på 28,8 miljoner kronor för 2023 beroende på ökande kostnader inom socialnämnden, 16,3 miljoner kronor, Teknik- och fritidsnämnden, 6,0 miljoner kronor, barn- och utbildningsnämnden, 5,5 miljoner kronor samt miljö- och samhällsbyggnadsnämnden, 0,9 miljoner kronor. Övriga nämnders prognoser är i linje med budget. Prognosavvikelsen jämfört med budget för nämnderna motsvarar 1,2 procent.

Socialnämndens prognostiserade underskott på 16,3 miljoner kronor förklaras främst av ökade kostnader inom två verksamheter. Det handlar dels om ökade kostnader för placeringar för fler och längre placeringar för barn och ungdomar på statens institutionsvård (SIS), dels högre kostnader för hemtjänstens egen regi. För att minska kostnaderna för externa placeringar pågår bland annat ett arbete att identifiera vilka öppenvårdsinsatser som saknas för att undvika externa placeringar. Kostnadsutvecklingen för hemtjänsten ska bland annat hanteras genom kunskapshöjning i schemaläggning för att använda personalresurserna smartare.

En del av förväntat underskott för ovanstående verksamheter täcks av överskott inom andra områden. Framför allt handlar det om lägre prognostiserade kostnader för volymökningar. Även lägre kostnader för personal till följd av vakanser, att utökning av verksamhet har senarelagts samt lägre kostnader för larm- och bevakning, bidrar till att mildra underskottet.

Teknik- och fritidsnämndens prognostiserade underskott på 6,0 miljoner kronor beror på att Måltidsservices prismodell inte tagit höjd för den höga inflationen, prishöjningar för livsmedel, hyreshöjningar, omställningen till heltid-som-norm samt det högre personalomkostnadspålägget. Verksamheten har tagit fram en handlingsplan med åtgärder för att minska kostnaderna under året.

Barn- och utbildningsnämndens prognostiserade underskott på 5,5 miljoner kronor relateras till grundskoleverksamheten och vuxenutbildningen. Inom grundskoleverksamheten förklaras underskottet av ökade driftskostnader för skolskjutsar, färre elever än prognostiserat samt ökade kostnader för inhyrd personal hos elevhälsan. Inom vuxenutbildningen förväntas lägre intäkter och ökade kostnader för köp av verksamhet.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott om 0,9 miljoner kronor. Det förklaras av lägre bygglovsintäkter till följd av vikande efterfrågan på bygglov. Arbetet med att ta fram en åtgärdsplan har redan startat.

Övriga nämnder prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Nettokostnadsförändring

Nämndernas prognos år 2023 (2 508,8 miljoner kronor) ökar med 224,0 miljoner kronor eller tio procent jämfört med utfallet år 2022 (2 284,8 miljoner kronor). Ökningen hänförs till barn- och utbildningsnämnden, 101,5 miljoner kronor, socialnämnden, 86,8 miljoner kronor, kommunstyrelsen 18,1 miljoner kronor, teknik- och fritidsnämnden, 10,8 miljoner kronor och kulturnämnden 5,4 miljoner kronor och kommunfullmäktige, 2,7 miljoner kronor. Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens kostnader bedöms bli 1,5 miljoner lägre jämfört med utfallet 2022.

Inom barn- och utbildningsnämnden beror det på ökade personalkostnader i samtliga verksamheter samt högre hyreskostnader. Inom socialnämnden relateras kostnadsökningen till ökade kostnader för hemtjänstinsatser och fortsatt fler och längre placeringar för barn och vuxna samt ökande kostnader för inhyrd personal. Inom kommunstyrelsen förklaras ökningen av högre kostnader inom kollektivtrafik samt it- och digitalisering. Inom kommunfullmäktige förklaras kostnadsökningen främst av ökade kostnader för förtroendevalda till följd av förändrade arvodesregler.

Inom teknik- och fritidsnämnden ökar kostnaderna för personal inom samtliga verksamheter och inom kulturnämnden relateras kostnadsökningen till en tjänst för verksamhetsutveckling samt kostnader för evenemang, aktiviteter och upplevelser kopplat till 500-årsresan.

