



KS § 120

D.nr. KS/2022:246 - 042

Delårsrapport 1:2022 för Strängnäs kommun

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att

1. godkänna delårsrapport 1 2022, daterad 19 maj 2022,
2. bevilja barn- och utbildningsnämnden budgettillskott för 2022 med 5 600 000 kronor med anledning av ökade kostnader för att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av coronapandemin. Finansiering av tillskottet sker genom att öka budgeten för skattenetto,
3. bevilja överföring av investeringsram från kommunstyrelsen till socialnämnden med 2 000 000 kronor.

Yrkanden

Jan Rudengren (L) yrkar på att ärendet återremitteras med följande motivering:

1. Rapporten ger inte någon tillfredsställande bild av det ekonomiska läget, då resultat- och balansräkning saknas. Vidare finns det ingen beskrivning vad gäller resultatet av försäljning av fjärrvärmen, endast att arbete pågår.
2. Måluppfyllelseerna stämmer inte. Bör vara: demokrati delvis uppfyllt, välfärdstjänster ej uppfyllt, medarbetare delvis uppfyllt, ekonomi är delvis uppfyllt.
3. Under varje "mål" beskrivs aktiviteter, effekter och resultat. Det är i stort sett en genomgång av aktiviteter. Effekter och framförallt resultat behandlas knappast. Det är de senare som är det intressanta och viktiga.
4. Under avdelningen nämndernas helårsprognos har KN endast periodens prognos. Överhuvudtaget ger denna avdelning ingen upplysning av det ekonomiska läget eftersom det endast behandlar hur budgeten har utnyttjats. Varför tala om helårsprognos när det är det aktuella läget som är det viktiga.
5. Saknas jämförelser med andra kommuner.
6. Det är många oklarheter i texten som jag kan redogöra för om så efterfrågas.
7. Det är oklart vem som är ansvarig för delrapporten.

David Aronsson (V) yrkar bifall till liggande förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om det är kommunstyrelsen mening att ärendet ska avgöras idag eller återremitteras och finner att ärendet ska avgöras idag.

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



Ordföranden finner sedan att det endast finns ett förslag till beslut och att detta blir kommunstyrelsens 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 2022 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 för året. Bedömning av måluppfyllnad vid helåret.

När det gäller måluppfyllelsen bedöms tre mål vara uppfyllda och avser perspektiv ekonomi, medarbetare och invånarmålet, 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 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Invånare - Demokratin är levande och inkluderande. Invånare, företagare och andra aktörer utvecklas i Strängnäs kommun och är medskapande och delaktiga i kommunens utveckling |  |
| I Strängnäs kommun erbjuds välfärdstjänster av god kvalitet som utgår från invånarnas behov |  |
| Samhälle - Strängnäs kommun är en förebild för sitt aktiva arbete kring hållbarhetsfrågor med Agenda 2030 som bas. Tillsammans utvecklas vi med människor som vill bo och leva i, verka i och besöka vår kommun. |  |
| Medarbetare - Strängnäs kommun har stolta och kompetenta medarbetare som tillsammans utvecklas och skapar moderna och attraktiva arbetsmiljöer. |  |
| Ekonomi - Tillsammans utmanar vi rådande arbetssätt och strukturer. Vi använder våra resurser effektivt och ekonomin är långsiktigt hållbar för dagens och kommande generationer. |  |

Kommunens resultat för perioden är 68,0 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott i förhållande till periodens budget med 45 miljoner kronor. Nämnderna redovisar ett överskott motsvarande 16,8 miljoner kronor till följd av bland annat

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



vakanta tjänster och lägre personalkostnader. En förbättrad skatteprognos har en positiv påverkan på resultatet för perioden och för prognosen. Helårsprognosen är ett överskott med 74,6 miljoner kronor vilket motsvarar 3,0 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag, att jämföras med budgeterat överskott om 2,0 procent.

Samtliga nämnder prognostiserar ett överskott för året eller en budget i balans.

Investeringsprognosen för 2022 visar ett utfall på 142,7 miljoner kronor, vilket är inom ramen för årets budget samt av kommunfullmäktige godkänd överförd budget från 2021 motsvarande 45 miljoner kronor. De stora investeringarna beräknas ske inom teknik- och fritidsnämnden med 68,7 miljoner kronor och inom kommunstyrelsen med 49,7 miljoner kronor, varav cirka 54 miljoner kronor i anläggningar som exempelvis markinköp och drygt 33 miljoner kronor i idrotts- och fritidsanläggningar. På grund av förseningar av olika anledningar kommer vissa investeringar inte att genomföras som planerat under 2022. Därmed beräknas 87,7 miljoner kronor i nuläget inte förbrukas under året.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser för kommunen. Budgettillskottet till barn- och utbildningsnämnden finansieras genom ökade generella statsbidrag med motsvarande belopp.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Beslutet följs upp inom ramen för den löpande ekonomiska uppföljningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, Delårsrapport 1:2022 för Strängnäs kommun, 2022-05-19
Rapport, Delårsrapport 1:2022 för Strängnäs kommun, 2022-04-30

Beslutet skickas till

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

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



STRÄNGNÄS KOMMUN



Strängnäs kommun

Verksamhetsrapport 2022

2022-04-30

DELÅR 1 2022
VERKSAMHETSRAPPORT

Innehåll

| | |
|-----------------------------------------------------|----|
| Inledning | 2 |
| Sammanfattning..... | 2 |
| Måluppfyllelse | 4 |
| Ekonomisk analys | 13 |
| Resultat och prognos | 13 |
| Nettokostnadsandel och skatteintäktsutveckling..... | 15 |
| Nämndernas helårsprognos..... | 17 |
| Investeringar och finansiering..... | 18 |
| Bilagor | 20 |

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 2022 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 sammanfattning 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.

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

| Mål | Delår 1 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 arbetsätt och strukturer. Vi använder våra resurser effektivt och ekonomin är långsiktigt hållbar för dagens och kommande generationer. |  |

Kommunens resultat för perioden är +68,0 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott i förhållande till periodens budget med 45 miljoner kronor. Nämnderna redovisar ett överskott motsvarande 16,8 miljoner kronor till följd av bland annat vakanta tjänster och lägre personalkostnader. En förbättrad skatteprognos har en positiv påverkan på resultatet för perioden. Helårsprognosen är ett överskott med 74,6 miljoner kronor vilket motsvarar 3,0 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag, att jämföras med budgeterat överskott om 2,0 procent.

