

Kommunfullmäktige 2019-10-28

# Delårsrapport

2019-08-31



ESLÖVS  
KOMMUN



# INNEHÅLL

Förvaltningsberättelse	5
Finansiella rapporter	13
Noter	15
Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret	17
Barn- och familjenämnden	21
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	25
Kultur- och fritidsnämnden	29
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	33
Revisionen	39
Service­nämnden	41
Vård- och omsorgsnämnden	51
Överförmyndarnämnden	57
Kommunkoncern	61





ESLÖV



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## INLEDNING

I Eslövs kommun upprättas en delårsrapport för perioden januari till augusti som omfattar en helårsprognos för 2019 inklusive verksamhetsredovisning för nämnderna. Rapporten omfattar även en sammanställd redovisning över kommunkoncernen med kommunala bolag där kommunen har ett ägarinflytande på mer än 20 procent.

Vid upprättandet av delårsrapporten ändras kommunens redovisningsprinciper enligt ny lagstiftning och tillämpningsanvisningar från rådet för kommunal redovisning. Samma principer kommer att användas i kommande årsredovisning. För jämförelse har uppgifter från årsredovisning 2018 räknats om.

## SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

(SKL:s Ekonomirapport maj 2019 och cirkulär 2019 nr 21 och 35)

Den svenska ekonomin har haft en lång period med högkonjunktur. Nu ses en konjunkturförsvagning som bromsar ökningstakten av skatteunderlaget. En orsak är att löneökningarna avtagit, men den största effekten är att grundavdragen för personer som fyllt 65 år höjdes. Kommunerna kompenseras genom en höjning av kommunalekonomisk utjämning. I år förväntas även inbromsning av skatteunderlaget eftersom sysselsättningen ökar långsammare än tidigare. Tillväxten faller till 1,5 procent i år.

Gällande kostnadsutjämningen har regeringen den 29:e augusti beslutat om en lagremiss angående reviderat kostnadsutjämningsystem. Lagrådsremissen ligger till grund för propositionen som riksdagen senare beslutar om. Förslaget överensstämmer till stora delar med utredarens förslag. För närvarande finns inga utfallsberäkningar av förslaget. SCB kommer enligt remissen att få ett uppdrag att redovisa ett preliminärt utfall för 2020. SKL utgår tillsvidare ifrån att detta kommer att lämnas senast i oktober. SKL kommer då att använda dessa i de kommunvisa budgetförutsättningarna för 2020. Regeringen ska utreda vidare fullfondering av ansvarsförbindelsen avseende tjänstepensioner. Den nya redovisningslagstiftningen tillämpas dock för räkenskapsåret 2019 även om alla delar inte är på plats avseende pensionsredovisning.

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING – KOMMUNKONCERNEN

I kommunkoncernen ingår förutom Eslövs kommun, Eslövs Bostads AB med ett dotterbolag, Eslövs Industrifastigheter AB med ett dotterbolag samt Mellanskånes Renhållnings AB (52,5 procent).

Kommunkoncernen har ett resultat per 31 augusti på 122,6 mnkr. Resultatet motsvarande period förra året var 99,0 mnkr.

## KOMMUNENS EKONOMISKA UTVECKLING OCH SITUATION

Eslövs kommun redovisar ett resultat för perioden januari till augusti med 98,5 mnkr i överskott. I jämförelse med den periodiserade budgeten är överskottet på 59 mnkr för perioden. Helårsprognosen prognostiseras för kommunen ett resultat med 26,4 mnkr före eventuellt beviljande av tilläggsanslag. Nämnderna prognostiserar för helår ett underskott med 16,4 mnkr. Finansförvaltningen prognostiserar för helåret tillsammans med skatteintäkter och generella statsbidrag och finansnetto ett positivt överskott med 16,4 mnkr.

Perioden visar en positiv avvikelse. Jämfört med budget svarar nämnderna för 10,7 mnkr och finansförvaltningen för 48,3 mnkr. Se närmare analys under driftsredovisningen.

Balanskravet i kommunallagen anger att kommunens resultat ska överstiga noll, det vill säga visa överskott. Eslövs kommun har i budget 2019 planerat ett positivt överskott på mer än en procent av skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive fastighetsavgift på 26,4 mnkr.

En samlad bedömning av kommunens övergripande finansiella måluppfyllelse och för nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning är att Eslövs kommun kommer att uppnå god ekonomisk hushållning för 2019:

- Kravet på ekonomisk balans blir uppfyllt.
- Målet kring överskott, resursförbrukning och självfinansieringsgrad uppnås.
- Nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning visar per den siste augusti ett blandat resultat men väntas bli förbättrat under året.

Eslövs befolkning fortsätter att växa. Befolkning var i Eslöv den 31 augusti 33 713 invånare vilket är en ökning med 210 invånare sedan 1 november 2018.

## VÄSENTLIGA HÄNDELSE

- Nämnderna har arbetat med effektmål för mandatperioden
- Kvalitetsledningsinsatser utifrån SKL:s Kommunens kvalitet i korthet införs i kommunens nämndsmål liksom koppling till Agenda 2030
- Regeringen drog in det fleråriga statsbidraget till utökning av bemanningen inom äldreomsorgen för kommunerna
- Hälsofrämjande insatser för att öka hälsotalet
- Färdigställandet av en rad investeringar, bland annat Carl Engström-skolan
- Befolkningsprognosen visar en för hög befolkningsutveckling fram till den siste augusti. Särskilt uppmärksammas att antalet äldre ökar snabbare.
- Kommunen deltar i analysarbetet kring gymnasieersättningarna till Lunds kommun.
- Kommunen har fått skadeståndskrav avseende exploateringsåtgärd flytt av gatukök
- Kommunen driver frågan kring ersättning från tidigare hyresvärd för förskola
- Prövning av frågan om avyttring av EIFAB

## MÅL FÖR ESLÖV KOMMUN

I det nya antagna politiska handlingsprogrammet för kommunens utveckling – Skånes bästa kommun att bo och verka i samt tryggt och hållbart för framtiden finns tre perspektiv som utarbetats som är viktiga för styrningen av verksamheten. Dessa kommer att följas upp för den nya mandatperioden 2019–2022 för första gången i bokslut 2019. Nämndernas effektmål antas efter delårsrapportens upprättande.

### Perspektiv

- Medborgare och andra intressenter
- Tillväxt och hållbar utveckling
- Verksamhet och medarbetare

## God ekonomisk hushållning

De tre övergripande finansiella målen för kommunen kring resursförbrukning, överskott och självfinansieringsgrad avseende investeringar beräknas uppnås enligt prognosen för helåret. Nettokostnadsutvecklingen visar 0,8 mnkr högre utveckling än intäktsidan men alla nämnder föreslås få i uppdrag att vidta åtgärder för att minska avvikelserna. Flera nämnder har redan beslutat om åtgärder. Servicenämnden ligger efter med diverse debiteringar.

Överskottet blir oförändrat mot planeringen i budget 26,4 mnkr. Kommunens intäkter blir 8,6 mnkr bättre. Prognosen för överskottet är före eventuellt tilläggsanslag till vård- och omsorgsnämnden med 5 mnkr. Kommunens resultat är 7,8 mnkr högre med den nya redovisningen med anledning av realiserade kapitalvinster. Balanskravet uppnås med god marginal 18,6 mnkr även med föreslaget tilläggsanslag. Skälet till förslag om tilläggsanslag är den oväntade ökningen av antalet äldre under året med 131 personer. Kommunstyrelsens disponibla medel för tillkommande hyror planeras ge överskott i år eftersom investeringstakten är lägre än planerat. Kommunens kostnad för pensioner ökar kraftigt enligt ny prognos från KPA jämfört med budget. 116,5 mnkr beräknas nu uppgå till 130 mnkr för helåret.

Kommunens övergripande ekonomi är fortsatt i god ordning. Nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning i tabellen visar en blandad måluppfyllelse, närmare analys och kommentarer återfinns inom respektive nämnds redogörelse.



## SAMMANSTÄLLNING AV FINANSIELLA MÅL

För varje mål beskrivs hur det är kopplat till kommunens definition av god ekonomisk hushållning.

Mål	Ur perspektivet en god ekonomisk hushållning	Måluppfyllelse
Resursutrymme för verksamhet inklusive planerat överskott	Skatteintäkterna utgör enligt budget 2019 tillsammans med generella statsbidrag huvudsaklig intäktskälla och innebär en totalram för resursförbrukningen med 1 958,0 mnkr netto före planerat överskott. En del av statens ersättning för flyktingmottagning ingår med årligt stigande del fram till 2021 i det generella statsbidraget ovan. Även 10,8 mnkr av välfärdsmiljarderna för flyktingmottagningen ingår i summan samt ett tillfälligt statsbidrag för ensamkommande unga asylsökande med 1,1 mnkr. Enligt ny prognos inför delårsrapporten ökar intäkterna med 8,6 mnkr varför totalramen ökas till 1 966,6 mnkr. Prognos för nettokostnaderna för verksamheten 1 967,4 mnkr som därmed överskrider resursförbrukningstaket med 0,8 mnkr.	Helt
Årets resultat	Överskott på minst 1 procent av skatte- och statsbidragsintäkterna, 19,5 mnkr. Prognos 26,4 mnkr.	Helt
Självfinansieringsgrad	Målet är 40 procent i snitt under perioden 2019–2023. Självfinansieringsgraden får inte understiga 30 procent ett enskilt år. Årets investeringsvolym är prognostiserad till 213,4 mnkr.	Helt

## VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Nedan följer en sammanställning av uppskattad måluppfyllelse. Målprocessen under året har lyft in vissa mål i nämndens effektmål.

Nämnd/Styrelse	Mål	Måluppfyllelseprognos
Kommunstyrelsen	Eslövs kommun har en ekonomi i balans med minst en procents överskott	Uppfylls
Barn- och familjenämnden	Behörigheten till gymnasieskolan ska årligen öka	Uppfylls delvis
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	Fler elever ska klara sina gymnasiestudier inom 4 år samt fler personer ska avsluta behovet av försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd för studier och arbete	Båda målen uppfylls delvis
Kultur- och fritidsnämnden	Årligen ökat antal personer som deltar i kultur- och fritidsaktiviteter	Uppfylls delvis
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	Underhållet av kommunens gator ska motsvara det årliga behovet	Uppfylls delvis
Servicenämnden	Fastighetsunderhållet ska motsvara det årliga behovet	Uppfylls delvis
Vård- och omsorgsnämnden	Inom given ekonomisk ram tillgodose det ökade behovet av vård och omsorg samt minska behovet av och årligen sänka kostnader för försörjningsstöd	Uppfylls inte
Överförmyndarnämnden	Öka antalet ärenden per handläggare med stöd av digitaliserade processer	Uppfylls delvis



## VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Finansiellt mål, årets resultat budget/helårsprognos (mnkr)						
År	Finansiellt mål i budget	Balanskravsresultat*	Nettokostnader	Procent	Verkligt resultat	Procent
2017	18,0	70,6	1 779,4	4,0 %	71,3	4,0 %
2018	19,0	30,7	1 874,5	1,6 %	37,7	2,0 %
Prognos 2019	26,4	18,6	1 967,4	0,9 %	26,4	1,3 %

\* Resultatet reduceras med engångsintäkter samt jämförelsestörande poster

Balanskravsresultat (mnkr)		
	2018-08-31	2019-08-31
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>		
Reducering av samtliga realisationsvinster (RKR 4 kap. 3a § KRL)	88,0	98,5
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>88,0</b>	<b>90,7</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>88,0</b>	<b>90,7</b>

### Likviditet

Kommunens checkräkningskredit uppgår till 150 mnkr. Behållningen uppgick till 34,5 mnkr den siste augusti då delårsbokslutet upprättades. Av denna summa kommer 21,2 mnkr från försäljning av aktier och kommer att återinvesteras.

### Kommunalskatt

Kommunalskatten 2019 är samma som år 2018 20,54 kronor i Eslövs kommun, vilket är 10 öre lägre än snittet i Skåne samt 16 öre lägre än rikssnittet.

Total kommunal skattesats		
	2018	2019
Kommunalskatt*)	20,74	20,70
Landstingsskatt	11,39	11,49
<b>Total kommunal skattesats**)</b>	<b>32,13</b>	<b>32,19</b>
Eslövs kommun kommunalskatt	20,54	20,54
Eslövs kommun landstingsskatt	10,69	11,18
<b>Total kommunal skattesats Eslövs kommun</b>	<b>31,23</b>	<b>31,72</b>

\* Rikssnitt

\*\* Anledningen till att siffrorna inte summerar beror på avrundning

### Finansiellt netto

Finansnettot uppgick i delåret med ett positivt överskott. Årets förändring av marknadsvärdet på kapitalplaceringar avsedda för pensioner uppgår till 7,8 mnkr. Prognos för året är cirka 10,7 mnkr bättre än budget.