Investeringar och finansiering

Kommunens investeringsbudget 2023 uppgår till 190,9 miljoner kronor. Till och med april uppgick investeringsutfallet till 21,8 miljoner kronor.

Tabell 4. Investeringsredovisning med helårsprognos

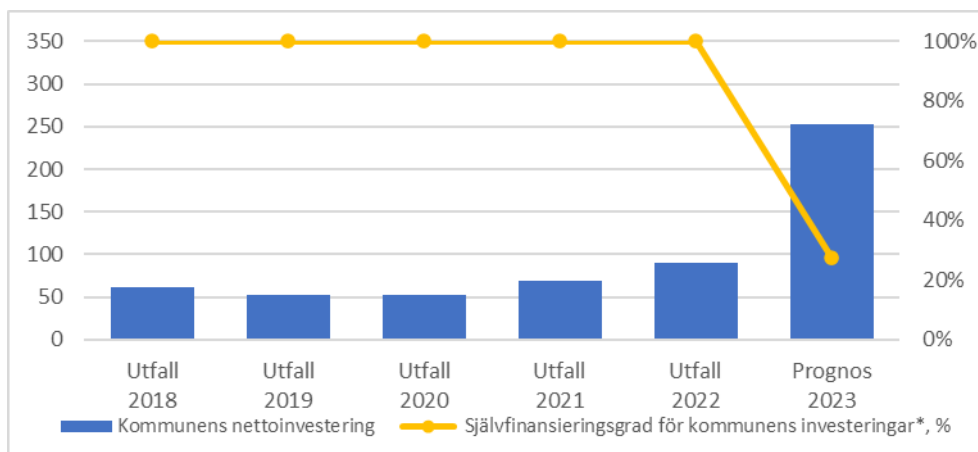
Investeringar, miljontals kronor	Årets investeringar 2023			Sedan projektens start ¹⁾		
	Helår Budget	Jan-apr Utfall	Prognos Utfall	Total		Total Prognos Avvikelse
				Total Budget	Prognos Utfall	
Kommunstyrelsen	-31,6	-5,1	-53,7	-74,5	-62,1	12,4
Teknik- och fritidsnämnden	-126,6	-12,9	-171,3	-259,9	-195,1	64,8
Miljö- o samhällsbyggn.nämnden	-1,6	-0,1	-0,7	-1,7	-0,7	1,0
Kulturnämnden	-7,4	0,0	-3,4	-8,3	-3,4	4,9
Socialnämnden	-10,1	-2,0	-8,6	-10,6	-9,0	1,6
Barn- och utbildningsnämnden	-13,6	-1,7	-14,8	-16,0	-15,2	0,8
Summa investeringar	-190,9	-21,8	-252,5	-371,0	-285,5	85,5

1) Utfall till om med rapportmånad/Prognos till och med 2023

Helårsprognosen beräknas till 252,5 miljoner kronor och innebär att utfallet överstiger årets budget med 61,6 miljoner kronor. Avvikelsen är främst hänförlig till teknik- och fritidsnämnden och kommunstyrelsen. I samband med beslut om årsredovisningen 2022 föreslås dock att kommunfullmäktige beslutar om att överföra budget från 2022 motsvarande 147,5 miljoner kronor. Det innebär att avvikelsen för pågående investeringsprojekt förväntas uppgå till +85,5 miljoner kronor vid årets slut. Avvikelsen är främst hänförlig till teknik- och fritidsnämnden, men samtliga nämnder förväntas nyttja mindre investeringsmedel än planerat för året.

Med nuvarande investeringsprognos bedöms självfinansieringsgraden uppgå till 27 procent för året. Självfinansieringsgraden mäter hur stor del av kommunens investeringar som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. En hög investeringsnivå samt ett prognostiserat negativt resultat medför en relativt låg självfinansieringsgrad.