Måluppfyllelse

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

| Bedömning | Trend |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|  | → |

Aktiviteter, effekter och resultat

För att stärka kommunikationen mot invånare har det under delåret skett arbete med bildskärmar vid resecentrum, för att tillmötesgå behov från invånare och besökare. Det har också genomförts omfattande kommunikationsinsatser med anledning av Rysslands invasion av Ukraina.

Information på Socialnämndens hemsida uppdateras kontinuerligt och verksamhetsutvecklare med inriktning kommunikation har sett över läsbarheten på webbsidor. Information har förenklats vilket har resulterat i en ökning från 51 procent till 61 procent, enligt läshetsindex (LIX).

Ett förvaltningsövergripande projekt för att utveckla verktyg för medborgardialoger har fortsatt under delåret. Målet är att utveckla ytterligare verktyg för att nå fler målgrupper, och att det ska kunna nyttjas av hela förvaltningen.

Verksamheterna arbetar på flera sätt för att involvera barn i enlighet med barnkonventionens intentioner. Tillsammans med kommunens barnombudsman fångar verksamheterna in barnens perspektiv, önskemål och funderingar i samband med förändringar som rör dem. Det gäller bland annat vid ombyggnationer i offentliga miljöer och i måltidsråd på skolor.

Olika former och metoder för ökad brukarmedverkan, såsom delaktighetsmodellen och tjänstedesign, används och planeras att användas. På särskilt boenden är flera gårdsråd med brukare och anhöriga genomförda och fler är inplanerade. Som ett led i kvalitetsledningssystem ska nya arbetssätt kvalitetssäkras och följas upp för att säkerställa nyttan för både brukare och medarbetare. Bland annat ska utvärdering av förändrat arbetssätt inom ekonomiskt bistånd genomföras.

Arbetssättet som används utifrån nyttorealiserings har börjat tillämpas och utbildningsinsats kring detta har genomförts. Kontakt med medborgare har skett

via e-tjänster, e-post, telefon, digitala möten samt fysiska möten och hembesök. Utvecklingsarbete gällande tillgänglighet har genomförts och arbetet fortsätter.

Ett verksamhetssystem för miljö- och byggenheterna är på plats och används. Vid mätningar noteras att cirka 80 procent av bygglovsansökningarna nu inkommer digitalt, vilket sparar tid vid varje registrering av nya ärenden. Innan det nya verksamhetssystemet och e-tjänsten infördes, var antalet digitala ansökningar cirka 30 procent. Mottagandet av e-tjänsten bedöms som överlag gott. I detta arbete är det av stor vikt att mottagarens perspektiv är närvarande, och det har det varit.

Lösningsgraden av de ärenden som hanteras och avslutas av kontaktcenter har minskat från 68 procent till 64 procent. Genom åren har den totala lösningsgraden ökat som en effekt av utvecklingen och sammanslagningen av kontaktcenter och kommunikationsavdelningen. Sammanslagningen har inneburit ett flertal samverkansformer som bidragit till kvalitetshöjande effektiviseringar. Dock ser vi en försämring för delår 1 då det upplevs en ökad belastning i samband med bytet av det nya ekonomisystemet. Detta genererade cirka 800 stycken extra samtal från medborgare. Frågor direkt relaterade till kriget i Ukraina uppskattas till ca 200 stycken under delåret.

Analys och slutsatser

Trots krishanteringen av Ukrainakriget samt en ökad belastning under delåret, har kommunen lyckats avsevärt bra med att hantera planerade aktiviteter. Detta tack vare ett tidigt påbörjat kriskommunikationsarbete som förberedelse för framtida kriser som visade sig ge stor nytta.

Dialog och medborgarinflytande sker varje dag i alla verksamheter. Kommunens medarbetare möter dagligen invånare, barn, företagare och föreningar genom sin ordinarie verksamhet. Det bidrar till en i högsta grad till medskapande och delaktighet i kommunens utveckling.

Genom insatser inom kommunikation, digitalisering och modeller har Strängnäs kommun har under delår 1 fortsatt arbeta aktivt för att stärka förmågan att skapa förtroende och delaktighet hos invånare, företagare och övriga aktörer.

Målet bedöms uppfyllt vid delåret.

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

| Bedömning | Trend |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |

Aktiviteter, effekter och resultat

En stor mängd kulturaktiviteter har erbjudits under perioden. Biblioteken samverkar med lokala aktörer som har utställningar. I pandemins efterdyningar har utåtriktade konsert- och föreställningsproduktioner återstartats igen från och med mars månad. Kulturaktiviteter som genomförts har gett önskade effekter och resultat. De har varit välbesökta, uppskattade och deltagare återkommer till samma eller andra aktiviteter som erbjuds.

Genom samarbetet Bildningsakademien Strängnäs arbetar kommunala skolor och friskolorna tillsammans för att stärka Strängnäs kommun som skolstad.

Prognoserna inför läsårsavslutet tyder på att både gymnasiebehörigheten och examensgraden på gymnasiet kommer att öka, även om det i dagsläget är ett försiktigt antagande utifrån osäkerhet gällande nytillkomna elever. En förklaring till de förbättrade resultaten är att både förskolan, grundskolan och gymnasiet har ett riktat ett gemensamt fokus på just dessa resultat. Det gemensamma utvecklingsarbete som görs i *Samverkan för bästa skola* har också bidragit till breddade orsaksanalyser. Analyserna ska fördjupas ytterligare i samband med att de faktiska betygsresultaten som presenteras i juni.

Strängnäs kommun fortsätter arbeta med samverkansinsatser kring trygghetsfrågan. Utifrån Strängnäs kommuns och polisens gemensamma medborgarlöfte 2022 visar den bedömda lägesbilden för 2022 på fortsatt oro bland Strängnäs kommuns ungdomar angående normbrytande beteende och droger. Genom ett starkt grepp och samverkan kring trygghetsfrågan visar återrapporteringar på en minskad oro där insatser sker.