Finansnetto (mnkr)						
	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018	Avvikelse 2018	Budget 2019	Prognos 2019
Summa	17,5	14,0	26,4	12,4	16,5	27,2

### Soliditet, skuldsättning samt lånebild

Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Det anger hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel. Ju högre soliditet desto starkare blir kommunens långsiktiga finansiella förmåga. Förändringarna i soliditeten är beroende av investeringstakten, skuldförändringarna och det ekonomiska resultatet.

Eslövs kommun använder sig enligt lag av blandmodellen vid redovisning av pensioner, vilket innebär att ansvarsförbindelserna för pensionsförpliktelserna inte ingår i balansräkningen, vilket förbättrar soliditeten.

Skuldsättningen har ökat under 2019 till totalt 335,5 mnkr (251,2 mnkr per 31 augusti 2018). Två nya lån togs upp på 50 respektive 40 mnkr under året av Kommuninvest Sverige AB och av dessa vidarutlånades 40 mnkr till VA SYD. Eslövs kommun ökade upplåningen för egna investeringar med 50 mnkr.

### Borgensåtaganden

Borgensåtagandet har ökat till 1 114,8 mnkr främst beroende på Eslövs Bostads AB:s upplåning. Vid bokslutet 2018 var åtagandet 1 170,0 mnkr.

Borgensåtaganden				
	År/Mnkr	2017	2018	2019-08
<b>Kommunala bolag</b>		<b>993,0</b>	<b>993,0</b>	<b>1035,0</b>
Eslövs Bostads AB inkl. dotterbolag		855,0	855	905,0
Eslövs Industrifastigheter AB		0,0	0	0,0
Fastighets AB Gäddan		130,0	130	130,0
Mellan Skånes Renhållnings AB		8,0	8	0,0
<b>Sydvatten AB</b>		<b>66,8</b>	<b>70,8</b>	<b>73,6</b>
<b>Egna hem</b>		<b>0,2</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Föreningar och organisationer</b>		<b>6,1</b>	<b>6,1</b>	<b>6,1</b>
Eslövs Ridhus AB		4,5	4,5	4,5
Hästhagens Ryttarförening		1,6	1,6	1,6
<b>Summa:</b>		<b>1 066,1</b>	<b>1 070,0</b>	<b>1 114,8</b>

### Pensionsförpliktelse inklusive avsättningar pensioner

Kommunen har ett pensionsprognos som upprättas i samband med delåret som uppgår till ca 593,8 mnkr inklusive löneskatt vilket består av pensioner inklusive särskilda beslut samt pensioner till förtroendevalda och löneskatt med 24,26 procent. Enligt prognosen från KPA kommer skulden att minska vid årets slut.

Avsättningen till delåret uppgår till 26,9 mnkr, vilket består av pensioner med och särskilda beslut inklusive pensioner till förtroendevalda samt löneskatt med 24,26 procent.



## Verksamhetens nettokostnader

Nettokostnaderna prognostiseras för helåret 2019 öka med 5,0 procent i förhållande till bokslut 2018. Under perioden augusti 2018 och augusti 2019 har nettokostnaden ökat med 4,0 procent.

Sammanställning årets resultat och prognos 2018 och 2019 samt delårsresultat 2018 och 2019 (mnkr)							
	Bokslut 2018	Redovisat 2018-08-31	Budget 2019-08-31	Redovisat 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Nämnder totalt	-1 832,0	-1 212,3	-1 263,3	-1 252,6	-1 887,3	-1 903,7	-16,4
Finansförvaltningen	-42,5	21,9	-16,2	14,1	-60,8	-63,7	-2,9
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 874,5</b>	<b>-1 190,4</b>	<b>-1 279,5</b>	<b>-1 238,5</b>	<b>-1 948,1</b>	<b>-1 967,4</b>	<b>-19,3</b>
Skatteintäkter/generella statsbidrag	1 885,8	1 254,6	1 305,3	1 311,9	1 958,0	1 966,6	8,6
Finansnetto	26,4	23,8	13,7	25,1	16,5	27,2	10,7
<b>Årets resultat</b>	<b>37,7</b>	<b>88,0</b>	<b>39,5</b>	<b>98,5</b>	<b>26,4</b>	<b>26,4</b>	<b>0,0</b>

## Driftredovisning och budgetföljsamhet för nämnderna

En viktig förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder bedriver sin verksamhet inom tilldelade ramar, det vill säga att det finns budgetföljsamhet i kommunen.

I delårsrapporten redovisas ett underskott med 10,7 mnkr i förhållande till periodiserad budget för nämnderna. Nämnderna prognostiserar ett underskott med 16,4 mnkr för helåret. Sex nämnder prognostiserar underskott samt en nämnd överskott, gymnasie- och utbildningsnämnden. En nämnd har budgeten i balans, överförmyndarnämnden, och revisionen prognostiserar en ekonomi i balans.

Budgetföljsamheten för nämnderna är sämre 2019 än 2018. I delårsrapporten 2018 redovisade nämnderna och revisionen ett överskott med 30 mnkr i förhållande till periodiserad budget och lämnade för 2018 en helårsprognos med 3,3 mnkr. I bokslutet för 2018 redovisade nämnderna och revisionen ett överskott med 31,4 mnkr.

Se särskilt avsnitt under driftredovisning för sammanfattning av nämndernas prognos samt avvikelser.

## FINANSFÖRVALTNINGEN/ KOMMUNSTYRELSEN

Finansförvaltningen redovisar ett överskott i delårsrapporten i förhållande till den periodiserade budgeten med 48,3 mnkr. Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott för helåret med 16,4 mnkr inklusive skatteintäkter och generella statsbidrag samt finansnetto. Se nedanstående tabell för avvikelser i delåret jämfört med periodiserad budget.

Finansförvaltningen/Kommunstyrelsen (mnkr)	
Avvikelse budget delår 2019	Summa
Semesterlöneskuld	7,3
Pensioner	3,5
Ks disponibla medel lokaler	11,3
Finansnetto	11,5
Skatteintäkter och generella statsbidrag	6,6
Löner inkl. po	10,2
Måltider	-1,5
Övrigt	-0,6
<b>Summa</b>	<b>48,3</b>



## Skatteintäkter samt generella statsbidrag

Kommunens huvudsakliga intäkter är skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgift, vilka finansierar den löpande verksamheten. Intäkterna motsvarar 81,9 procent av kommunens totala intäkter för perioden, motsvarande siffra var 80 procent föregående år.

Sveriges Kommuner och Landstings skatteprognos i augusti har använts för prognosen. Slutavräkning för 2018 beräknar en positiv korrigeringspost på 44 kr per invånare 1:e november 2017, vilket ger en positiv post på 1,5 mnkr. Slutavräkning 2019 beräknas en uppräkningspost på 503 kr per invånare den 1:e november 2018, vilket ger en negativ helårsprognos på 16,9 mnkr. Varje invånare beräknas ge ca 58 699 kronor per invånare i skatteintäkter och generella statsbidrag.

Skatteintäkterna beräknas bli 2,6 mnkr lägre än budget, vilket beror på den prognostiserade slutavräkningen för 2019 som är en negativ post på 503 kr per invånare den 1:e november 2018.

De generella statsbidragen beräknas bli 11,2 mnkr högre än budget, vilket beror på att regleringsbidraget från staten avseende välfärdsmiljarderna som aviserades 2018 ingår i beräkningen samt ett tillfälligt statsbidrag för ensamkommande unga asylsökande med 1,1 mnkr.

Mellan 2018 och 2019 är ökningen totalt 4,3 procent för skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

Intäkter (mnkr)								
År	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Procentuell ökning 2017/2018	Prognos 2019	Procentuell ökning 2018/2019	Budget 2019	Avvikelse i mnkr	
Skatteintäkter	1 350,0	1 382,1	2,4 %	1 423,4	3,0 %	1 426,0	-2,6	
Generella statsbidrag	483,2	503,7	4,2 %	543,2	7,8 %	532,0	11,2	
<b>Skatteintäkter och generella statsbidrag totalt</b>	<b>1 833,2</b>	<b>1 885,8</b>	<b>2,9 %</b>	<b>1 966,6</b>	<b>4,3 %</b>	<b>1 958,0</b>	<b>8,6</b>	

## DRIFTSREDOVISNING 190831 MED PROGNOIS FÖR HELÅRET

I delårsrapporten redovisas en prognos för helåret exklusive skatteintäkter och generella statsbidrag samt finansnetto ett underskott med 19,3 mnkr.

Nämnderna prognostiserar för helår ett underskott med 16,4 mnkr och finansförvaltningen prognostiserar ett underskott med 2,9 mnkr.

Delårsresultatet för perioden exklusive skatteintäkter och generella statsbidrag samt finansnetto redovisar en avvikelse mot periodiserad budget ett överskott med 41,0 mnkr. Nämnderna redovisar ett överskott med 10,7 mnkr och finansförvaltningen redovisar ett överskott med 30,3 mnkr.

Nedan följer en kort redogörelse för väsentliga avvikelser i helårsprognosen för nämnderna och finansförvaltningen i driftsredovisningen:

Kommunstyrelsen exklusive finansförvaltningen prognostiserar ett underskott med 0,5 mnkr som består av EU-val samt förändrad arrendeverksamhet. Kommunalstyrelsen har goda förhoppningar att få ner underskottet under året.

Barn- och familjenämndens prognos är ett underskott med 1,5 mnkr. Den största orsaken till underskottet inom nämnden är för barn och ungdomsvård, vilket inkluderar vårdplaceringar med 1,3 mnkr. I övrigt är det olika positiva och negativa underskott inom olika delverksamheter som ger ett underskott totalt med 1,5 mnkr. Åtgärder är vidtagna under 2019 för att komma i balans under 2020.



Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden prognostiserar ett överskott med 4,5 mnkr. Programpriserna kommer att bli lägre för Lunds elever 2019 samt att färre elever än budgeterat valt gymnasieskola hos annan anordnare. Prognosen för gymnasieskolan är ett positivt överskott med 7,4 mnkr. Andra delverksamheter som bland annat svenska för invandrare och grundläggande vuxenutbildning ger ett underskott totalt med 1,7 mnkr.

Kultur- och fritidsnämndens prognos är ett underskott om 1,0 mnkr. Underskottet består av 0,5 mnkr för flyttkostnaderna till Östergatan 8 avseende Kulturskolan samt 0,5 mnkr avseende Våfflan på grund av uteblivna intäkter för arbetsmarknads-mässiga anställningar.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens prognos ett underskott med 2,2 mnkr. Underskottet avser 1,4 mnkr för tillkommande kapitalkostnader och 0,8 mnkr avser uteblivna parkerings-intäkter avseende införande av två-timmars fri parkering. Kompensation för tillkommande kapitalkostnader utgår efter slutredovisning av projekt och årsanslag för investeringar. Nämnden föreslås i samband med delårsrapporten beviljas tilläggsanslag för uteblivna parkeringsintäkter.

Servicenämndens prognos för året är ett underskott med 2,0 mnkr i förhållande till budget 2019. De största avvikelserna finns inom måltidsavdelningen med 1,1 mnkr som beror på dyrare måltidspriser samt färre portioner. I detta ingår ett underskott i stadshusets restaurang med 0,5 mnkr. Underskott inom kommunservice som större delen beror på minskade intäkter för tolkverksamhet, minus 0,6 mnkr.

Vård- och omsorgsnämndens prognos är ett underskott med 13,7 mnkr. Underskottet är stort och nämnden kommer att ha svårt att nå en budget i balans under året. Nämnden föreslås få 5,1 mnkr i tilläggsanslag i samband med delårsrapporten för den oförutsedda ökningen av antalet äldre.

Det största underskottet prognostiseras inom äldreomsorgen med totalt 15,0 mnkr. Största underskottet finns inom hemvården med 8,5 mnkr. Orsaken är ökade volymer. Hälso- och sjukvårdsinsatser, HSL-insatser, i vilka ingår både sjuksköterskeinsatser och rehabinsatser, visar på ett underskott med 1,4 mnkr. Inom äldreomsorgen är även vård- och omsorgsboende inklusive korttidsboende och externa placeringar prognostiserad med ett underskott på 5,1 mnkr.

Socialtjänst över 18 år räknar med ett underskott med 6,7 mnkr. Fler vårdtygn prognostiseras än budget både inom skyddat boende och andra placeringar.

Inom LSS-verksamheten beräknas ett underskott med totalt 1,5 mnkr. Underskottet inom LSS-verksamheten beror både på LSS-boendeverksamheten och personlig assistentverksamheten. Inom socialpsykiatri prognostiseras ett underskott med 1,0 mnkr som beror på fler vårdtygn än budget.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar ett överskott med 2,7 mnkr som beror på högre intäkter från Migrationsverket än budgeterat samt personalkostnader som blir lägre. Antalet hushåll enligt prognos förväntas hålla samma som budget, men dyrare kostnader per hushåll.

Förvaltningsgemensamt ger ett större överskott med 7,7 mnkr.

Överförmyndarnämndens prognos är ingen avvikelse mot budget. Antalet ärenden förväntas att hålla budget.

Revisionen prognostiserar en ekonomi i balans.