Tabell 5. Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar



Nämndernas helårsprognos för investeringsutgifter

Teknik- och fritidsnämndens investeringar avser främst byggandet av ny sim- och sporthall vid Larslunda. Ytterligare investeringar inom Idrotts- och fritidsanläggningar görs i vattningsanläggning Larslunda, aktivitetsyta på Tosterö, omläggning av konstgräsplan vid Vasavallen och investeringar i inbyggd isbana på Hammarens IP. Inom Anläggningar görs bland annat investeringar kopplade till Tosteröbron och reinvestering i asfalt (grön asfalt). Investeringar i maskiner och inventarier avser främst inköp av fordon, lastväxlare och traktor.

Prognosen t o m 2023 uppgår till 195,1 miljoner kronor vilket är 64,8 miljoner kronor under budget och beror huvudsakligen på att byggstarten av Larslunda sim- och sporthall har försenats.

De pågående investeringsprojekten inom *kommunstyrelsen* avser till största delen projekt inom mark och exploatering. Här finns projekt såsom Larslunda allmänna anläggningar, Marielund skoltomt och klimatanpassningsåtgärder dagvatten. IT- och digitalisering gör investeringar i ökad IT säkerhet, IT-livscykelhantering samt digital teknik för framtidens kommunhus.

Prognosen t o m 2023 uppgår till 62,1 miljoner kronor och är 12,4 miljoner kronor under budget. Det förklaras av en lägre gatukostnad för Marielunds skoltomt samt ett lägre investeringsbehov för IT- och Digitalisering.

Kulturnämndens investeringar består av inköp av investeringsprojekt LAN-datorer till fritidsgården, belysning till biblioteken samt reinvesteringar i mötesplatser. Prognosen t o m 2023 uppgår till 3,4 miljoner kronor, vilket är 4,9 miljoner under budget och förklaras av att projektet med en kulturbuss läggs på is.

Inom *miljö- och samhällsbyggnadsnämnden* avser investeringarna en dator för att kontrollera den nya drönaren samt investeringar i moduler till verksamhetssystem med avsikt att digitalisera arbetsprocesser. Prognosen t o m 2023 uppgår till 0,7 miljoner kronor vilket är 1,0 miljoner kronor under budget.

Socialnämndens investeringar avser främst maskiner och inventarier och sängar och madrasser, liftar, nyckelskåp och möbler till de särskilda boendena. Prognosen t o m 2023 beräknas till 9,0 miljoner kronor, vilket är 1,6 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen finns inom maskiner och inventarier och beror på fördröjningar i färdigställandet av boenden och verksamhetslokaler.

Barn- och utbildningsnämndens investeringar avser upprustning av utemiljöer, inventarier till nya förskolelokaler, verksamhetsanpassningar samt digitala verktyg och system för elever och personal. Prognosen t o m 2023 uppgår till 15,2 miljoner kronor vilket är 0,8 miljoner kronor under budget och beror främst på förskjutning i tidplan av Finnigeskolans utbyggnad som bedöms stå klar först till höstterminen 2025.