Utbildningar i våld i nära relationer fortsätter löpande då nya medarbetare tillkommer. Arbete utifrån den enkät kring kunskapsnivå om våld i nära relationer som genomfördes 2021 pågår och en rapport har tagits fram. Anvisningen kring våld i nära relationer omarbetas för att bli mer användbar. Både gruppverksamhet samt möjlighet till individuellt stöd finns för invånare som utsatts för våld i nära relationer och stöd till de som begår våld i nära relationer kan ges.

Kommunen verkar för att utveckla den kommunala hälso- och sjukvården som utförs nära brukaren i dennes hem. Allt mer avancerad vård flyttas ut från sjukhusen till hemmet och detta ställer extra krav på kompetens i vår egen organisation, och även samverkan med regionen. Varje brukare ska bemötas utifrån behov, där deras förmåga och resurser tas till vara på i linje med den personcentrerade vården.

När det gäller tillgänglighet finns särskilda aktiviteter för invånare med funktionsvariation kopplade till idrottsanläggningar, lekplatser och gatumiljön. Exempel på aktiviteter är att vid Brunnsvägens lekpark kommer det installeras en tillgänglighetsanpassad kompisgunga. Busshållplatser och parkeringsplatser utmed Regementsgatan anpassas till invånare med funktionsvariation.


Analys och slutsatser

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

Under delår 1 har kommunens verksamheter som tidigare varit begränsade av pandemins restriktioner kunnat öppna upp i allt större utsträckning, såsom idrottsanläggningar och kulturevenemang. Positiva tendenser kan också ses gällande behörighet för gymnasieskolan. Den digitala utveckling som gjorts för att minska effekterna av pandemin finns samtidigt kvar och fortsätter utvecklas, vilket möjliggör ökad service och tillgänglighet. Detta ger sammantaget en positiv trend för måluppfyllelsen.

Målet bedöms delvis uppfyllt.

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

| Bedömning | Trend |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|  | ↗ |

Aktiviteter, effekter och resultat

När det gäller infrastruktur har vintern medfört stora skador på de kommunala vägarna och det är svårt att göra en bedömning av asfaltsskuldens storlek vid årets slut. Gällande gång och cykelvägar (GC-vägar) har bland annat en utredning

presenterats för att påvisa kostnaderna för att bebygga alla cykelbanor från våra tätorter till Strängnäs i enlighet med den beslutade cykelplanen. Det föreligger låg standard på de kommunala asfaltsvägarna och det bedöms att många delar i cykelplanen inte kommer att kunna genomföras som planerats. För aktiviteter kopplade till beteendeförändringar, för att till exempel cykla i ökad utsträckning, behöver det gå en tid innan det går att se om aktiviteten har gett önskvärd effekt.

Kommunen har främjat natur- och vattenvård genom bland annat ansökningar för LONA-bidrag (för lokala naturvårdssatsningar) men även deltagande i vattenråd, nätverk och i andra samverkansformer. Arbetet med revideringen av vattenplan har genomförts. Även om tidplanen är något reviderad är målsättningen att bli klar under året, och det kommer vara ett vägledande dokument för hela kommunorganisationen i vattenrelaterade frågor. Även framtagande av specifik strategi för förorenad mark är försenad, till följd av resursbrist, men ambitionen är att kunna återuppta även denna inom 2022.

Arbetet med etableringsplanen fortskrider och en markbytesaffär med Kilen-krysset har genomförts i samverkan med Enheten för Mark och exploatering. Arbetet syftar till att skapa förutsättningar för framtida etableringar och ökade tillväxtpotentialer för det befintliga näringslivet.

Tillsynsplanen för miljöskydd bedöms kunna uppfyllas på helår, dock har resursplaneringen små marginaler och förutsätter att all personal är på plats. Lantbrukstillsynen är i nuläget nedprioriterad. I delår 1 finns en viss osäkerhet kring personalsituationen under resten av året. Oväntade händelser kan inträffa, men den nu utlagda planen för personalresurser kan bära tillsynsuppdraget. Höga NöjdKundIndex för miljö- och hälsoskydd bekräftar samtidigt att verksamhetsutövare och invånare är nöjda med kommunens hantering. Det kan ses som ett kvitto på att aktiviteter rörande bemötande och service ger effekt.

Implementering av det måltidspolitiska programmet pågår. Samarbeten har startats upp med både Socialkontoret och Utbildningskontoret där styrgrupper nu organiserar och strukturerar upp samarbetet och implementeringen.

Bedömningen är att detta arbete kommer att ge bra effekt på aktiviteter och åtgärder kopplade till programmet. Alla kök har nu kommit igång med någon form av svinnhantering. Mer utbildning behövs utifrån vad som ska vägas och hur det ska genomföras till medarbetare i både tillagningskök och mottagningskök innan det finns jämförbara värden.

Den ökade digitaliseringen har minskat resande till förmån för digitala möten och utbildningar samt hemarbete, vilket har minskat den negativa klimatpåverkan.

Bilansvändandet minskas även genom miljörutter, teamindelning och samåkning. Översyn av alternativa fordon och transportsätt såsom elbilar, mopedbilar och cyklar pågår och hemtjänsten har införskaffat elbilar. Miljöbränsle och alkylatbensin ska köpas in till de röj- och motorsågar samt gräsklippare som enheten Arbete- och serviceenheten använder under 2022.

Intern samverkan har skett mellan utbildningskontoret, skola, socialkontoret och kulturkontoret. Samverkan sker utifrån den överenskomna samverkansstrukturen, exempelvis i Öppna förskolan där även regionen är en part. Den interna samverkan har också breddats genom ett läsförståelseprojekt mellan förskolor, skolor och biblioteken, samt genom utvecklad samverkan mellan skola, socialtjänst och fritid. Resultaten visar att samverkan och samarbete är en framgångsfaktor i verksamheternas arbete för en hållbar utveckling. En del insatser har redan gett synliga resultat, exempelvis Öppna förskolan och läsförståelseprojektet, medan andra insatser behöver mer tid för att kunna uppvisa synbara effekter.

Flera aktiviteter och satsningar har gjorts gällande näringslivet. En arrangörsförening är bildad för det framtida arbetet med Vasaloppet och det evenemang som skall ske sommaren 2023 med ambition om ett årligt återkommande evenemang. Det har genomförts en rekryteringsträff tillsammans med arbetsförmedlingen. Den syftar till att prova nya sätt att bidra till kompetensbristen hos lokala företagare.