Finansförvaltningens avvikelse i driftsredovisningen exklusive skatteintäkter och generella statsbidrag och finansnetto består av många olika delposter. De största avvikelserna är pensioner som uppgår till cirka 131,5 mnkr inklusive förtroendepensioner och förvaltningsavgifter till KPA som ger en avvikelse i förhållande till budget med 14,5 mnkr. Tillkommande hyror beräknas ge ett överskott med cirka 10,7 mnkr och övriga poster ett överskott med 0,9 mnkr.

Driftredovisning netto (mnkr)							
Nämnd/styrelse	Bokslut 2018	Redovisat 2018-08	Budget 2019-08	Redovisat 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Kommunstyrelsen – Finansförvaltningen	-60,6	10,1	-29,2	3,6	-80,2	-83,1	-2,9
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-104,2	-65,9	-56,9	-54,5	-83,0	-83,5	-0,5
Nämnden för arbete och försörjning	-45,0	-28,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Barn- och familjenämnden	-765,8	-503,8	-531,0	-525,8	-795,2	-796,7	-1,5
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-173,6	-115,7	-143,9	-131,3	-216,1	-211,6	4,5
Kultur- och fritidsnämnden	-96,1	-62,4	-66,1	-65,7	-99,3	-100,3	-1,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-66,7	-42,0	-45,4	-43,1	-69,5	-71,7	-2,2
Revisionen	-1,1	-0,7	-0,9	-0,6	-1,3	-1,3	0,0
Servicenämnden	-2,7	-6,2	0,3	-1,2	0,5	-1,5	-2,0
Vård- och omsorgsnämnden	-569,5	-381,6	-414,3	-425,4	-616,0	-629,7	-13,7
Överförmyndarnämnden	-7,3	-5,1	-5,1	-5,0	-7,4	-7,4	0,0
<b>Delsumma nämnder:</b>	<b>-1832,0</b>	<b>-1212,3</b>	<b>-1263,3</b>	<b>-1252,6</b>	<b>-1887,3</b>	<b>-1903,7</b>	<b>-16,4</b>
Verksamhetens nettokostnad	-1 892,6	-1 202,2	-1 292,5	-1 249,0	-1 967,5	-1 986,8	-19,3
Intern ränta (ks finansförvaltningen)	18,1	11,8	13,0	10,5	19,4	19,4	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 874,5</b>	<b>-1 190,4</b>	<b>-1 279,5</b>	<b>-1 238,5</b>	<b>-1 948,1</b>	<b>-1 967,4</b>	<b>-19,3</b>



## INVESTERINGAR

Prognosen för årets investeringar är cirka 213,4 mnkr. En stor del av investeringarna faller ut med försening vilket motsvarar 96,9 mnkr.

Av investeringsbudgeten är det endast ca 36,4 procent av årets investeringsbudget som redovisats till delåret.

Nedanstående projekt har slutredovisats i delårsrapporten:

Investeringar i nya gymnasiet, 228,2 mnkr:

*Hyresberäkningar för 2020 tar ej hänsyn till anslagsfinansiering enligt kommunfullmäktiges beslut 2018-12-17 varför justering kommer att ske.*

A) Carl Engströmgymnasiet: Budgeten för byggnaden var 168,1 mnkr. Projektet färdigställs under budget med 7,2 mnkr. Driftskostnader finansieras via kommunstyrelsens medel för tillkommande hyror. Årshyra 2020 är preliminärt 11,6 mnkr.

B) A-huset: etapp 2 omfattande pentryn, klassrum och ny huvudentré. Skoltorget har tillkommit i projektet vilket planeras färdigställas under 2020. Budgeten var ca 27,1 mnkr. Projektet är färdigställt för drygt 9,6 mnkr.

C) Ombyggnad av kök i A-huset: Budgeten var 33 mnkr. Projektet överskrider budget med 30 procent eller ca 9,8 mnkr. Tillkommande hyra för 2020 är 2,6 mnkr.

Summering av projekt A–C: 213,3 mnkr.

Gång- och cykelväg Stockamöllan-Hasslebro: Budget är 7,5 mnkr. Vid färdigställande finns ett överskott med 1 mnkr. Tillkommande driftskostnad blir ca 0,3 mnkr.

Berga avrinning: Projektet överskrider budget med 12,6 procent eller drygt 1,5 mnkr. Tillkommande hyreskostnad 2020 är preliminärt 0,57 mnkr.

Måldomartorn vid Ekevalla idrottsplats: Projektet överskrider budget med 23,8 procent eller drygt 0,2 mnkr. Enligt budget 2018, sid 59, svarar kultur- och fritidsnämnden för tillkommande hyreskostnader. Måldomartornet möjliggör tidtagning för tävlingsverksamhet. Nämnden svarar fram till idag för kostnaden för temporära lösningar. Hyra för 2020 0,061 mnkr.

Flera av kommunens förskolor är i behov av upprustning och tillbyggnad och det behövs också fler förskolor för att möta den växande befolkningen. Under de närmsta åren kommer stora investeringar att genomföras på både förskoleområdet och grundskolorna. När det gäller den yttre miljön är Stora torg ett av de större projekten. En total ombyggnad av torget samt kringliggande gator är planerad och påbörjad. Projektet kommer dock att bli något försenat.

En satsning på gång- och cykelvägar pågår runt om i kommunen och runt nya gymnasieskolan kommer trafiksäkerheten att höjas för oskyddade trafikanter.

Satsningar på belysning och grönområden har gjorts runt om i kommunen och på Bäckdala har en ny lekplats färdigställts.

E-handel och ledningssystem är investeringar som förväntas få positiva effekter för det administrativa arbetet inom kommunen. Dessa projekt förväntas avslutas under 2020.

Investeringsredovisning, netto (mnkr)							
Nämnd/styrelse	Redovisat 2018-08-31	Bokslut 2018	Redovisat 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019	
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-2,3	-3,7	-1,9	-10,0	-3,2	6,8	
Nämnden för arbete och försörjning	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	
Barn- och familjenämnden	-1,8	-3,6	-0,8	-9,7	-5,7	4,0	
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	0,0	-1,0	-5,0	-6,5	-6,5	0,0	
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-10,0	-34,9	-21,0	-91,7	-58,0	33,7	
Servicenämnden	-87,8	-178,9	-81,4	-187,3	-139,9	47,4	
Vård- och omsorgsnämnden	0,0	0,0	0,0	-5,0	0,0	5,0	
<b>Totalt</b>	<b>-102,1</b>	<b>-222,3</b>	<b>-110,2</b>	<b>-310,3</b>	<b>-213,4</b>	<b>96,9</b>	

# FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning (mnkr)							
		Kommunen				Koncern	
	Not	Delår 2018-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos helår 2019	Delår 2018-08	Delår 2019-08
Verksamhetens intäkter	1,8	285,4	262,1	834,8	850,6	416,9	401,1
Verksamhetens kostnader	2	-1 431,6	-1 456,6	-2 710,2	-2 744,0	-1 505,6	-1 527,5
Avskrivningar	3	-44,2	-44,0	-72,7	-74,0	-78,0	-76,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 190,4</b>	<b>-1 238,5</b>	<b>-1 948,1</b>	<b>-1 967,4</b>	<b>-1 166,7</b>	<b>-1 203,2</b>
Skatteintäkter	4	921,7	949,4	1 426,0	1 423,4	921,7	949,4
Generella statsbidrag och utjämning	5	332,9	362,5	532,0	543,2	332,9	362,5
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>64,2</b>	<b>73,4</b>	<b>9,9</b>	<b>-0,8</b>	<b>87,9</b>	<b>108,7</b>
Finansiella intäkter	6	26,3	27,7	21,0	31,0	26,4	27,8
Finansiella kostnader	7	-2,5	-2,6	-4,5	-3,8	-15,3	-13,9
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>9</b>	<b>88,0</b>	<b>98,5</b>	<b>26,4</b>	<b>26,4</b>	<b>99,0</b>	<b>122,6</b>
Extraordinära poster							
Skattekostnad						0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>88,0</b>	<b>98,5</b>	<b>26,4</b>	<b>26,4</b>	<b>99,0</b>	<b>122,6</b>



Balansräkning (mnkr)								
	Not	Kommunen				Koncern		
		Bokslut 2018	Delår 2018-08	Delår 2019-08	Justering UB_IB	Bokslut 2018	Delår 2018-08	Delår 2019-08
<b>Anläggningstillgångar</b>								
Immateriella anläggningstillgångar	10	0,7	0,1	0,7		0,7	4,3	0,7
Materiella anläggningstillgångar	11	1 209,0	1 131,3	1 275,2		2 520,2	2 439,1	2 599,4
Finansiella anläggningstillgångar	12	686,7	692,7	715,6		648,9	654,9	677,7
Summa anläggningstillgångar		1 896,4	1 824,1	1 991,5		3 169,8	3 098,3	3 277,8
<b>Omsättningstillgångar</b>								
Förråd och lager		0,5	0,5	0,6		0,5	0,5	0,6
Exploateringstillgångar		11,5	13,1	9,5		11,5	13,1	9,5
Fordringar		138,3	134,6	135,4		143,1	138,9	139,8
Pensionsmedelsförvaltning	13	45,7	45,3	74,4	22,3, -1,6	45,7	45,3	74,4
Kassa och bank		21,3	74,5	34,7		65,0	130,5	136,9
Summa omsättningstillgångar		217,3	268,0	254,6		265,8	328,3	361,2
<b>Summa tillgångar</b>		<b>2 113,7</b>	<b>2 092,1</b>	<b>2 246,1</b>		<b>3 435,6</b>	<b>3 426,6</b>	<b>3 639,0</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>								
Eget kapital		1 464,1	1 514,4	1 583,4		1 679,6	1 724,9	1 822,6
varav årets resultat		37,7	88,0	98,5		47,7	99,0	122,6
varav resultatutjämningsreserv		74,0	74,0	74,0		74,0	74,0	74,0
varav övrigt eget kapital		1 352,4	1 352,4	1 410,9	22,3, -1,6	1 557,9	1 551,9	1 626,0
<b>Avsättningar</b>								
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		24,7	21,7	26,9		24,9	21,7	29,1
Andra avsättningar		0,0	0,0	0,0		50,2	62,3	47,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>24,7</b>	<b>21,7</b>	<b>26,9</b>		<b>75,1</b>	<b>84,0</b>	<b>76,7</b>
<b>Skulder</b>								
Långfristiga skulder		248,9	252,9	337,5		1 234,8	1 272,4	1 402,5
Kortfristiga skulder		376,0	303,1	298,3		446,1	345,3	337,2
<b>Summa skulder</b>		<b>624,9</b>	<b>556,0</b>	<b>635,8</b>		<b>1 680,9</b>	<b>1 617,7</b>	<b>1 739,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>2 113,7</b>	<b>2 092,1</b>	<b>2 246,1</b>	<b>20,7</b>	<b>3 435,6</b>	<b>3 426,6</b>	<b>3 639,0</b>



## NOTER

Noter resultaträkning för perioden	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
	2018 Jan-aug	2019 Jan-aug	2018 Jan-aug	2019 Jan-aug
<b>Not 1</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Driftsredovisningens intäkter	945,0	961,2	1 076,5	1 097,1
avgår interna intäkter	-662,4	-699,1	-662,4	-699,4
Realisationsvinster	2,8	0	2,8	3,4
<b>Summa kommunens intäkter</b>	<b>285,4</b>	<b>262,1</b>	<b>416,9</b>	<b>401,1</b>
<b>Not 2</b>				
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Driftsredovisningens kostnader	-2 094,0	-2 155,7	-2 166,8	-2 226,6
avgår interna kostnader	662,4	699,1	662,4	699,1
Realisationsförlust			-1,2	
<b>Summa</b>	<b>-1 431,6</b>	<b>-1 456,6</b>	<b>-1 505,6</b>	<b>-1 527,5</b>
<b>Not 3</b>				
<b>Avskrivningar</b>				
Avskrivning byggnader och anläggningar	-33,2	-34,6	-62,2	-64,9
Avskrivning maskiner och inventarier	-11,0	-9,4	-15,8	-11,9
<b>Summa</b>	<b>-44,2</b>	<b>-44,0</b>	<b>-78,0</b>	<b>-76,8</b>
<b>Not 4</b>				
<b>Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	925,9	959,2	925,9	959,2
Slutavräkning föregående år	-4,3	-11,3	-4,3	-11,3
Slutavräkning innevarande år	0,1	1,5	0,1	1,5
<b>Summa</b>	<b>921,7</b>	<b>949,4</b>	<b>921,7</b>	<b>949,4</b>
<b>Not 5</b>				
<b>Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	231,6	247,3	231,6	247,3
Kostnadsutjämningsbidrag LSS	34,7	38,0	34,7	38,0
Kostnadsutjämningsbidrag	12,3	10,4	12,3	10,4
Regleringsbidrag	3,5	15,7	3,5	15,7
Införandebidrag	9,7	8,4	9,7	8,4
Fastighetsavgift	41,1	42,7	41,1	42,7
<b>Summa</b>	<b>332,9</b>	<b>362,5</b>	<b>332,9</b>	<b>362,5</b>
<b>Summa skatteintäkter, generella statsbidragsintäkter och utjämningsbidrag</b>	<b>1 254,6</b>	<b>1 311,9</b>	<b>1 254,6</b>	<b>1 311,9</b>
<b>Not 6</b>				
<b>Finansiella intäkter</b>				
Ränta på övriga lämnade lån	2,1	3,3	2,2	3,3
Övriga finansiella intäkter	24,2	24,4	24,2	24,4
<b>Summa</b>	<b>26,3</b>	<b>27,7</b>	<b>26,4</b>	<b>27,7</b>
<b>Not 7</b>				
<b>Finansiella kostnader</b>				
Övriga finansiella kostnader	2,5	2,6	15,3	13,9
<b>Summa</b>	<b>2,5</b>	<b>2,6</b>	<b>15,3</b>	<b>13,9</b>
<b>Not 8</b>				
<b>Jämförelsestörande post</b>				
Ingår i verksamhetens intäkter/kostnader				
Realisationsvinst vid försäljning	9,8		9,8	3,4
Realisationsförlust vid försäljning			-1,2	
<b>Summa</b>	<b>9,8</b>	<b>0,0</b>	<b>8,6</b>	<b>3,4</b>