Nyckeltalsbilaga

Bilaga 1. Detaljerad driftredovisning

	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Prognos Avvikelse
▼ Strängnäs kommun	11.3	-20.8	● 32.1	-24.5	-41.6	17.1
▶ 1 - Kommunfullmäktige	-2.1	-3.4	● 1.2	-10.1	-10.1	0.0
▶ 2 - Kommunstyrelsen	-57.9	-66.6	● 8.7	-194.8	-194.8	0.0
▶ 3 - Teknik- och fritidsnämnden	-60.2	-60.3	● 0.1	-180.6	-174.6	-6.0
▶ 4 - Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-12.5	-11.7	● -0.7	-34.8	-33.9	-0.9
▶ 5 - Kulturnämnden	-20.6	-21.6	● 1.0	-62.2	-62.2	0.0
▶ 6 - Socialnämnden	-298.3	-291.8	● -6.6	-877.3	-861.0	-16.3
▶ 8 - Barn- och utbildningsnämnden	-396.7	-400.5	● 3.8	-1 149.0	-1 143.4	-5.5
▼ 9 - Finansförvaltning	859.6	835.1	● 24.5	2 484.4	2 438.5	45.9
▼ 91 - Kommungemensamma kostnader & intäkter	-27.5	-35.4	● 7.9	-181.1	-175.8	-5.3
▶ 9110 - Pensionsförvaltning	-20.5	-19.4	● -1.1	-58.1	-58.1	0.0
▶ 9114 - Budgeterade gem. avskrivningar/hyror	2.3	2.3	● 0.0	-46.2	-46.2	0.0
▶ 9119 - Övriga kommungemensamma kostnader	-0.0	-1.4	● 1.4	-4.2	-4.2	0.0
▶ 9150 - Resurs- och reservmedel	-5.7	-11.1	● 5.4	-50.9	-49.9	-1.0
▶ 9190 - Lanspråktagna medel från eget kapital	-3.5	-5.8	● 2.3	-21.7	-17.4	-4.3
▶ 92 - Skattenetto	873.0	866.2	● 6.8	2 634.6	2 598.6	36.0
▶ 93 - Räntenetto	14.1	4.3	● 9.8	30.9	15.7	15.2



KF § 168

Dnr KS/2022:554 - 034

Motion från Björn Karlsson (SD) om att införa skolseniorer i de kommunala skolorna

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att

1. motionen inte föranleder någon åtgärd med anledning av att sakförhållandet gällande SkolSeniorer redan är utrett.

Yrkanden

Björn Karlsson (SD) yrkar bifall till motionen.

Beslutsgång

Ordföranden ställer bifall till motionen mot bifall till kommunstyrelsens förslag och finner att kommunfullmäktige bifaller kommunstyrelsens förslag.

Reservationer

Björn Karlsson (SD), Camilla Zetterström (SD), Haakon Hansen (SD), Christoffer Olsson (SD), Sölve Carlsson Hed (SD), Jan-Olof Eriksson (SD), Anders Kroné (SD), Simon Simonsson (SD), Ingemar Bylund (SD) reserverar sig mot beslutet med följande motivering:

Vi tycker det är helt felaktigt att vår motion inte fick bifall.

Att våra skolor med barnen och personalen behöver stöd verkar alla partier vara överens om, men när konkreta förslag läggs från oppositionen så får dessa "kalla handen" och avslås. Vi som parti vill "vända på alla stenar" för att ge barnen och skolpersonalen bästa möjliga stöd. Tyvärr verkar man inte i praktiken ta våra förslag och möjliggöra dessa.

I det här fallet så tycker man sig göra det vi föreslår, men det är inte i organiserad form och som ett varumärke för kommunen.

Att organiserat arbeta med vuxenstöd ger så många möjligheter, men tyvärr så bifölls inte vår motion.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen har fått att bereda motion från Björn Karlsson (SD) om att införa skolseniorer i de kommunala skolorna och har i beredningen inhämtat yttrande från barn- och utbildningsnämnden i egenskap av huvudberörd nämnd.

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



Nämnden svarar att då sakförhållandet gällande SkolSeniorer redan är klarlagt och styrs inom skolornas egen organisation genom det ordinarie arbetet behöver det inte utredas ytterligare. Gällande ideellt stöd till skolan ställer sig nämnden positiv, men det åligger varje skolas rektor som ansvarig för verksamheten att besluta om vem som ska vistas på respektive skola. Därmed är det skolornas egen organisation om ska administrera det ideella arbetet och hantera eventuellt intresse från allmänheten.