Det har även genomförts företagsfrukostar med deltagarrekor på 130 personer och representation från cirka 70 specifika företag. Veckovisa företagsbesök görs med mål och syfte att lära känna våra företag samt skapa bättre förutsättningar för dem. Strängnäs kommun stod som värd och ordförande för Årets vara i den regionala mässan som anordnats av Ung företagsamhet.

De senaste undersökningarna gällande näringslivet visar positiva signaler. Bland annat verkar upplevelsen av det övergripande företagsklimatet i kommunkoncernen som väldigt bra jämfört med resten av landet. Företagare ger kommunen ett bra omdöme som gör att kommunens placering i Svenskt näringslivs företagsklimatranking 2021 blev plats 49 av 290 kommuner.

Analys och slutsatser

Genom det samlade greppet kring näringslivsarbetet visar undersökningar att företagarnas nöjdhet med kommunens service är mycket bra. Strängnäs kommun fortsätter arbetet med näringslivsstrategin "Attraktionskraft 2023" för fortsatt implementering för ett bra företagsklimat.

Arbetet med klimat- och energiplanen är under implementering i hela organisationen och synliggörs allt mer både internt och externt. Horisontella medel gällande Agenda 2030 har resulterat i ett flertal projekt samt väckt stort intresse och visat på goda resultat.

När det gäller miljöarbetet pågår arbete inom samtliga verksamheter för måluppfyllelse. Samtidigt lyfter några nämnder att arbetet inte kommer att hinnas med som planerat och bedömer måluppfyllelser som delvis uppfyllda. Dock framhålls att detta är något som bedöms möjligt att uppnå på sikt.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

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

| Bedömning | Trend |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|  | → |

Aktiviteter, effekter och resultat

Kommunens verksamheter har arbetat vidare med det systematiska arbetsmiljöarbetet, som ett led i att ha ökad tydlighet, systematik och struktur. Pågående arbete sker också gällande bland annat likabehandling och frisknärvaro. Verksamheterna lyfter fram goda resultat från det systematiska arbetet, som upplevs skapa trygghet och struktur.

Det har genomförts kommunövergripande ledar- och medarbetarutveckling samt dialog gällande tillitsbaserad styrning och medarbetarskap. Detta ska öka medarbetarnas möjlighet till delaktighet och engagemang kring verksamhetens utveckling.

Den senaste medarbetarenkäten visar på fortsatt höga svarsvärden gällande HME (hållbart medarbetarengagemang). Totala index gällande motivation, ledarskap och styrning ligger på index 80. När det gäller HME-resultatet för medarbetare ligger index på 80 och för chefer 88, vilket räknas som högt. Resultatet för motivation för såväl chefer som övriga medarbetare är fortsatt hög.

Arbetet med det långsiktiga kommunövergripande kompetensförsörjningsarbetet fortgår. Utöver kompensförsörjningsstrategin, förekommer även kortsiktigare kommunövergripande kompetensförsörjningsplaner på kontoren.

Genom det långsiktiga arbetet med arbetsmiljöfrågorna visar den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet på en positiv effekt. Detta ser vi även i effekten med en positiv trend gällande sjuktalen. Den genomsnittliga sjukfrånvaron de senaste 12 månaderna till och med mars 2022 uppgår till 8,8 procent. Genomsnittet vid samma tidpunkt år 2021 var 8,9 procent.

Sjukfrånvaron januari - mars 2022 uppgår till totalt 10,4 procent, varav 31,8 procent är långtidssjukfrånvaro. Detta är kommunens lägsta nivå av långtidssjukskrivna av de nedan redovisade fyra åren. Här syns en effekt av det horisontella arbetet gällande arbetsmiljö, rehabilitering och återgång i arbetet.

Analys och slutsatser

Strängnäs kommun arbetar fokuserat och målmedvetet med ett antal insatser sedan några år tillbaka för att vara en attraktiv arbetsgivare och arbetsplats. Det finns en positiv trend gällande sjukfrånvaron och arbetet med att återrehabilitera medarbetare med lång sjukfrånvaro har hanterats med framgång.

Arbetet med det långsiktiga kommunövergripande kompetensförsörjningsarbetet fortgår där kommunen bland annat tagit kliv i att synliggöra kommunen som arbetsplats med syfte att attrahera nya medarbetare samt behålla kompetenta medarbetare.

Systematiskt arbetsmiljöarbete och arbete med tillitsbaserad styrning framhålls som framgångsrikt inom verksamheterna. Utifrån de mätningar som görs framgår mycket goda resultat gällande hållbart medarbetarengagemang och arbetsmiljö.

Målet bedöms vara uppfyllt.

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

| Bedömning | Trend |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|  | → |

Aktiviteter, effekter och resultat

Strängnäs kommun fortsätter satsningar på digitalisering för att kunna hantera de ekonomiska utmaningarna. Under delåret har digitaliseringsarbetet fortsatt med ett flertal projekt. Fokus har legat på att skapa en stark grund för fortsatt utveckling och effektivisering.

I och med nytt ekonomisystem samt kodplan har en omfattande utveckling gjorts i Hypergene som är kommunens system för beslutsstöd och verksamhetsstyrning. Detta förväntas ge bättre möjligheter till styrning samt skapa förutsättningar för verksamheterna att planera, följa upp och prognostisera. Under delåret har det skett fortsatt implementering av nya ekonomisystemet samt utbildning av användare. Arbete kvarstår dock, bland annat när det gäller automatisering av integrationer.

Arbete har skett och genomförts med utvecklade rapportanvisningar och mallar med syfte att uppnå effekten av en läsbar produkt samt bättre förutsättningar för god styrning.

Köpet av försäljningen av fjärrvärmerörelsen har trätt i kraft 3 januari 2022. Arbete pågår gällande nyttjande av vinsten samt en översyn av samarbetet med Eskilstuna om det gemensamma ägda driftsbolaget ESEM. Utredning pågår också om bland annat förenkling av styrelserapportering. En anställd koncerncontroller är på plats och har påbörjat en omfattande genomlysning av ägardirektiven.