		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
Noter resultaträkning för perioden		2018	2019	2018	2019
		Jan-aug	Jan-aug	Jan-aug	Jan-aug
<b>Not 9</b>	<b>Avstämning mot kommunallagens balanskrav</b>				
	Årets resultat före extraordinära poster	88,0	98,5		
	Avgår jämförelsestörande poster	0,0	-7,8		
	Årets resultat efter balanskravsjusteringar				
	<b>Balanskravsresultat</b>	<b>88,0</b>	<b>90,7</b>		
<b>Not 10</b>	<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>				
	Ingående bokfört värde	0,1	0,7	7,7	0,7
	Nyanskaffningar		0,1	0	0,1
	Avyttring och utrangeringar			-3	
	Avskrivningar		-0,1	-0,4	-0,1
	<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>	<b>4,3</b>	<b>0,7</b>
<b>Not 11</b>	<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
	<b>Fastigheter och anläggningar</b>				
	Ingående bokfört värde	1 027,8	1 167,7	2 316,1	2 456,2
	Nyanskaffningar	97,4	101,5	125,0	147,6
	Avyttring och utrangeringar/flyttning	-3,8		-7,2	-1,4
	Avskrivningar	-33,2	-34,6	-62,2	-64,9
	<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 088,2</b>	<b>1 234,6</b>	<b>2 371,7</b>	<b>2 537,5</b>
	<b>Maskiner och inventarier</b>				
	Ingående bokfört värde	46,9	41,3	75,6	63,9
	Nyanskaffningar	4,8	8,7	4,8	9,9
	Avyttring och utrangeringar/flyttning	2,4		2,8	
	Avskrivningar	-11,0	-9,4	-15,8	-11,9
	<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>43,1</b>	<b>40,6</b>	<b>67,4</b>	<b>61,9</b>
<b>Not 12</b>	<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>				
	Aktier, andelar och obligationer				
	Eslövs bostads AB	28,6	28,6		
	Eslövs industrifastigheter AB	10,0	10,0		
	Mellanskånes Renhållnings AB	1,0	1,0		
	<b>Summa</b>	<b>39,6</b>	<b>39,6</b>		
	<b>Aktier och andelar i övriga företag</b>				
	AB Sydvatten	16,6	16,6	16,6	16,6
	Kommuninvest	17,5	17,3	17,5	17,5
	Kommunassurans Syd Försäkrings AB	1,4	1,4	1,4	1,4
	Kraftringen AB	241,0	241,0	241,0	241,0
	<b>Summa</b>	<b>276,5</b>	<b>276,3</b>	<b>276,5</b>	<b>276,5</b>
	<b>Totalt</b>	<b>316,1</b>	<b>315,9</b>	<b>276,5</b>	<b>276,5</b>
	<b>Långfristiga fordringar</b>				
	<b>Långfristig utlåning</b>				
	VA SYD	345,0	368,9	345,0	368,9
	Kommuninvest, förlagslån	5,8	5,8	5,8	5,8
	Övriga	25,8	25,1	27,6	26,5
	<b>Summa</b>	<b>376,6</b>	<b>399,8</b>	<b>378,4</b>	<b>401,2</b>
	<b>Summa finansiella tillgångar</b>	<b>692,7</b>	<b>715,7</b>	<b>654,9</b>	<b>677,7</b>
<b>Not 13</b>	<b>Pensionsmedelsförvaltning</b>				
	Svenska räntebärande fonder anskaffningsvärde	27,3	27,4	27,3	27,4
	Svenska räntebärande fonder marknadsvärde		34,0		34,0
	Aktier anskaffningsvärde	10,7	11,0	10,7	11,0
	Aktier marknadsvärde		21,1		21,1
	Aktiefonder anskaffningsvärde	7,3	7,4	7,3	7,4
	Aktiefonder marknadsvärde		19,3		19,3
	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>45,3</b>	<b>45,8</b>	<b>45,3</b>	<b>45,8</b>
	<b>Marknadsvärde</b>		<b>74,4</b>		<b>74,4</b>
	<b>Totalt</b>	<b>45,3</b>	<b>74,4</b>	<b>45,3</b>	<b>74,4</b>

# KOMMUNSTYRELSEN/ KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Ordförande: Johan Andersson  
Förvaltningschef: Eva Hallberg  
Ekonomiskt resultat helår: -0,5 mnkr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

Arbetet har under perioden inriktats på att genomföra de politiska beslut som tidigare fattats.

Arbetet med samarbeten med idéburna sektorn pågår. Kommunen har bland annat ingått ett IOP (Idéburet Offentligt Partnerskap) med Rädda Barnen och Rådruum kring aktiviteter för nyanlända. Det pågår även ett samarbete mellan kommunen, Eslövs folkhögskola och Arbetsförmedlingen kring ungdomar med missbruk, psykisk ohälsa, funktionsvariationer och kriminalitet. Dessa samarbeten bedrivs med extern finansiering.

Arbetet med att ta fram en säkerhetsskyddsanalys enligt säkerhetslagstiftningen pågår. En handlingsplan för informations-säkerhet ska tas fram under hösten. Kommunen ska även ta fram en plan för kommunens krisberedskap samt en risk- och sårbarhetsanalys som ska fungera som underlag för en regional risk- och sårbarhetsanalys.

En genomlysning av kommunens arbete med säkerhet och trygghet har genomförts genom stiftelsen Tryggare Sverige.

En kulturmiljöinventering har inletts och en plan för ett kulturmiljöprogram har tagits fram. Under det första halvåret har kommunen fått sju nya planuppdrag, levererat sex samrådsförslag och fem granskningsförslag. Fem detaljplaner har antagits, varav två har överklagats. Två markanvisningstävlingar har genomförts. En i Löberöd, en vid Johnsons minne i Eslöv, och en pågår för Föreningstorget i Eslöv.

Som förberedelse inför att barnkonventionen vid årsskiftet blir lag i Sverige har en kommunövergripande utbildning arrangerats i samarbete med Rädda Barnen.

En dialog har inletts på bred front med Trafikverket och berörda kommuner angående höghastighetsjärnvägen.

Utvecklingen av kommunens webbplats och intranät fortsätter. Plattformen dessa är byggda i ger stora möjligheter till ständig egen och kostnadseffektiv utveckling. Mätning har gjorts för att se om besökarna hittar den information de behöver. Mätning av den nya webbplatsen visar att cirka tio procent inte hittar den information de söker. Motsvarande siffra för den gamla webbplatsen var 20 procent. En förbättrad sökfunktion kommer att implementeras under hösten. Under perioden har tre separata webbplatser skapats för företagare, Stora torg och offentlig miljö. Den målgruppsanpassade informationen underlättar för medborgare, företagare, besökare och andra intressenter, och effektiviserar förvaltningarnas kommunikationsarbete. Under hösten kommer en ny webbplats för Medborgarhuset att lanseras.

Utveckling pågår av en tydlig kommunikationsplattform med kommunikationspolicy, reviderade riktlinjer för kommunikation och grafisk profil.

Arbetet med e-tjänsteportalen fortskrider. Ett avtal om betalväxel har tecknats under våren och en betalfunktion till e-tjänster införs under hösten. Såväl antal e-tjänster som inkomna ärenden via e-tjänster har ökat under perioden.

Från januari 2019 får alla nyfödda och nya adoptivbarn en body eller t-tröja som välkomnar dem som nya medborgare i kommunen. Under våren har ett nytt välkomstpaket för nyinflyttade tagits fram. Det innehåller information om kommunen, gratisbiljetter till Karlsbadet och idrottsevenemang och presentkort på en fotobok om Eslöv.

Eslövs kommun har fortsatt god samverkan inom bredbandsområdet med övriga skånska kommuner och Region Skåne genom framförallt nätverket "13-gruppen" och FABS (Fiber till Alla i Blekinge och Skåne).

Eslövs kommun har klättrat till plats 47 i SKL:s servicemätning Insikt som mäter hur nöjd främst gruppen företagare är med kommunens myndighetsutövning.

## UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Utfall per 31 augusti är 54,5 mnkr och avvikelse mot periodbudget är ett överskott med 2,4 mnkr.

Kommunledningskontoret prognostiserar ett underskott på 0,5 mnkr. Underskottet är en följd av att kostnaderna för EU-valet blev högre än planerat och att kommunen har behövt anlita extern jurist till följd av stämningsansökan mot kommunen. Även avvikelser både på intäkt- och kostnadssidan inom kommunens arrendeverksamhet bidrar till det prognostiserade underskottet. Kommunledningskontoret kommer under hösten att sträva efter att få ner underskottet genom allmän återhållsamhet.



Den styrande majoriteten i Eslövs kommun. Från vänster Sven-Olov Wallin (L), kommunstyrelsens ordförande Johan Andersson (S) och kommunstyrelsens första vice ordförande Catharina Malmberg (M).



## ANALYS AV DRIFTUTFALL

Periodens överskott beror till största delen på lägre personalkostnader på grund av vakanser samt föräldradedighet. Avvikelserna på intäktsidan är externa intäkter från bidrag för att främja fri tillgång till trådlöst internet på offentliga platser samt bidrag till integrationsprojektet genom IOP (Idéburet Offentligt Partnerskap).

## ANALYS AV INVESTERINGAR

Under våren och sommaren har utvecklingen av kvalitetsledningssystemet intensifierats men projektet är försenat mot ursprungsplanen. Funktionaliteten har testats med gott resultat inom Vård och Omsorg och inom resursavdelningen på Barn och Utbildning. Parallellt pågår utveckling inom målstyrning och ekonomistyrning. Investeringen kommer att bedrivas inom den tilldelade ekonomiska ramen.

Arbetet med införandet av e-handel har pågått hela året. För 2019 är målen att andelen e-fakturor ska vara minst 70 procent och andelen fakturor som konteras automatiskt ska vara 22 procent. Uppföljning i samband med delårsbokslutet visar att målen är uppnådda. Automatisering av konteringen av fakturor frigör tid för medarbetarna till andra arbetsuppgifter. Att målet uppnåtts innebär att minst 30 arbetsveckor frigjorts för annat arbete. Denna effektivisering är årligt återkommande. En effekt av den ökade andelen e-fakturor och abonnemang är att ett ökat antal fakturor betalas i tid till kommunens leverantörer. Projektet ligger enligt prognos inom beslutade budgetramar.

En inventering har påbörjats för att kartlägga vilket behov kommunen har av ett nytt ärendehanteringssystem. Upphandlingen är planerad att påbörjas i slutet av 2019 och systemet kommer enligt planen att implementeras under senhösten 2020.

Ett system för att digitalisera detaljplaner infördes i slutet av 2018. Därmed finns de tekniska förutsättningarna och det fortsatta arbetet inriktas på att få in alla detaljplaner i systemet. Kommunledningskontoret kommer inte att behöva nyttja de investeringsmedel som tilldelats projektet.

Digital infrastruktur, bredband, är medel som möjliggör kommunal medfinansiering av extra kostsamma eller extra besvärsliga fiberprojekt för att uppnå målen i "Bredbandspolicy för Eslövs kommun".

Budget och tidplan för investeringen digital infrastruktur, strategisk digital plan, hålls inte utan behöver skjutas till 2020. Orsaken är att kommunen behöver arbeta vidare med följsamheten mot nationella initiativ.

Investeringen Marieholmsbanan är avslutad, utfallet för perioden beror på att betalning för faktura avseende 2018 inte betalats och redovisats förrän 2019.

## EXPLOATERING

Under första halvåret har inga avvikelser mot antagna projektbudgetar framkommit. Kostnadsposter vad gäller utbyggnad av gator och allmänna platser kommer dock att behöva uppdateras då ett nytt underlag lämnats av Miljö och Samhällsbyggnad. Arbete har även pågått i projekten för Bäckdala, kvarteret Rådjuret/Kidet och kvarteret Gåsen.