Enligt skollagen åligger ansvaret för tryggheten på respektive skolas rektor, därmed anser kommunstyrelsen att generella beslut om inte är lämpligt. Vidare har sakförhållandet gällande SkolSeniorer utretts varför kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att motionen inte föranleder någon åtgärd.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser för kommunen.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Ingen uppföljning krävs.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, KS § 132, 2023-05-31, Motion från Björn Karlsson (SD) om att införa skolseniorer i de kommunala skolorna

Protokollsutdrag, BUN § 51, 2023-04-25, Yttrande på motion från Björn Karlsson (SD) om att införa skolseniorer i de kommunala skolorna

Delegationsbeslut, Beslut om inhämtande av yttrande från barn- och utbildningsnämnden 2022-12-29

Protokollsutdrag, KF § 241, 2022-11-21, Nyinkomna motioner och interpellationer

Motion från Björn Karlsson (SD) om att införa skolseniorer i de kommunala skolorna, 2022-11-17

Beslutet skickas till

Motionärerna

Barn- och utbildningsnämnden för kännedom

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



KS § 152

Dnr KS/2023:266 – 600

LÄS - Lärarfortbildning genom ämnesmässig samverkan läsåår 23/24

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar att

- främja samarbete gällande lärarfortbildning i Strängnäs kommun, genom att finansiera gemensamma utbildningstillfällen för friskolor och kommunala skolor i nästa LÄS-projekt, "LÄS 23/24", med 125 000 kronor för hösten 2023.

Yrkanden

Maria Nerby (C), Sofia Könberg (L) och Björn Karlsson (SD) yrkar bifall till liggande förslag.

Beslutsgång

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

Beskrivning av ärendet

Det finns sju skolhuvudmän för grund- och gymnasieskolan i Strängnäs kommun, varav kommunen är en av dem. Ambitionen med LÄS-projektet är att främja samarbetet mellan dessa aktörer samt att göra en hållbar insats avseende lärarfortbildning. LÄS 22/23, sex moduler à två dagar där grupparbeten har varvats med föreläsningar, avslutas under april 2023 med examination av 12 deltagare. LÄS 22/23 är den femte LÄS-fortbildningen som har genomförts i Strängnäs kommun sedan starten 2018. Drygt 100 pedagoger i Strängnäs har nu genomfört LÄS.

LÄS är en del av BAS (Bildningsakademin i Strängnäs), ett projekt med slutmålet att återuppbygga Strängnäs kommun som bildningsstad. Det sker genom en strukturerad och utökad samverkan mellan skolorna i kommunen, ämnesmässigt och mellan skolor oavsett huvudman. Parallellt med LÄS-projektet har ämnesnätverk i matematik, särskilt stöd och språkutveckling (svenska), med representanter från kommunala och fristående skolor i kommunen, skapats. LÄS har, tack vare engagerade föreläsare och aktuell litteratur, bidragit med inspiration, kunskap och erfarenhet till dessa nätverk. Förutom att stärka samarbetet mellan skolorna i Strängnäs kommun ska LÄS också bidra till att utveckla undervisningen på våra skolor, med det långsiktiga målet att höja elevernas resultat.

Den utvärdering som deltagarna fått göra visar på en hög grad av nöjdhet. Framför allt ser deltagarna positivt på samarbetet med lärare från andra skolor

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



och alla svarar ”ja” på frågan om de skulle rekommendera LÄS till en kollega. Deltagarna tycker att de har fått med sig många nya tankar och att LÄS är en mycket väl sammansatt fortbildning, som det har känts lyxigt att få ta del av.

Efter beslut på Rektorsrådet 5 april 2023 besöker projektledarna för LÄS respektive skola för att berätta om fortbildningen. På så sätt säkerställs att alla pedagoger får samma information. Vid besöken påminns också rektorerna att anmäla deltagare till LÄS 23/24. Deadline för anmälan är i början av juni 2023 och två platser per skolenhet erbjuds.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Den totala kostnaden för LÄS 23/24, som pågår under läsåret 2023/2024, uppskattas till 250 000 kr. Inräknat i denna kostnad är: föreläsare, resor, boende, litteratur och måltider samt eventuell kostnad för alumniträffar i nätverk med tidigare LÄS-deltagare. 125 000 kr belastar kommunledningens budget för den del av fortbildningen som infaller under hösten 2023.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Detta beslut gäller finansiering av LÄS-fortbildningens första tre moduler, som infaller under hösten 2023. Under början av 2024 behövs det ett nytt beslut i Kommunstyrelsen om finansiering av de återstående tre utbildningsmodulerna, som äger rum under våren 2024. Även den delen uppskattas till 125 000 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, LÄS 23/24, samarbete gällande lärarfortbildning i Strängnäs kommun, 2023-05-10