Analys och slutsats

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

Kommunen har fortsatt att leda och driva på arbetet med att uppfylla det önskade läget, samt bedriver stora satsningar inom digitalisering för en fortsatt ökad kvalitet och en effektivare förvaltning.

Utifrån en helhetsbedömning av verksamhetsresultat samt en fortsatt målmedveten styrning av verksamhet och ekonomi bedöms Strängnäs kommun sammantaget uppnå god ekonomisk hushållning för delår 1.

Målet bedöms uppfyllt vid helåret.

Ekonomisk analys

Svensk ekonomi har återhämtat sig starkt i spåren av pandemin och tillväxtutsikterna för 2022 och framåt är i grunden stabila. Det finns dock en del orosmoln framöver.

Rysslands invasion av Ukraina är en viktig faktor just nu. Kriget är starkt bidragande till den senaste tidens energi- och råvaruprisinflation och den allmänna osäkerheten i vår omvärld bedöms få påverkan på de ekonomiska förutsättningarna. Tillförsikten bland hushåll och företag i Sverige har försvagats sedan invasionen inleddes.

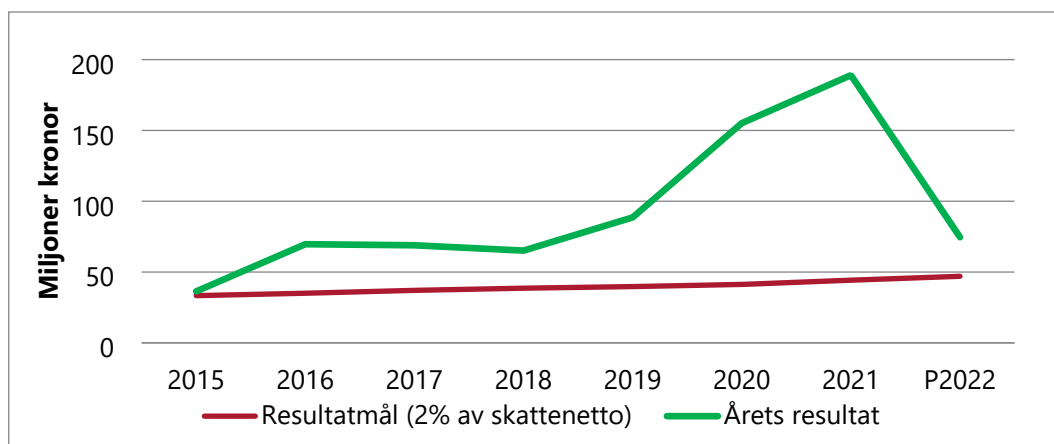
Sveriges kommuner och regioner (SKR) menar att kriget kommer att påverka den ekonomiska utvecklingen. De menar att kriget är starkt bidragande till osäkerheten vad gäller den ekonomiska utvecklingen framöver. Samtidigt menar de att prognosen pekar mot en fortsatt återhämtning av den svenska konjunkturen 2022.

Trots en förväntad konjunkturförstärkning 2022–2023 samt något lägre BNP-tillväxt 2024–2025 bedömer SKR att ett balanserat konjunkturläge inte kommer att uppnås förrän 2025. Återhämtningen för arbetsmarknaden beräknas kunna fortgå – trots globala risker, hög inflation och stigande räntor. Andelen arbetslösa bedöms sjunka 2023 till under dryga 7,5 procent. Andra bedömare, bland annat regeringens vårproposition samt Ekonomistyrningsverket (ESV) visar lägre skatteunderlagstillväxt än SKR kommande år, framförallt under 2023–2024. Det beror till stor del på att SKR räknar med större ökning av arbetade timmar och snabbare tillväxt i lönesumman än de andra bedömarna.

Resultat och prognos

Kommunens resultat för perioden är +68,0 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott i förhållande till periodens budget med 45 miljoner kronor. Nämnderna redovisar ett överskott motsvarande 16,8 miljoner kronor till följd av bland annat vakanta tjänster och lägre personalkostnader. En förbättrad skatteprognos har en positiv påverkan på resultatet för perioden. Helårsprognosen är ett överskott med 74,6 miljoner kronor vilket motsvarar 3,0 procent av förväntade skatteintäkter och generella statsbidrag, att jämföras med budgeterat överskott om 2,0 procent.

Diagram 1. Resultatutveckling



Tabellen nedan visar en sammanfattning av ekonomiskt utfall för uppföljningsperioden samt helårsprognos för 2022. För mer detaljer, se bilaga 1.

Årsprognos och avvikelse mot budget för nämnderna och skattenetto är under förutsättning att beslut fattas av kommunfullmäktige i enlighet med kommunstyrelsens beslut om en budgetjustering mellan barn- och utbildningsnämnden och skattenetto. Nämnden föreslås beviljas ett tillskott med 5,6 miljoner kronor med anledning av utbetalning av det generella statsbidraget, den s.k. skolmiljarden, i syfte om att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av coronapandemin.

Bild 1. Resultat och prognos, mkr

| | Utfall Jan - Apr 2022 | Budget Jan - Apr 2022 | Avvikelse Jan - Apr 2022 | Helårsprognos P2 | Budget 2022 | Prognos Avvikelse |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|-------------|-------------------|
| ▼ Strängnäs kommun | 67.7 | 22.7 | 45.0 | 74.6 | 32.5 | 42.1 |
| ▶ 1 - Kommunfullmäktige | -0.4 | -2.5 | 2.1 | -8.7 | -8.9 | 0.2 |
| ▶ 2 - Kommunstyrelsen | -61.3 | -53.2 | -8.2 | -181.2 | -181.3 | 0.0 |
| ▶ 3 - Teknik- och fritidsnämnden | -56.2 | -54.6 | -1.6 | -162.2 | -162.2 | 0.0 |
| ▶ 4 - Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden | -9.1 | -10.9 | 1.8 | -30.5 | -32.1 | 1.6 |
| ▶ 5 - Kulturnämnden | -17.8 | -19.7 | 1.9 | -56.3 | -56.3 | 0.0 |
| ▶ 6 - Socialnämnden | -255.8 | -269.1 | 13.4 | -780.0 | -792.1 | 12.2 |
| ▶ 8 - Barn- och utbildningsnämnden | -356.2 | -363.6 | 7.4 | -1 037.2 | -1 037.2 | -0.0 |
| ▶ 9 - Finansförvaltning | 824.5 | 796.3 | 28.2 | 2 330.8 | 2 302.6 | 28.2 |

Nämnderna redovisar ett överskott för perioden på 16,8 miljon kronor och helårsprognosen är ett förväntat överskott med totalt 13,9 miljoner kronor. Samtliga nämnder prognostiserar ett överskott för året eller en budget i balans.