Försäljning av industrimark och villatomter pågår kontinuerligt. Fem villatomter har sålts under året och ett nytt arrendeavtal för industrimark har tecknats. Förfrågningar och intressemälningar kommer in frekvent.

Driftredovisning (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	11,8	12,2	17,8	18,4	0,6
Kostnader	-68,7	-66,7	-100,8	-101,9	-1,1
<b>Driftnetto</b>	<b>-56,9</b>	<b>-54,5</b>	<b>-83,0</b>	<b>-83,5</b>	<b>-0,5</b>

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Politisk verksamhet	-7,0	-6,9	-9,1	-9,1	0,0
Infrastruktur, skydd m.m.	-7,2	-6,9	-10,7	-11,2	-0,5
Kommungemensam verksamhet	-42,7	-40,7	-63,2	-63,2	0,0
<b>Summa</b>	<b>-56,9</b>	<b>-54,5</b>	<b>-83,0</b>	<b>-83,5</b>	<b>-0,5</b>

Investeringsredovisning netto (mnkr)							
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram enligt kf	Redovisat till och med 2019	Redovisat delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Ledningssystem	91006	-1,6	-1,0	-0,6	-0,9	-0,6	-0,3
E-handel	91052	-4,6	-0,3	-0,7	-2,1	-2,1	0,0
Ärendehanteringssystem	91013	-0,7	0,0	0,0	-0,7	0,0	0,7
Digitalisering detaljplan		-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,0	0,3
Digital infrastruktur, bredband	91011	-2	0,0	0,0	-2,0	0,0	2,0
Digital infrastruktur, strategisk digital plan	91012	-4	0,0	0,0	-4,0	0,0	4,0
Marieholmsbanan	91502			-0,6	0,0	-0,6	-0,6
<b>Summa</b>		<b>-13,2</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,9</b>	<b>-10,0</b>	<b>-3,2</b>	<b>6,8</b>

## Exploatering

Pågående exploateringsprojekt		Budget Intäkter	Utfall Intäkter	Budget kostnader	Utfall kostnader	Kommun- bidrag
80024	Ölyckegården etapp 1 och 2	7,42		11,91		-4,5
80033	Industimark Löberöd	1,00		1,07		-0,1
80053	Marieholm väster	6,98		7,68		-0,7
80057	Amerika, Fasanvägen Flyinge	4,01		4,01		0,0
80058	Bäckdala	44,67		47,00		-2,3
80059	Gustavslund	23,86		17,26		6,6
80060	Stehag 5:21	0,80		1,20		-0,4
80061	Flygstaden	16,31		17,02		-0,7
80073	Färgaren	3,05		0,71		2,3
	Personalkostnader			0,85		0,85
	<b>Summa</b>	<b>108,1</b>		<b>108,7</b>		<b>1,1</b>

Kommunala exploateringsprojekt – Ej kalkylerbart underlag		Budget Intäkter	Utfall intäkter t.o.m. 2019	Budget kostnader	Utfall kostnader t.o.m. 2019	Kommun- bidrag
80024-2	ölyckegården etapp 3					
80031	Industimark Flyinge					
80062	Cåsen					
80068	Löberöd, Hörbyvägen 1					
80070	Arildsvägen					
	Flyinge idrottsplats					
80095	Stockamöllan, Fribyggartomter					
	<b>Summa</b>	<b>2,7</b>	<b>0,0</b>	<b>4,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,7</b>

Kommunala utredningsprojekt		Budget Intäkter	Utfall intäkter t.o.m. 2019	Budget kostnader	Utfall kostnader t.o.m. 2019	Kommun- bidrag
80088	Ölyckegården etapp 1 och 2					
80091	Industimark Löberöd					
80097	Marieholm väster					
	Amerika, Fasanvägen Flyinge					
	Bäckdala					
	<b>Summa</b>	<b>0,0</b>		<b>5,16</b>		<b>5,16</b>

Äldre exploateringsprojekt med kvarstående brister		Budget Intäkter	Utfall intäkter t.o.m. 2019	Budget kostnader	Utfall kostnader t.o.m. 2019	Kommun- bidrag
	Översvämningsrisk Harlösa, Karl-Axels väg					
	Översvämningsrisk Stehag, Hålebäcksområdet					
	Ej genomförda fastighetsregleringar för gemensamhetsanläggningar i Harlösa					
	<b>Summa</b>	<b>0,0</b>		<b>4,00</b>		<b>-4,00</b>
	<b>Summering exploateringsverksamhet</b>	<b>110,80</b>	<b>0,00</b>	<b>122,27</b>	<b>0,0</b>	<b>0,56</b>



# BARN- OCH FAMILJENÄMNDEN

Ordförande: David Westlund  
Förvaltningschef: Kerstin Melén-Gyllensten  
Ekonomiskt resultat helår: -1,5 mnkr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

Kommunens positiva befolkningsutveckling ställer höga krav på barn- och familjenämndens verksamhet avseende kompetens- och lokalförsörjning. Samtliga verksamheter upplever svårigheter att rekrytera behörig och legitimerad personal, vilket kommer att vara en av de största utmaningarna i många år framåt.

Lokalförsörjningen är en kontinuerlig process som kräver långsiktighet för att barnen och eleverna ska få en god arbetsmiljö. Inför höstterminens start har Norrevångsskolan utökats med moduler, Östra skolan och Källebergsskolan har tagit över lokaler på gamla Bergagymnasiet, Flyingeskolan har fått utökade lokaler och Sallerupskolan använder förskolan Jonasbos gamla lokaler.

Inom nämndens verksamheter finns många statsbidrag att söka. Dessa söks och erhålls i stor utsträckning. Detta innebär mer resurser till främst förskolan och grundskolan, något som till största används till mer pedagogisk personal.

Antalet ensamkommande flyktingbarn har minskat till 18. I takt med att antalet ensamkommande barn har minskat, och fortsätter minska, görs kontinuerliga anpassningar av både boende platser och myndighetspersonal.

## UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Barn- och familjenämndens delårsresultat visar på ett överskott gentemot budget om 5,2 mnkr.

Helårsprognosen för 2019 är ett underskott om -1,5 mnkr. I denna prognos är inte hänsyn tagen till ökade lokalkostnader för moduler på Norrevångsskolan, utökade lokaler på Flyingeskolan och för gamla Bergagymnasiet som nu till vissa delar nyttjas av grundskolan.

## OMFLYTTNING AV MEDEL

Till följd av ökade lokalkostnader, som kommer och redan finns i nämndens redovisning, begär barn- och familjenämnden omflyttning av medel att täcka denna kostnadsökning. De utökade lokalkostnaderna består i moduler på Norrevångsskolan, utökande lokaler på Flyingeskolan samt kostnad för gamla Bergagymnasiet som nu nyttjas till grundskoleverksamhet av både Östra skolan och Källebergsskolan.





## ANALYS AV DRIFTUTFALL

Förskolans verksamhet uppvisar ett överskott i delårsbokslutet och prognostiseras med ett överskott för året. Överskottet beror främst på att färre femåringar har nyttjat rätten till 25 timmarsomsorg liksom att OB-omsorgen har färre barn än budgeterat, samt högre intäkter för interkommunala ersättningar.

Överskott prognostiseras även för verksamheterna fritidshem och förskoleklass. Överskotten beror på att man ute i verksamheten betraktar skolan som en helhet med verksamheterna fritidshem, förskoleklass och grundskola och därför inte alltid fördelar rätt mellan dessa ekonomiskt. Detta är också en av anledningarna till att grundskolans verksamhet prognostiseras med ett underskott. En annan anledning är att några rektorsområden prognostiseras med underskott samt att full budgetkompensation inte utgått för prishöjningen av skolmåltiderna.

Generellt är oftast driftkostnaderna för diverse inköp lägre under vårterminen i utbildningsverksamheterna, då de flesta inköp görs i samband med nytt läsår.

Prognosen för barn- och ungdomsvård, vilket inkluderar vårdplaceringar och familjehem, är ett underskott på -1,3 mnkr. Årets prognos inom socialtjänsten är väsentligt mycket bättre än de senaste åren, vilket är ett resultat av långsiktigt arbete för att minska kostnaderna för vårdplaceringar. Ett led i detta långsiktiga arbete är kontinuitet bland socialtjänstens personal. Prognosen för barn- och ungdomsvård är nämndens största osäkerhetsfaktor ur finansieringssynpunkt, och kan snabbt ändras.

De förvaltningsgemensamma verksamheterna prognostiseras med ett underskott. Detta beror bland annat på ovan nämnda kontinuitet bland socialtjänstens personal. Detta arbetssätt är initialt kostnadskrävande, men minskar kostnaderna för placerade barn och unga. En annan anledning till underskottet på de förvaltningsgemensamma verksamheterna är att viss förstärkning har gjorts i administrationen på skolenheterna.

Delårsprognosen för barn- och familjenämnden om ett underskott på -1,5 mnkr, beror på underskott i flera verksamheter som beskrivits ovan. Åtgärder är vidtagna för att verksamheterna som under 2019 prognostiseras med underskott inte kommer att ha detta 2020.

## ANALYS AV VERKSAMHETSMÅTT

Antalet barn inom förskolan och elever i grundskolan prognostiseras att bli som budgeterat, medan antalet elever på kommunens fritidshem prognostiseras bli lägre än budgeterat.

## ANALYS AV INVESTERINGAR

Investeringsbudgeten beräknas uppvisa ett överskott om cirka 4 mnkr på grund av att IKT-investeringarna för elevernas digitala verktyg istället redovisas som en driftkostnad då dessa leasas.

Driftredovisning (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	77,3	87,3	119,9	128,7	8,8
Kostnader	-608,3	-613,1	-915,1	-925,4	-10,3
<b>Driftnetto</b>	<b>-531,0</b>	<b>-525,8</b>	<b>-795,2</b>	<b>-796,7</b>	<b>-1,5</b>

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Politisk verksamhet	-1,2	-0,9	-1,7	-1,5	0,2
Förskola 1-5 år	-145,3	-145,7	-218,3	-216,5	1,8
Pedagogisk omsorg	-2,9	-1,2	-4,4	-3,5	0,9
Fritidshem	-43,4	-41,5	-65,0	-63,5	1,5
Förskoleklass	-17,7	-14,5	-26,8	-22,3	4,5
Grundskola	-229,6	-230,0	-342,8	-348,3	-5,5
Grundskolskola	-11,7	-12,1	-17,0	-17,5	-0,5
Gymnasieskola	0,0	0,2	0,0	0,2	0,2
Barn- och ungdomsvård	-32,1	-32,3	-48,2	-49,5	-1,3
Familjerätt och familjerådgivning	-1,0	-1,3	-1,5	-2,0	-0,5
Flyktingmottagning	-0,8	-0,8	-1,2	-0,9	0,3
Arbetsmarknadstjänster	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0
Förvaltningsgemensamt inkl. socialtjänst	-45,4	-45,3	-68,3	-71,4	-3,1
<b>Summa</b>	<b>-531,0</b>	<b>-525,8</b>	<b>-795,2</b>	<b>-796,7</b>	<b>-1,5</b>



Karolina Åkesson, förskolechef och årets ledare i Eslövs kommun.

Verksamhetsmätt	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
<b>Barnomsorg antal barn</b>			
Eslövs kommuns förskolor 1-5 år	1 686	1 678	1 687
Pedagogisk omsorg	23	26	28
Andra huvudmän	259	278	259
Summa	1 968	1 982	1 974
<b>Fritidshem, antal elever</b>			
Eslövs kommuns fritidshem	1 475	1 573	1 485
Fritidshem andra huvudmän	138	147	144
Summa	1 613	1 720	1 629
<b>Grundskola, antal elever</b>			
Förskoleklass i Eslövs kommuns skolor	383	410	409
Förskoleklass hos andra huvudmän	19	25	27
Årskurs 1-9 i Eslövs kommuns skolor	3 489	3 526	3 519
Årskurs 1-9 hos andra huvudmän	301	310	344
Grundsärskola	29	32	35
Träningskola	20	23	20
<b>Summa</b>	<b>4 241</b>	<b>4 326</b>	<b>4 354</b>

Investeringsredovisning netto (mnkr)							
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram enligt kf	Redovisat till och med 2019	Redovisat delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Inventarier utökade lokaler Flyingskolan					-0,3	-0,3	0,0
Inventarier utökning 1 pararell f-6-skola Eslöv				-0,4	-2,0	-2,0	0,0
Inventarier förskola/skola				-0,3	-1,7	-1,7	0,0
Utemiljö förskolor/skolor					-0,5	-0,5	0,0
IKT förskola/skola					-5,2	-1,2	4,0
<b>Summa</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-9,7</b>	<b>-5,7</b>	<b>4,0</b>





 **CARLENS RÖNSKÅPAN**



# GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Claus-Göran Wodlin  
Förvaltningschef: Kerstin Melén-Gyllensten  
Ekonomiskt resultat helår: +4,5 mnkr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

I augusti invigdes kommunens nya gymnasieskola Carl Engströmgymnasiet. Antalet elever förväntas bli fler kommande läsår både på kommunens egna gymnasieskola och hos andra huvudmän. På Carl Engströmgymnasiet läsår 2019–2020 ökar elevantalet främst med elever från andra kommuner.