Beslutet skickas till

Barn- och utbildningsnämnden
Ekonomiavdelningen

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



Plats och tid: Utbildningskontoret kl. 08.30-10:30

Ärenden: **Dagordning**

1. Föregående protokoll
2. Anmälan av övriga frågor
3. Information inför barn- och utbildningsnämnden 2023-08-29
 - 3.1 Riktlinjer för resursfördelningen för barn- och utbildningsnämnden
 - 3.2 Samråd av uppdaterad översiktsplan för Strängnäs kommun
 - 3.3 Samråd gällande Strängnäs reviderade vattenplan
 - 3.4 Gallring av pappershandlingar efter skanning
 - 3.5 Firmateckning för barn- och utbildningsnämnden
4. Omvärldsbevakning
5. Organisationsfrågor
 - 5.1
6. Verksamhetsfrågor
 - 6.1 - Uppsökande verksamhet från förskolan, ny lag
7. Ekonomifrågor
 - 7.1 -
8. Personalfrågor
 - 8.1 -
9. Arbetsmiljöfrågor
 - 9.1 -
10. Övriga frågor
11. Samverkan avslutas

Närvarande:

Tony Lööv
Carina Segerbäck
Tommy Olsson
Daniel Moberg

Jessica Sundqvist
Ulrika Orrblad
Julia von Seth
Sanna Hillerdal
Malin Annergård
Anneli Björklund
Terecé Palmer
Anders Petersson

Utbildningschef
Verksamhetschef för förskola
Verksamhetschef för grundskola
Verksamhetschef för gymnasiet och
vuxenutbildningen
Administrativ enhetschef
HR-specialist
HR-specialist
Sveriges Lärare
Sveriges Lärare
Sveriges Lärare
Sveriges Lärare
Sveriges Skolledare

Justeringens tid
och plats:

Utbildningskontoret 2023-08-22

Sekreterare:

.....
Ann Blomqvist

Justerande:

.....
Tony Lööw
Utbildningschef

.....
för Sveriges Lärare

.....
för Sveriges skolledare

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

§ 1 Föregående protokoll

Föregående protokoll läggs till handlingarna.

§ 2 Anmälan av övriga frågor

Inga övriga frågor anmäldes.

§ 3 Information inför barn- och utbildningsnämnden 2023-08-29

Handlingar inför barn- och utbildningsnämndens sammanträde har skickats ut till berörda arbetstagarorganisationer. Handlingarna går igenom.

3.1 Riktlinjer för resursfördelningen för barn- och utbildningsnämnden

Arbetstagarparten lämnar inga synpunkter.

3.2 Samråd av uppdaterad översiktsplan för Strängnäs kommun

Arbetstagarparten lämnar inga synpunkter.

3.3 Samråd gällande Strängnäs reviderade vattenplan.

Arbetstagarparten lämnar inga synpunkter.

3.4 Gallring av pappershandlingar efter skanning

Arbetstagarparten lämnar inga synpunkter.

3.5 Firmateckningsrätt för barn- och utbildningsnämnden

Arbetstagarparten lämnar inga synpunkter.

§ 4 Omvärldsbevakning

Inga frågor bereddes.

§ 5 Organisationsfrågor

5.1

§ 6 Verksamhetsfrågor

6.1 Uppsökande verksamhet från förskolan, ny lag

Från den 1 juli 2023 gäller nya bestämmelser som syftar till att fler barn ska gå i förskolan och få möjlighet till en bättre språkutveckling i svenska. Det innebär att alla kommuner behöver arbeta uppsökande och ta kontakt med vårdnadshavarna till de barn som inte har en plats i förskolan. Det ska göras inför hösten det år barnet fyller tre år.

Alla kommuner behöver erbjuda och reservera en förskoleplats till vissa grupper av barn, även om barnets vårdnadshavare inte har ansökt om förskoleplats

Arbetstagarparten lämnar inga synpunkter.