Finansförvaltningen som består av kommungemensamma kostnader och intäkter, skattenetto och räntenetto prognostiserar med ett resultat på 2 331 miljoner kronor, vilket innebär en avvikelse mot budget på drygt 28 miljoner kronor. Budgetavvikelsen består dock både av under- och överskott.

För kommungemensamma kostnader och intäkter redovisas ett överskott mot budget för perioden med totalt 1 miljon kronor. Helårsprognosen pekar dock på ett förväntat underskott med 3,9 miljoner kronor och beror på att 11,7 miljoner kronor förväntas tas i anspråk av de medel som tidigare reserverats i det egna kapitalet. Därutöver bedöms konsultkostnader för fjärrvärme-affären uppgå till 14,8 miljoner kronor vid årets slut. Dessa underskott täcks delvis av överskott inom andra områden. I nuläget förväntas exempelvis inte reservmedel användas helt i den utsträckning som budgeteras. Förväntade överskott prognostiseras även för exploateringsvinster beroende på markförsäljning som inte budgeterats. Årsprognosen för pensioner är enligt budget men är ganska osäker utifrån att vi ännu inte vet hur de nya pensionsavtalen samt förändrade beräkningsparametrar för löneökningar, prisbasbelopp och inkomstbasbelopp slår för kommunen.

Skattenetto visar ett positivt resultat på 26,4 miljoner kronor för perioden. I nuläget prognostiseras ett överskott med 34,9 miljoner kronor vid årets slut. Vår bedömning bygger liksom tidigare år på Sveriges Kommuner och Regioners (SKRs) skatteunderlagsprognos. Den senaste prognosen publicerades i slutet av april. Jämfört med tidigare prognos har SKR justerat upp skatteunderlagets ökningstakt 2022. Att prognosen justerats upp beror främst på att en starkare ökning av löneunderlaget. Även hög inhemsk efterfrågan i tjänstesektorn driver upp antalet arbetade timmar som bidrar till den förbättrade prognosen. Trots globala motvindar (inflation, stigande räntor, råvarupriser) pekar prognosen mot en fortsatt återhämtning av den svenska konjunkturen 2022 och 2023.

För räntenetto redovisas ett överskott mot budget för perioden med 0,8 miljon kronor. Helårsprognosen pekar på ett förväntat underskott med 2,8 miljoner krono. Det bero på en utebliven utdelning från SEVAB vilken härrör från försäljningen av fjärrvärmens.

Nettokostnadsandel och skatteintäktsutveckling

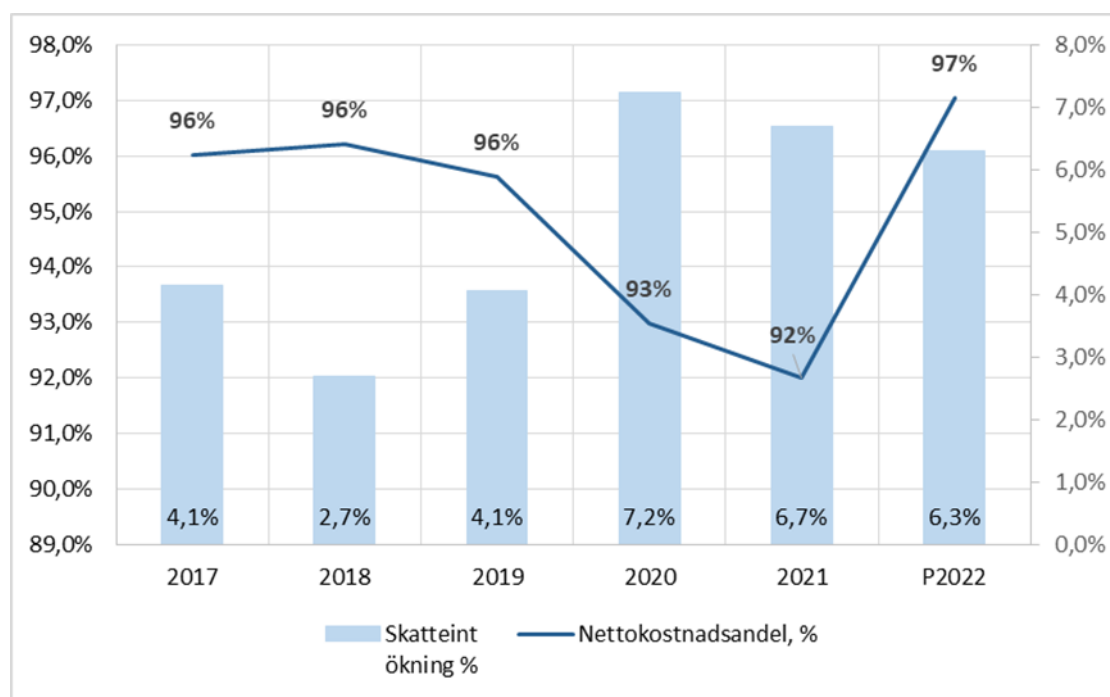
En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har balans mellan intäkter och kostnader. Nettokostnadsandel är ett viktigt nyckeltal för att tydliggöra balansen. Måttet räknas på hur stor del verksamhetens nettokostnader inklusive finansnetto tar i anspråk av kommunens

skatteintäkter och generella statsbidrag. Riktvärdet för landets alla kommuner är 98 procent. Med nuvarande helårsprognos förväntas nettokostnadsandelen uppgår till 97 procent, vilket innebär att kommunen har en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter.