Verksamheten svenska för invandrare (SFI) inom kommunens vuxenutbildning har förändrats under året då folkhögskolan numera har rättighet att utfärda betyg och därmed kan bedriva SFI-verksamhet. Vuxenutbildningen har tecknat ett avtal med folkhögskolan för undervisning om 100 elever på kvällstid. Kommunens SFI-verksamhet har anpassats efter det nya elevantalet.

Kommunfullmäktige beslöt under 2018 att teckna överenskommelse om jobbspår med Arbetsförmedlingen. Sedan cirka ett år bedrivs två jobbspår, vård och omsorg samt barn och fritid, i vuxenutbildningens regi. Jobbspåren har många deltagare, och målsättningen om sysselsättning efter genomgången utbildning infrias för många av eleverna.

Sedan januari 2019 återfinns kommunens arbetsmarknadsenhet i gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamhet. Under året har antal inskrivna ökat inom arbetsmarknadsenheten.

## UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Gymnasie- och vuxenutbildningens delårsresultat visar ett överskott gentemot budget om 12,6 mnkr.

Helårsprognosen för 2019 är ett överskott om 4,5 mnkr. I denna prognos är inte hänsyn tagen till en eventuell ökad hyreskostnad för Carl Engström-skolan.

## OMFLYTTNING AV MEDEL

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ser att en omfördelning av medel kan behövas när hyreskostnaden för Carl Engström-skolan är fastställd.

För att finansiera de två så kallade jobbspåren, som bedrivs på vuxenutbildningen, krävs att andra delar av nämndens verksamhet uppvisar överskott då ingen budgetkompensation har utgått för jobbspåren.

Inför 2019 utökades antalet feriearbetartjänster med 20 platser, något som inte gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens har blivit kompenserad för.

## ANALYS AV DRIFTUTFALL

Verksamheten för gymnasieskolan visar i delårsresultatet ett överskott både i den egna verksamheten och för det som köps från andra anordnare. I den egna verksamheten hänför sig överskottet främst från intäkter från andra kommuner, då fler elever från andra kommuner väljer att gå på kommunens gymnasieskola. Kostnaden för gymnasieelever hos andra anordnare har blivit lägre, vilket dels beror på att Lunds kommun under året sänkt sina programpriser och dels på att något färre elever än budgeterat valt gymnasieskola hos annan anordnare. Gymnasieskolans verksamhet prognostiseras därför med ett överskott om 7,4 mnkr för 2019.

Gymnasiesärskolan har fler elever än tidigare läsår och än budgeterat. Det är fler elever både från Eslövs kommun och andra kommuner som ökat.

Det prognostiserade underskottet för vuxenutbildning om 2 mnkr hänför sig till jobbspåren. Jobbspåren innebär också att vuxenutbildningen har fler elever än tidigare. Statsbidragen som finns att söka för vuxenutbildningens verksamhet är många men också osäkra på så sätt att förutsättningarna för att erhålla och behålla bidragen snabbt kan ändras. Fler statsbidrag har sökts till verksamheten, vilket kan innebära att intäkterna och kostnaderna kan bli högre än dem som beräknats i prognosen.

Arbetsmarknadsenheten prognostiseras med ett underskott om cirka 0,7 mnkr, vilket hänför sig dels från att fler ungdomar har beviljats feriearbete utifrån tidigare beslut, och dels från att intäkterna för delar av den yttre verksamheten är överbudgeterade. Arbetsförmedlingens reformering är kännbar för enheten både för att personer snabbare anvisas till kommunen och för att stödet för arbetsmarknadsåtgärder minskar.

Underskotten som prognostiseras för vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten, förväntas finansieras av överskott som finns inom gymnasieskolans verksamhet.



## ANALYS AV VERKSAMHETSMÅTT

Antalet elever i gymnasieskolan bedöms bli färre än budgeterat, både på kommunens egna gymnasieskola som hos andra anordnare. Det är dock fler elever på nationella program och färre på introduktionsprogrammen än tidigare. Antalet elever på Carl Engströmsgymnasiet kommer att bli högre än budgeterat, en ökning som består av elever från andra kommuner. Dock är elevantalen för hösten inte helt säkra när detta skrivs, då slutliga antagningen sker den 15 september.

Vuxenutbildningen har fler elever inom den gymnasiala vuxenutbildningen. Denna ökning består främst av deltagare på yrkesgymnasiala kurser. Antalet elever inom kommunens SFI-undervisning har minskat till följd av att även folkhögskolan numera bedriver denna undervisning. Totalt antal deltagare inom SFI-undervisningen är som budgeterat. Antalet elever på den grundläggande vuxenutbildningen förväntas bli något lägre än budgeterat, vilket beror på färre elever under våren. Under hösten förväntas antalet bli ungefär som budgeterat.

## ANALYS AV INVESTERINGAR

Nämndens investeringsanslag för 2019 kommer att användas under året.

Driftredovisning (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	31,8	37,2	47,7	52,0	4,3
Kostnader	-175,8	-168,5	-263,8	-263,6	0,3
<b>Driftnetto</b>	<b>-143,9</b>	<b>-131,3</b>	<b>-216,1</b>	<b>-211,6</b>	<b>4,5</b>

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Politisk verksamhet	-0,5	-0,6	-0,8	-0,9	-0,1
Gymnasieskola	-108,7	-96,7	-163,6	-156,2	7,4
Gymnasiesärskola	-5,2	-4,5	-8,1	-8,1	0,0
Grundläggande vuxenutbildning	-2,4	-2,8	-3,7	-4,5	-0,8
Gymnasial vuxenutbildning	-5,6	-5,8	-8,2	-8,6	-0,4
Yrkeshögskola	-0,1	-0,4	0,0	0,0	0,0
Särskild utbildning för vuxna	-0,5	-0,5	-0,7	-0,7	0,0
Svenska för invandrare	-5,2	-5,4	-7,7	-8,6	-0,9
Uppdragsutbildning	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0
Övergripande vuxenutbildning	-2,0	-2,4	-3,0	-3,0	0,0
Arbetsmarknadsenheten	-11,3	-11,4	-16,7	-17,4	-0,7
Övrig kommun-gemensam verksamhet	-2,4	-1,4	-3,6	-3,6	0,0
<b>Summa</b>	<b>-143,9</b>	<b>-131,3</b>	<b>-216,1</b>	<b>-211,6</b>	<b>4,5</b>



Ludvig Beckvall, som studerar på Bygg- och anläggningsprogrammet, var med och tog det första spadtaget till bygget redan 2017. Ludvig har dessutom praktiserat på bygget i sin utbildning. Vid invigningen var det han som tillsammans med kommunalråd Johan Andersson klippte bandet till den nya fastigheten. Till våren kommer han dessutom att vara en av de första eleverna som tar studenten från Carl Engströmgymsnasiet.

Verksamhetsmätt			
	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
<b>Gymnasieskolan</b>			
Total Eslövs elever gymnasieskola exklusive asylsökande	1 211	1 287	1 242
Carl Engströmgymnasiet	642	660	658
varav Eslövs elever inkl. asylsökande	462	478	456
varav från andra kommuner	179	182	202
<b>Eslövs elever till andra skolor</b>	<b>749</b>	<b>809</b>	<b>797</b>
<b>Gymnasiesärskolan</b>			
Gymnasiesärskolan i Eslöv	15	15	19
varav från andra kommuner	2	1	4
<b>Eslövs elever till andra skolor</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Vuxenutbildningen</b>			
Särskild utbildning för vuxna	26	30	17
SFI*	268	300	196
Yrkeshögskolan	235	250	231
Grundläggande vuxenutbildning		125	114
Gymnasial vuxenutbildning	427	300	342

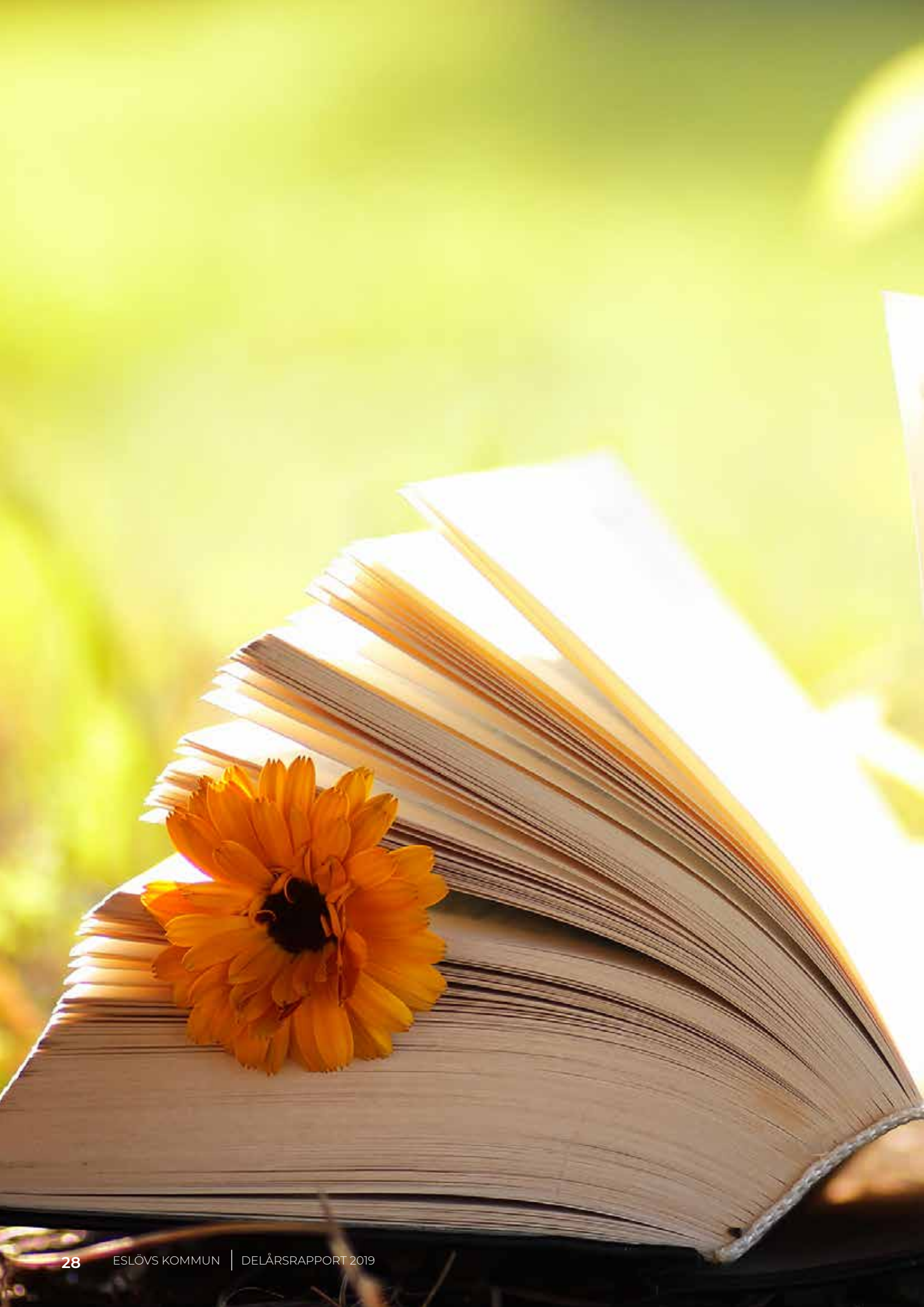
\* Cirka 100 elever deltar i folkhögskolans SFI-undervisning. Är ej inkluderade i antalet ovan.

Investeringsredovisning netto (mnr)							
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram enligt kf	Redovisat till och med 2019	Redovisat delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Inventarier					-1,5	-1,5	0,0
Inventarier ny gymnasieskola				-5,0	-5,0	-5,0	0,0
<b>Summa</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>-6,5</b>	<b>-6,5</b>	<b>0,0</b>



Den elevdrivna restaurangen, Restaurang No 15 har fått nya lokaler. I princip allt är nytt – nya maskiner, nya lokaler och ny inredning. Det enda som är kvar sedan tidigare är ytterväggarna och adressen, Östergatan 15.





# KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Ordförande: Christine Melinder  
Förvaltningschef: Stefan Persson  
Ekonomiskt resultat helår: -1,0 mnkr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

### UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Nettoutfallet per den 31 augusti är 65,7 mnkr jämfört med periodbudget 66,1 mnkr. Nämndens resultat per den 31 augusti är således ett överskott på 0,4 mnkr. Verksamheten kultur uppvisar för perioden ett underskott om cirka 1,0 mnkr medan fritidsverksamheten uppvisar ungefär det motsvarande som överskott.

