



KS § 118

Dnr KS/2023:208 – 042

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

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta 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 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 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

Tjänsteutlåtande, Delårsrapport 1:2023 Strängnäs kommun, 2023-05-24
Rapport, Delårsrapport 1 2023 för Strängnäs kommun, 2023-05-24.

Beslutet skickas till

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

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



Strängnäs kommun

Verksamhetsrapport 2023

2023-04-30

DELÅR 1 2023 VERKSAMHETSRAPPORT

Dnr: KS/2023:208

Datum: 2023-05-24

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 minoritetsspråk. 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 delaktighetslingor 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 medborgare 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 friståendeskolor, 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 trygghetsskapande 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 deltagarrekor 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 företagens 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 måluppfyllelse.

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 långtidssjukfrånvaro. 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 erfara 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 skattenettet, 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.

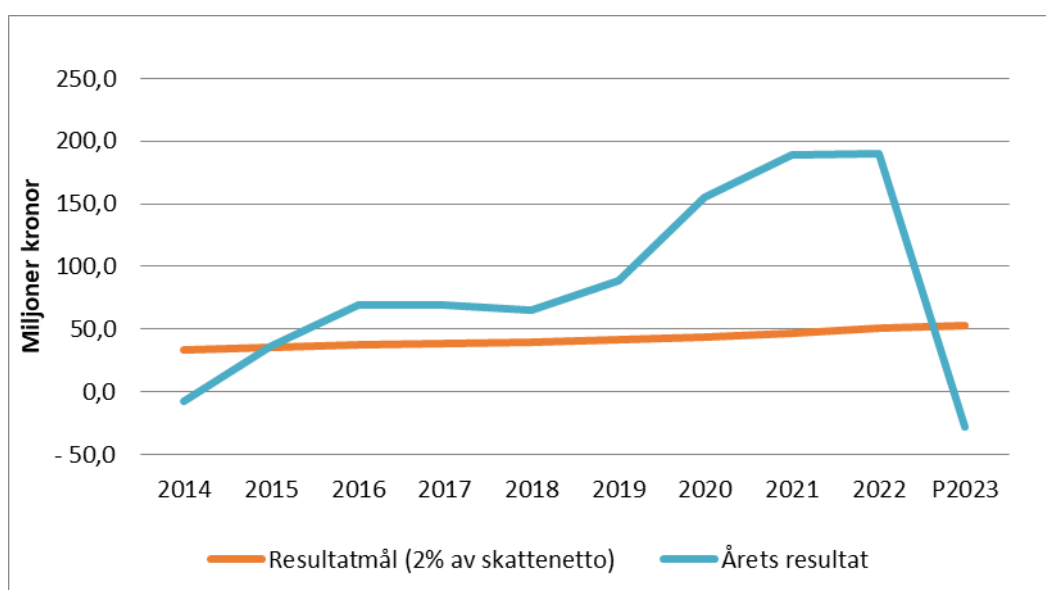
Resultat och prognos

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

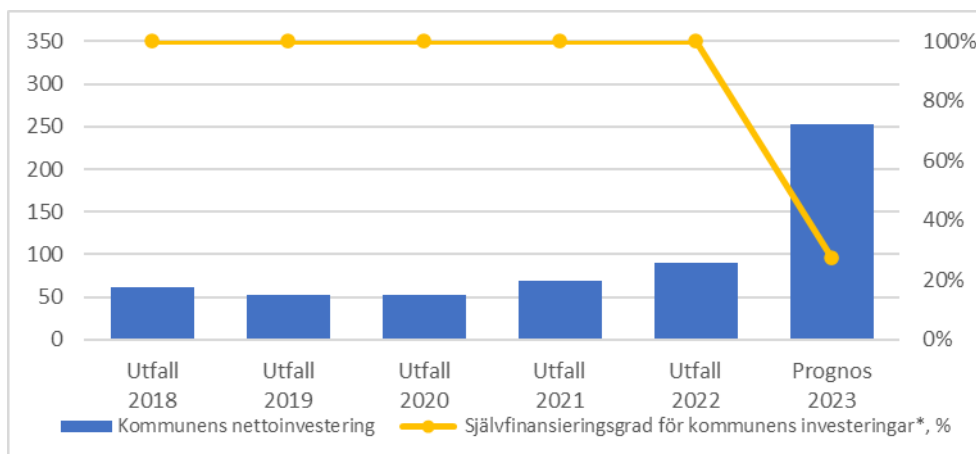
Investeringar, miljontals kronor	Årets investeringar 2023			Sedan projektens start ¹⁾		
	Helår Budget	Jan-apr Utfall	Prognos Utfall	Total		Total Prognos Avvikelse
				Total Budget	Prognos Utfall	
Kommunstyrelsen	-31,6	-5,1	-53,7	-74,5	-62,1	12,4
Teknik- och fritidsnämnden	-126,6	-12,9	-171,3	-259,9	-195,1	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 och 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