Under pandemiåren 2020–2021 var nettokostnadsandelen lägre jämfört med prognosen för 2022, 92–93 procent. Orsaken till det var att verksamhetens kostnader var lägre till följd av restriktioner men framförallt för att kommunen fick stora tillskott i form av statsbidrag. Som framgår av diagrammet nedan ökade skatteintäkterna med 6–7 procent 2020-2021. Även 2022 förväntas skatteintäkterna öka med över 6 procent, men det beror till stor del på kommunens befolkningstillväxt samt den konjunkturåterhämtning som nu sker. I spåret av det ökar verksamheternas kostnader. För 2022 förväntas nettokostnadsandelen återigen hamna på samma nivå som innan coronapandemin.

Även i förlängningen behöver utvecklingen av kostnader och skatteintäkter vara i balans för god ekonomisk hushållning och för att klara framtida ekonomiska utmaningar. Det kommer därför även fortsättningsvis vara viktigt att bedriva en aktiv ekonomistyrning och följa upp samt påverka kommunens nettokostnadsutveckling.

Diagram 2. Utveckling av nettokostnadsandel samt skatteintäktsutvecklingen 2017-2022



Nämndernas helårsprognos

Nämnderna prognostiserar tillsammans ett underskott med totalt 13,9 miljoner kronor för 2022. Trots osäkerheter som råder med tanke på världsläget förväntas de flesta nämnder redovisa en budget i balans vid årets slut. Se bild 1 för detaljer kring nämnder.

Kommunfullmäktiges helårsprognos är ett överskott motsvarande 0,2 miljoner kronor. Det prognostiserade överskottet beror främst på minskat utfall för arvoden och övriga kostnader.

Kommunstyrelsens helårsprognos är en budget i balans. Den negativa budgetavvikelsen för perioden beror till stora delar på felkonteringar och felperiodiseringar av budget och utfall, dessa kommer att åtgärdas. Prognosen är en budget i balans.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens helårsprognos är en positiv budgetavvikelse med 1,6 miljoner kronor, främsta anledningen till nämndens positiva prognos är vakanser. Avvikelsen för perioden är ett överskott med 1,8 miljoner kronor och beror framförallt på outnyttjade konsultinsatser, vakanser och bygglovsintäkter.

Teknik- och fritidsnämnden prognostiserar en budget i balans. Helårsprognosen för nämndens skattefinansierade verksamheter är ett överskott med 1,5 miljoner kronor. Överskottet beror främst på lägre kostnader än beräknat, sjukskrivningar och intäkter ifrån markkupplåtelser. Helårsprognosen för nämndens verksamheter som har rätt att ta med sig över- och underskott mellan åren är ett underskott med 1,5 miljoner kronor. Underskottet kan förklaras med ökade livsmedelskostnader och högre kostnader för förbrukningsmaterial och inventarier än budgeterat främst inom måltidsservice. Underskottet kommer att hanteras av tidigare upparbetat resultat och helårsprognosen är en budget i balans.

Kulturnämnden redovisar för perioden en positiv avvikelse med 1,9 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på vakanser men nämnden planerar att göra satsningar under resten av året vilket ger en helårsprognos med en budget i balans.

Socialnämnden prognostiserar ett överskott med 12,2 miljoner kronor. Orsakerna till det förväntade överskottet är fler, men det beror bland annat på lägre volymer än budgeterat för ekonomiskt bistånd och insatser till barn och unga enligt LSS. Därtill förväntas retroaktiva intäkter från Försäkringskassan, vakanta tjänster samt

budgetsatsningar som inte beräknas få helårseffekt bidra till det förväntade överskottet. Det föreligger dock stor osäkerhet kring prognosen på grund av omorganisation, byte av ekonomisystem och vakanta tjänster. Även lägre kostnader för ekonomiskt bistånd, uteblivna utbildningsinsatser och vakanta tjänster bidrar till överskottet. Det föreligger dock stor osäkerhet kring prognosen på grund av omorganisation, byte av ekonomisystem och vakanta tjänster.

Barn- och utbildningsnämndens prognostiserar för helåret en budget i balans. Avvikelsen för perioden är ett överskott med 7,4 miljoner kronor. Överskottet beror främst lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster, statsbidraget ”skolmiljarden” samt ersättning från staten för merkostnader för sjuklöner på grund av pandemin. Detta kommer att i slutet av året vara löst genom att främst tillsätta vakanta tjänster och att utbetalning av budgeterade tilläggsbelopp sker.

Investeringar och finansiering

Kommunens investeringsbudget 2022 uppgår till 185,3 miljoner kronor. Till och med april har investeringar genomförts till motsvarande 15,8 miljoner kronor.

Bild 3. Investeringsredovisning med helårsprognos, mkr

| Kategori | Utfall Jan - Apr 2022 | Helårsprognos | Budget 2022 | Prognos Avvikelse | Överförd budget 2021 | Budget 2022 inkl överförd budget | Avvikelse-prognos inkl överförd budget |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| Ansvarsstruktur (2022) | -15,8 | -142,7 | -185,3 | 42,7 | -45,0 | -230,3 | 87,7 |
| Kommunstyrelsen | -2,7 | -49,7 | -32,3 | -17,4 | -17,4 | -49,7 | 0,0 |
| Teknik- och fritidsnämnden | -10,7 | -68,7 | -133,5 | 64,8 | -22,4 | -155,9 | 87,2 |
| Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden | 0,0 | -0,5 | -0,5 | 0,1 | 0,0 | -0,5 | 0,1 |
| Kulturnämnden | -0,5 | -2,9 | -2,2 | -0,7 | -1,1 | -3,3 | 0,4 |
| Socialnämnden | -0,3 | -6,9 | -6,6 | -0,3 | -0,3 | -6,9 | 0,0 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -1,6 | -14,0 | -10,2 | -3,8 | -3,8 | -14,0 | 0,0 |