Helårsprognosen för kultur- och fritidsnämnden är dock ett underskott om 1,0 mnkr. Nämnden informerades om detta på augustisammanträdet. Kulturskolan bidrar till detta med 0,5 mnkr genom införande av ny organisation samt relaterade flyttkostnader. Även Café Våfflan kommer att uppvisa ett underskott om cirka 0,5 miljoner på grund av uteblivna intäkter för arbetsmarknadsmässiga anställningar. Särskild ansökan om projektmedel kommer att göras under hösten. Medborgarhusets prognos är 0,3 miljoner i underskott men övriga verksamheter förväntas tillsammans bidra med motsvarande överskott.

### ANALYS AV DRIFTUTFALL

Resultaträkningen visar att intäkter för perioden ligger cirka 1,2 miljoner högre än motsvarande budgetperiod. Här inkluderas icke-budgeterade intäkter för EU-val samt statliga medel för sommarlovsaktiviteter. Nämnden uppvisar förvisso ett överskott för perioden men nettokostnaden är alltid högre på hösten.

Medborgarhuset uppvisar ett intäktsbortfall om cirka 0,3 mnkr jämfört med periodbudget och tidigare år.

Café Våfflan bedrevs under sommaren med enbart intäkter och interna medel från Kultur och Fritid. Försäljning och väder var under året tillfredsställande där intäktsmålet om drygt 1,0 mnkr kommer att uppnås. I vårens planering fanns ersättning och kompensation kopplad till arbetsmarknadsmässiga åtgärder. Så har det inte blivit.

Kulturskolan har under året flyttat in i tillfälliga lokaler på Östergatan 8 efter att under hösten varit utspridda i många olika lokaler i Eslöv. Detta som följd av att lokalerna på Rådhuset inte får användas av arbetsmiljösäl. Underskottet på Kulturskolan härleds till denna flytt och anpassning av lokaler.

Kulturskolan har genomfört en mängd olika evenemang, bland annat 2:ornas kör för samtliga andraklassare i kommunen och succén Spökmusicalen Spooky – en ruskigt läskig konsert.

Det kulturpolitiska programmet har påbörjats ordentligt under 2019 med bland annat ett av Region Skåne finansierat projekt för utveckling av kultur- och skolverksamhet med fokus på film, vilket nämnden fick äran att redovisa på Göteborg filmfestival 2019.

Kapprumsbiblioteken har fortsatt framgångsrikt under året. Syftet med satsningen är att högläsningen för barn ska öka både på kort och lång sikt och därmed öka barnens språkförståelse och ordrikedom.

Konstverk av Magnus Wallin presenterades i samband med Carl Engström-skolans invigning i augusti.

Sommar i Eslöv, som arrangerades för femte året i rad, blev återigen en succé med många evenemang i Eslöv och byarna.

Verksamheten "Unga för unga" har bedrivits på tre platser, Rönneberga, Berga och Sallerup. Den mobila fritidsgården har haft aktiviteter i kommunen under sommaren, i Marieholm, Harlösa, Löberöd och på olika platser i Eslöv.

Under det senaste året har Kultur och Fritid tillsammans med Rädda Barnen och Skåneidrotten genomfört projektet "Min väg till engagemang i Eslöv". Huvudsyftet med projektet har varit att undersöka om lotsning/guidning av nyanlända barn och unga leder till ett större deltagande i föreningslivet. Detta projekt har uppmärksammats stort och representanter från Kultur och Fritid har föreläst om projektet under SM-veckan i Malmö

Nämnden har medverkat eller gett stöd till VM-festen på Stora torg och till Eslöv Dog Show på flygfältet.

Handbollslaget H65 har spelat sina internationella matcher i Eslövshallen och VM i Tambourelli har genomförts i Stehag.

En ny konstgräsplan på Berga idrottsplats är på gång och ska vara färdigställd i mitten av september.



## ANALYS AV VERKSAMHETSMÅTT

Under 2019 var biblioteken röstningslokaler under EU-valet, därav var besökssiffrorna högre än vanligt. Antalet lån har minskat en del. Det kan delvis bero på att ett skolbibliotek stängdes under hela vårterminen 2019. På sikt sker förmodligen en minskning av utlån.

Antal besökare kopplat till barnkultur ökar eftersom antal barn i de olika åldersgrupperna ökar och därmed antal besökare till arrangemangen.

Antal besök på inomhusbaden ligger stabilt mot förväntat antal. 2019 har varit en mer normal sommar och det totala intäktsmålet bedöms bli något högre.

## ANALYS AV INVESTERINGAR

Nämnden har ett årligt anslag på 0,1 mnkr för anskaffning av konst som kommunen köper och bedöms stiga i värde.

Under året har det anskaffats en målning av konstnär Bengt Böckman med titeln The Hanged Man till gymnasieskolan.

Driftredovisning (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	8,8	10,0	13,2	15,8	2,6
Kostnader	-74,9	-75,7	-112,5	-116,1	-3,6
<b>Driftnetto</b>	<b>-66,1</b>	<b>-65,7</b>	<b>-99,3</b>	<b>-100,3</b>	<b>-1,0</b>

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Politisk verksamhet	-0,5	-0,5	-0,8	-0,8	0,0
Kulturverksamhet	-22,5	-23,6	-33,9	-35,2	-1,3
Fritidsverksamhet	-37,3	-36,4	-55,9	-55,8	0,1
Skolbibliotek	-1,0	-0,7	-1,5	-1,5	0,0
Kommungemensam verksamhet	-4,8	-4,5	-7,2	-7,0	0,2
<b>Summa</b>	<b>-66,1</b>	<b>-65,7</b>	<b>-99,3</b>	<b>-100,3</b>	<b>-1,0</b>



Verksamhetsmätt			
	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
<b>Bibliotek</b>			
Antal besök/år stadsbibliotek	84 800	87 000	87 000
Antal besök/år filialer	70 500	75 000	76 000
Antal lån per invånare	6,2	7,2	6,5
Antal nya låntagare (vuxna)	1 040	975	941
Andel resurser till barn/unga av anslag stadsbibliotek	35%	33%	33%
<b>Allmänkultur</b>			
Antal kulturarrangemang	85	80	93
Arr. med stöd från Kultur och Fritid	128	110	126
<b>Barnkultur</b>			
Antal besökare: kulturplan, skolbio, offentliga arrangemang, skapande skola	18 100	16 000	17 000
<b>Kulturskolan</b>			
Antal aktiviteter som utförs av tjejer/killar	507/273	600/300	600/300
<b>Badanläggningar</b>			
Antal årsbesök Äventyrsbadet	33 400	33 000	31 700
Antal årsbesök Karlsrobadet, inomhus	56 900	55 000	57 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, utomhus	22 700	16 000	10 100
Antal årsbesök, Marieholmsbadet	8 600	6 000	6 400
<b>Medborgarhuset</b>			
Antal externa respektive interna bokningar	193/113	220/180	185/170
Antal subventionerade bokningar	200	175	175
<b>Gasverket (ungdomsverksamheten)</b>			
Antal årsbesök av tjejer/killar*	4 185/7 005	3 100/5 100	3 100/5 100
<b>Föreningsstöd</b>			
Antal bidragsberättigande föreningar**	72	73	73
varav barn- och ungdomsföreningar	48	49	49
Antal aktiviteter (barn/ungdomar)	185 000	187 000	180 000

\*här ingår även mobil verksamhet, uppsökande verksamhet etc

\*\*här ingår barn/ungdoms-, pensionärs-, handikappföreningar och anläggningsstöd

Investeringsredovisning netto (mnr)							
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram enligt kf	Redovisat till och med 2019	Redovisat delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Offentlig konst*	94012	-	-	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
<b>Summa</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>

\*årligt anslag







# MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Bengt Andersson  
Förvaltningschef: Dave Borg  
Ekonomiskt resultat helår: -2,2 mnkr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

### MÅLUPPFYLLELSE

Det finns inte några antagna mål för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden. Den processen pågår parallellt med höstens budgetarbete.

### EKONOMI OCH VERKSAMHET

Kommunens GIS-verksamhet har förstärkts med en GIS-ingenjör. Denna kommer att påbörja sin anställning den 1 oktober 2019. Arbetet med att upphandla ett nytt kommunegemensamt geografiskt informationssystem kommer att påbörjas under hösten.

Kart- och bygglovsavdelningen har tidigare aviserat en plan om att genomföra en utbildningsinsats tillsammans med en lokal bygghandlare. Den planerade insatsen har skjutits på framtiden, men ligger med som en del i de planerade insatser avdelningen önskar vidta.

Miljöavdelningen har arbetat med upphandlingen av ett nytt ärendehanteringssystem för myndighetsutövningen. Planen är att avtal ska skrivas och att införandet ska påbörjas under hösten. Det nya systemet kommer främst att öka driftsäkerheten men också bidra till avdelningens digitaliseringsarbete med ökad tillgänglighet och effektivare myndighetsutövning. Två kommunekologer har rekryterats efter två pensionsavgångar vilket innebär en förstärkning av kompetens inom såväl natur, pedagogik och vattenfrågorna.

Gata, trafik och park kommer inom kort att införa digitalisering för ansökan om grävning i kommunal mark. Digitaliseringen kommer att underlätta för såväl handläggare som för sökande, samt minska belastningen för registrering av ärenden. Verksamheten förväntas inför årets slut upparbeta avsatta

medel för såväl drift som för investering, med undantag för gatubelysning på landsbygd. På grund av stor arbetsbelastning hos anlitad entreprenör har avropade arbeten med nedmontering av belysning inte igångsatts. Gatubelysning på landsbygden förväntas få ett överskott på 3 mnkr.

### UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Resultatet för perioden januari-augusti är +2,3 mnkr. Helårsprognosen är ett underskott med 2,2 mnkr. Underskottet avser kapitalkostnader (-1,4 mnkr) samt lägre intäkter på grund av ett beslut om att ta bort parkeringsavgifter på tvåtimmarsparkeringar (-0,8 mnkr).

För gata, trafik och park bedöms ett underskott på -2 mnkr. Underskottet består av flera olika delar men i huvudsak de punkter som nämns ovan (kapitalkostnader och parkeringsavgifter). För övrigt består prognosen av flera olika delar. Det finns en osäkerhet kring prognosen för belysning då ett nytt avtal kommer att träda i kraft under hösten.

Kart och bygglovsavdelningen bedömer ett överskott på 0,7 mnkr. Överskottet beror framförallt på att intäkterna har varit högre än budgeterat samt beräknas fortsätta överskrida budget. I prognosen ingår också något ökande kostnader.

Miljöavdelningen har något högre personalkostnader under året. Prognosen består av både en bedömning om något lägre intäkter samt högre personalkostnader än budgeterat.

Nämndsverksamheten har haft högre kostnader än budgeterat vilket beror på att det är ett uppstartsår för nämnden med flera utbildningstillfällen.





## OMFLYTTNING AV MEDEL

En simulering av kapitalkostnader har tagits fram med hjälp av ekonomiavdelningen. Den visar på att kapitalkostnaderna beräknas bli cirka 1,4 mnkr högre än budget på helårsbasis. Detta belopp begärs också som kompensation i tilläggsbudget för 2019.

I samband med budgeten för 2019 minskades nämndens ram med 2,2 mnkr då motsvarande belopp beräknades kunna inkomma via parkeringsavgifter. Efter att förslaget till ramar togs fram förändrades dock förutsättningarna då ett nytt beslut om gratis parkering på alla parkeringar som är reglerade till max två timmar togs. Det är olyckligt att driften av gator och grönytor påverkas av osäkerheten kring nivån på parkeringsavgifter. Minskade intäkter av parkeringsavgifter kommer således att ytterligare minska möjligheten att uppfylla det politiska handlingsprogrammet för mandatperioden. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden föreslår därför att intäkter från parkeringsavgifter förs till finansförvaltningen och att 2,2 mnkr återförs till miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budgetram.

I samband med delårsbokslutet lämnar miljö- och samhällsbyggnadsnämnden in delredovisning av investeringsprojekt som har en budget med årsanslag samt slutredovisning av projekt Gång- och cykelväg Stockamöllan-Hasslebro.

## ANALYS AV DRIFTUTFALL

Både intäkt- och kostnadssidan är lägre än budgeterat. Det beror på att saneringsprojektet Getinge som är helt bidragsfinansierat inte har haft kostnader på budgeterad nivå. Bortses från saneringsprojektet Getinge är intäkterna högre än budgeterat för perioden. Det beror framförallt på högre intäkter än budgeterat gällande både bygglov och mätverksamheten. Kostnadsmässigt har kapitalkostnaderna överskridit budget och övriga kostnader är lägre än budgeterat. Överskottet för övriga kostnader planeras att nyttjas under hösten. Bland annat bedöms en viss eftersläpning av fakturering kunna finnas från verksamhetens entreprenörer. Det planeras också för uppgradering av ett verksamhetssystem samt insatser för att komma ifatt med livsmedelsinspektioner.

## ANALYS AV VERKSAMHETSMÅTT

Kontrollskulden inom livsmedelstillsynen är högre än budgeterat på grund av att verksamheten har haft en vakant tjänst under delar av året. Åtgärder som inte kommer att kunna genomföras i enlighet med miljömålsprogrammet är Hållbara upphandlingar, Cykelplan och Kompetensutveckling av förtroendevalda.