§ 7 Ekonomifrågor

Inga frågor bereddes.

§ 8 Personalfrågor

Inga frågor bereddes

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 9 Arbetsmiljöfrågor

Inga frågor bereddes

§ 10 Övriga frågor

10.1

§ 11 Samverkan avslutas

Samverkan är genomförd och avslutad i enighet.

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

Kapacitet i förskolan

2023-08-15

Enhet	Förskola	Antal barn	Antal platser	Utfall	Kö	Skälig kötid 4 mån
8213 Långbergets förskoleenhet	FSK 821301 Trollskogens förskola	97	125	28	9	1
8213 Långbergets förskoleenhet	FSK 821302 Skogsbackens förskola	87	108	21	12	0
8213 Långbergets förskoleenhet	FSK 821303 Nattugglan	37	36	-1	1	0
8213 Långbergets förskoleenhet	Total	221	269	48	22	1
8214 Finninge förskoleenhet	FSK 821401 Grävlingens förskola	62	72	10	4	1
8214 Finninge förskoleenhet	FSK 821402 Sikløjans förskola	47	54	7	2	1
8214 Finninge förskoleenhet	FSK 821404 Äventyrets förskola	96	108	12	10	1
8214 Finninge förskoleenhet	FSK 821405 Trädgårdsmästarens förskola	65	72	7	3	0
8214 Finninge förskoleenhet	Total	270	306	36	19	3
8215 Mälarenhetens förskoleenhet	FSK 821501 Trevnadens förskola	34	36	2	2	0
8215 Mälarenhetens förskoleenhet	FSK 821502 Täppans förskola	38	36	-2	1	0
8215 Mälarenhetens förskoleenhet	FSK 821503 Sundby Park förskola	35	36	1	5	0
8215 Mälarenhetens förskoleenhet	FSK 821504 Tosterö förskola/Karinslund	75	90	15	5	0
8215 Mälarenhetens förskoleenhet	FSK 821505 Äppellundens förskola	42	72	30	1	0
8215 Mälarenhetens förskoleenhet	Total	224	270	46	14	0
8216 Åker och Länna förskoleenhet	FSK 821601 Skämyby förskola	24	36	12	2	0
8216 Åker och Länna förskoleenhet	FSK 821602 Tallbackens förskola	32	54	22	1	0
8216 Åker och Länna förskoleenhet	FSK 821603 Förskolan Kanonen	87	108	21	7	2
8216 Åker och Länna förskoleenhet	FSK 821604 Länna förskola	24	36	12	0	0
8216 Åker och Länna förskoleenhet	FSK 821605 Marielunds förskola	110	108	-2	22	6
8216 Åker och Länna förskoleenhet	Total	277	342	65	32	8
8217 Mariefreds förskoleenhet	FSK 821701 Nyponets förskola	87	108	21	12	4
8217 Mariefreds förskoleenhet	FSK 821702 Björnmossans förskola	35	36	1	13	4
8217 Mariefreds förskoleenhet	FSK 821703 Ängens förskola	86	108	22	19	6
8217 Mariefreds förskoleenhet	Total	208	252	44	44	14
8218 Stallarholmen förskoleenhet	FSK 821801 Stallarholmens förskola	153	180	27	5	0
8218 Stallarholmens förskoleenhet	Total	153	180	27	5	0
Total	Total	1 353	1 619	266	136	26

Antal barn= antal placerade barn just nu
 Antal platser= antal platser på förskolan enligt vår bedömning (18 barn/ avdelning i snitt)
 Utfall= under eller överinskrivning (minus innebär antal överinskrivningar)
 Kö= de antal barn som köar till aktuell förskola just nu.
 Skälig kötid= de som är i kö inom 4 månader (lagen säger att alla barn ska få en plats).

modul tas bort ht. 23

Öppen förskola i en modul

1 modul

2 moduler

2 avdelningar i skolan

behov av
 placering
 inom 4
 månader
 antal
 lediga
 platser
 antal barn i
 kö