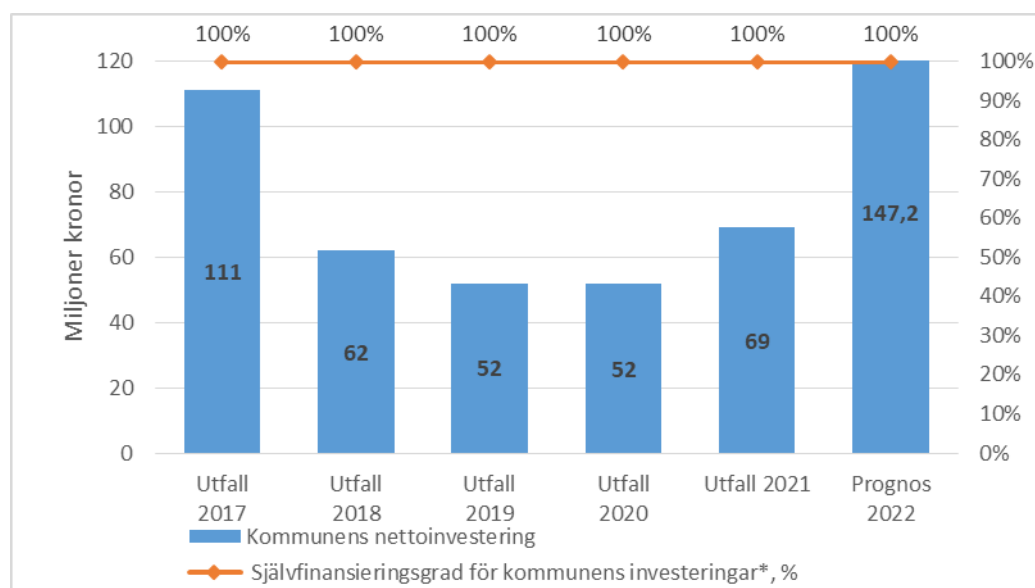
Investeringsprognosen för 2022 visar ett utfall på 142,7 miljoner kronor, vilket är inom ramen för årets budget samt av kommunfullmäktige godkänd överförd budget från 2021 motsvarande 45 miljoner kronor. De stora investeringarna beräknas ske inom teknik- och fritidsnämnden med 68,7 miljoner kronor och inom kommunstyrelsen med 49,7 miljoner kronor, varav cirka 54 miljoner kronor i anläggningar som exempelvis markinköp och drygt 33 miljoner kronor i idrotts- och fritidsanläggningar. På grund av förseningar av olika anledningar kommer vissa investeringar inte att genomföras som planerat under 2022. I planeringsfasen av projektet Larslunda lades en schablonmässig årsfördelning av investeringsbudgeten, vilket visar sig inte matcha de verkliga utfallen och därför blir det avvikelse för perioden och medel kommer att behöva föras över till nästa år. Detta kommer dock inte ha någon konsekvens på verksamheten och projektet

löper på enligt plan. En annan stor investering som är försenad är ny brandbil. Upphandling pågår och när den är klar är det ungefär ett års leveranstid innan brandbilen är på plats. Konsekvens är att vi behåller den gamla brandbilen lite längre, det medför något högre reparationskostnader än om den nya brandbilen hade varit på plats.

Därmed beräknas 87,7 miljoner kronor i nuläget inte förbrukas under året.

Självfinansieringsgraden prognostiseras till 100 %.

Diagram 3. Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar



* Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor del av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar.



Bilagor

Bilaga 1. Driftredovisning med prognos, mkr.

| | Utfall Jan - Apr 2022 | Budget Jan - Apr 2022 | Avvikelse Jan - Apr 2022 | Helårsprognos P2 | Budget 2022 | Prognos Avvikelse |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|-------------|-------------------|
| ▼ Strängnäs kommun | 67.7 | 22.7 | ● 45.0 | 74.6 | 32.5 | ● 42.1 |
| ▶ 1 - Kommunfullmäktige | -0.4 | -2.5 | ● 2.1 | -8.7 | -8.9 | ● 0.2 |
| ▶ 2 - Kommunstyrelsen | -61.3 | -53.2 | ● -8.2 | -181.2 | -181.3 | ● 0.0 |
| ▶ 3 - Teknik- och fritidsnämnden | -56.2 | -54.6 | ● -1.6 | -162.2 | -162.2 | ● 0.0 |
| ▶ 4 - Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden | -9.1 | -10.9 | ● 1.8 | -30.5 | -32.1 | ● 1.6 |
| ▶ 5 - Kulturnämnden | -17.8 | -19.7 | ● 1.9 | -56.3 | -56.3 | ● 0.0 |
| ▶ 6 - Socialnämnden | -255.8 | -269.1 | ● 13.4 | -780.0 | -792.1 | ● 12.2 |
| ▶ 8 - Barn- och utbildningsnämnden | -356.2 | -363.6 | ● 7.4 | -1 037.2 | -1 037.2 | ● -0.0 |
| ▼ 9 - Finansförvaltning | 824.5 | 796.3 | ● 28.2 | 2 330.8 | 2 302.6 | ● 28.2 |
| ▼ 91 - Kommungemensamma kostnader & intäkter | -33.2 | -34.2 | ● 1.0 | -190.2 | -186.3 | ● -3.9 |
| ▶ 9110 - Pensionsförvaltning | -11.7 | -13.8 | ● 2.1 | -41.4 | -41.4 | ● -0.0 |
| ▶ 9112 - Exploateringar vinst/förlust | | | ● 6.7 | 6.7 | | ● 6.7 |
| ▶ 9114 - Budgeterade gem. avskrivningar/hyror | 2.3 | 0.0 | ● 2.3 | -52.3 | -59.0 | ● 6.7 |
| ▶ 9119 - Övriga kommungemensamma kostnader | 0.3 | 2.4 | ● -2.1 | -3.3 | 3.3 | ● -6.6 |
| ▶ 9120 - Kommungemensamt extraordinärt | -14.2 | 0.0 | ● -14.2 | -14.8 | 0.0 | ● -14.8 |
| ▶ 9150 - Resurs- och reservmedel | -6.1 | -17.3 | ● 11.2 | -56.5 | -72.2 | ● 15.7 |
| ▶ 9190 - Lanspråktaga medel från eget kapital | -3.9 | -5.6 | ● 1.8 | -28.6 | -16.9 | ● -11.7 |
| ▶ 92 - Skattenetto | 852.5 | 826.1 | ● 26.4 | 2 510.5 | 2 475.6 | ● 34.9 |
| ▶ 93 - Räntenetto | 5.2 | 4.4 | ● 0.8 | 10.5 | 13.3 | ● -2.8 |

* Budget, prognos och avvikelse mot budget under förutsättning att beslut fattas i enighet med föreslagen budgetjustering med 5,6 miljoner kronor.