Ärendetillströmningen inom lovsidan är fortsatt hög, om än något lägre än i fjol under motsvarande period. Detta märks tydligt inom MBK-verksamheten (mätning, beräkning och kartering) genom en ökad efterfrågan på mättjänster och kartunderlag. Tillsynen inom nämndens områden ovärdad tomt och olovligt byggnad bedrivs med god kontinuitet.

Handläggningen av lov- och anmälningsärenden liksom förhandsbesked bedrivs med god effektivitet och handläggningstiden är förhållandevis låg och ligger på förväntad nivå.

Prognosen för antal bostadsanpassningsbidragsärenden är ungefär i enlighet med budget för året.

## ANALYS AV INVESTERINGAR

Prognosen för 2019 är cirka 34 mnkr lägre än budget. Avvikelserna skiljer sig dock mellan de olika projekten och det finns projekt som bedöms göra underskott och projekt där kostnaden inte i sin helhet infaller under 2019 och därför uppvisar en positiv prognos för 2019.

Under 2019 har det blivit tydligt att den pågående högkonjunkturen sätter hög press på de tekniska konsulterna i anläggningsbranschen. Flertalet konsultuppdrag med av varandra oberoende konsultföretag har under perioden uppvisat svårigheter att hålla tider och deadlines på grund av hög arbetsbelastning hos företagen. Detta har försvårat arbetet med investeringsprojekten, då det inneburit både försenade leveranser och ökad arbetsinsats för personalen.

I anslutning till den nya gymnasieskolan pågår projekt Ring-sjövägen-Östergatan Etapp 4, vilket avser sträckning från och med Gasverksgatan till och med Kvarngatan. Eftersom Östergatan är en av Eslövs mest trafikerade gator ingår i projektet



att höja säkerheten för de oskyddade trafikanterna med särskilt fokus på de gymnasieelever som dagligen kommer att passera Östergatan till och från matsalen. Bland annat kommer en signallösning att installeras i korsningen Östergatan/Kvarngatan. Kraftringens arbete med att flytta fjärrvärmeledning pågår. Upphandlingen för utförandeentreprenaden är i sitt slutskede och beräknad sluttid är våren 2020.

Ombyggnationen av Stora torg och anslutande gator är försenad på grund av att anlita konsult har haft svårt att hålla överenskomna sluttider i projekteringen och leverans av slutligt förfrågningsunderlag. Stora torg-projektet är ett komplicerat projekt i vilket det under projekteringen genomförts omfattande utredningar. Upphandling av utförandeentreprenad pågår med sista anbudsdag 30 september och planerad byggstart i november. Den positiva prognosen i investerings Tabellen avser att budgetmedlen inte kommer att nyttjas i sin helhet 2019.

Utförandeentreprenad för projektet Gång- och cykelväg Kvantum-Ystadsvägen är upphandlad och byggstart planeras i september 2019, sluttid är vid årsskiftet. Projektet är beviljat stadsmiljöbidrag med upp till 40 procent av kostnaden för genomförandet. I samma upphandling ingår genomförandet av projektet Mur stationen med beräknad sluttid våren 2020.

En ny lekplats har anlagts i bostadsområdet Bäckdala. Anläggande av lekplats Stallhagen i närheten av Vångavägen pågår och förväntas färdigställas i slutet av september.

Trafiksäkerhetsåtgärder planeras vid Skolgatan och beräknas utföras under hösten. Under året har det också genomförts linjemålning på olika ställen inom tätorten och det planeras för ytterligare linjemålning innan årets slut.

För att öka tryggheten i Trollsjöparken har belysningen rustats upp under 2019. Investeringsprojektets ursprung är ett medborgarförslag. Övriga större insatser för gatubelysning har varit armaturbyte vid Stora torg, ny styrenhet på Slättervägen, nytt astrour på Gyaslingan och åtgärder vid Stenbocksliden, Stockamöllan. Gatubelysning på landsbygden förväntas få ett överskott på 3 mnkr.

Inom de årliga investeringsanslagen för om- och nybyggnad gatuanläggningar har bland annat en fördjupad inspektion utförts för bro i Kristineberg och projektering för en ny kantbalk och räcke pågår. Inga byggnadsåtgärder kommer att utföras under året.

Inom Grönområden Eslövs tätort har trädplanteringar vid Marieholmsvägen och Sallerupsallén utförts.

För Cykelvägnät i Eslövs tätort har gång- och cykelåtgärder i Eslövs tätort med uppsättning av farthinder, pollare, bommar utförts samt gång- och cykelväg vid gatan Svängen.

Asfaltarbetet går in i sitt slutskede för året med större asfalteringar. Det pågår arbete och/eller planeras arbete på bland annat följande gator eller trottoarer: Södergatan-Villavägen, Byavägen, Norregatan + Glasgränd med parkering, Tolvsillingavägen.

Tillgänglighetsanpassning av stationen i Örtofta kommer inte att genomföras i år då Trafikverket inte har med den i sin planering. Det är osäkert när detta projekt kan bli aktuellt.

Driftredovisning (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	29,6	14,2	44,3	44,7	0,4
Kostnader	-75,0	-57,3	-113,8	-116,4	-2,6
<b>Driftnetto</b>	<b>-45,4</b>	<b>-43,1</b>	<b>-69,5</b>	<b>-71,7</b>	<b>-2,2</b>

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Politisk verksamhet	-0,5	-0,7	-0,8	-0,9	-0,1
Förvaltningsledning	-4,9	-4,4	-7,4	-7,5	-0,1
Miljöavdelning	-5,2	-5,5	-7,9	-8,6	-0,7
Kart- och bygglovsavdelning	-3,6	-2,1	-5,5	-4,8	0,7
Gata Trafik Park	-28,6	-28,4	-44,2	-46,2	-2,0
Bostadsanpassning	-2,5	-2,0	-3,7	-3,7	0,0
<b>Summa</b>	<b>-45,4</b>	<b>-43,1</b>	<b>-69,5</b>	<b>-71,7</b>	<b>-2,2</b>

Verksamhetsmätt			
	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
<b>Miljö</b>			
Antal genomförda tillsynsbesök / antal planerade tillsynsbesök	346/360	360/360	360/390
Kontrollskuld (timmar)	250	10	50
Tillsynsskuld (timmar)	10,75	75	150
Antal genomförda miljö- och energiåtgärder enligt plan	21/23	21/23	21/23
<b>Kart och bygglov</b>			
Handläggningstid för bygglov (veckor)	5,7	10	5,5
Handläggningstid för hantering av anmälan (veckor)	3,4	4	3
Handläggningstid för förhandsbesked (veckor)	-	10	12
<b>Gata Trafik Park</b>			
Antal ärenden bostadsanpassningsbidrag	154	170	163



Några av medarbetarna på kart- och bygglovsavdelningen.

Investeringsredovisning netto (mnkr)								
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram enligt kf	Redovisat till och med 2019	Redovisat delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019	
Verksamhetssystem miljö, kart & bygglov	95003	-1,0	-0,1	0,0	-0,9	-1,3	-0,4	
<b>Centrumutveckling</b>								
Stora torg, projektering	95090	-7,2	-6,8	-1,5	-1,7	-1,7	0,0	
Stora torg, byggnation	95093	-40,0	-3,2	-3,2	-20,0	-5,0	15,0	
Stora torg, byggnation anslutande gator	95094	-20,0	0,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0	
<b>Cykel</b>								
Mur stationen	95025	-1,3	-0,4	-0,3	-1,1	-0,8	0,3	
Gång- och cykelväg Kvantum-Ystadvägen	95039	-4,3	-1,1	-0,4	-3,6	-3,6	0,0	
Gång- och cykelväg Stockamöllan-Hasslebro	95032	-7,5	-6,4	-0,1	-1,2	-0,2	1,0	
Gång- och cykelväg Solvägen	95035	-7,6	-7,5	-0,7	0,0	-0,7	-0,7	
<b>Eslövs infartsvägar</b>								
Trehäradsvägen								
Etapp 3 (Gasverksgatan-Cpl Lundavägen Kvarngatan)	95018	-2,2	0,0	0,0	-2,2	-3,4	-1,2	
Etapp 4 (Sallerupsvägen-Järnvägsgatans förlängning)	95019	-7,5	-5,4	0,0	-1,0	-2,5	-1,5	
Etapp 5 (Cpl Sallerupsvägen - Västerlånggatan)	95020	-3,9	-3,9	-3,4	-3,4	-4,2	-0,8	
Ringsjövägen - Östergatan								
Etapp 4 (Kvarngatan - Verkstadsvägen)	95083	-17,5	-2,6	-1,3	-16,2	-6,2	10,0	
<b>Belysning</b>								
Belysning landsbygden	95063	-11,0	-1,1	-0,2	-5,8	-2,8	3,0	
Belysning Trollsjön	95212	-0,8	-1,5	-1,5	-0,8	-0,8	0,0	
Belysning Gya	95064	-3,0	0,0	0,0	-0,8	-0,8	0,0	
<b>Grönområden</b>								
Leaderprojekt Örtofta	95211	-0,8	0,0	0,0	-0,8	-0,1	0,7	
Lekplats Bäckdala	95208	-1,5	-1,5	-1,4	-1,4	-1,4	0,0	
<b>Tillgänglighetsanpassning</b>								
Tillgänglighetsanpassning station Örtofta	95027	-8,0	0,0	0,0	-8,0	0,0	8,0	
<b>Årsanslag</b>								
Teknisk utrustning	95006		-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0	
Fontäner	95209		-0,1	0,0	-0,3	-0,2	0,1	
Om- och nybyggnad gatuanläggningar	95010		-4,4	-0,1	-2,1	-2,1	0,0	
Åtgärder övriga orter	95069		-1,4	-0,1	-0,9	-0,9	0,0	
Trafiksäkerhetsåtgärder inkl. tillgänglighet	95030		-3,0	-0,4	-1,7	-1,7	0,0	
Asfaltering	95007		-18,4	-1,7	-6,8	-6,8	0,0	
Gatubelysning	95061		-4,5	-1,4	-1,8	-1,8	0,0	
Lekplatser	95202		-3,8	-0,5	-2,1	-2,1	0,0	
Grönområden Eslövs tätort	95203		-1,8	-0,5	-1,1	-1,1	0,0	
Cykelvägnät Eslövs tätort	95036		-2,1	-1,0	-1,0	-1,0	0,0	
Grönområden byarna	95205		-1,0	-0,2	-0,6	-0,6	0,0	
Omläggning gator, trottoarer i samband med ledningsägarers arbeten	95044		-2,0	-0,3	-2,0	-2,0	0,0	
Dagvattenåtgärder	95031		-0,7	-0,7	-1,0	-1,0	0,0	
<b>Summa</b>		<b>-145,1</b>	<b>-84,9</b>	<b>-21,0</b>	<b>-91,7</b>	<b>-58,0</b>	<b>33,7</b>	











## REVISIONEN

Ordförande: Gunilla Gulam  
Ekonomiskt resultat helår: +/- 0 mnkr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

### UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Utfallet per 31 augusti uppgår till 0,6 mnkr. Med kvarstående granskningar enligt revisionsplan som upprättats för 2019 samt kvarstående arvoden för sammanträden beräknas prognosen följa den upprättade budgeten om 1,3 mnkr.

### ANALYS AV DRIFTUTFALLET

Revisionen har under våren genomfört grundläggande granskning som ligger till grund dels för bedömning av ansvarsfrihet och dels för riskanalys samt revisionsplan. Revisorerna har genomfört två fördjupade granskningar under våren, har en pågående fördjupad granskning samt planerar att göra ytterligare två fördjupade granskningar under hösten.

Driftredovisning (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-0,9	-0,6	-1,3	-1,3	0,0
<b>Driftnetto</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Revision	-0,9	-0,6	-1,3	-1,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>









## SERVICENÄMNDEN

Ordförande: Lars Månsson  
Förvaltningschef: Åsa Ratcovich  
Ekonomiskt resultat: -1,6 mnkr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

### UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Nämndens driftresultat för delårsbokslutet visar ett underskott på 1,6 mnkr mot budget.

Till större delen beror det redovisade underskottet på att diverse debiteringar som ej är gjorda. Främst rör det internhyror för projekt som nu slutredovisas och som kommer att debiteras retroaktivt. Prognosen för helåret bedöms ge en negativ budgetavvikelse på 2,0 mnkr. Det prognostiserade utfallet kan förklaras utifrån obalanser inom vissa verksamhetsområden. Tydliga underskott kan ses inom måltidsverksamheten, (-1,1 mnkr) som följd av minskade volymer inom förskola och äldreomsorg. Inom stadens restaurangverksamhet Majkens förekommer obalans mellan intäkter och kostnader vilket ger ett prognostiserat underskott på -0,5 mnkr. Inom kommunservice har färre förmedlade uppdrag inom tolkverksamheten bidragit till ett underskott som prognostiseras till ca (-0,6 mnkr) för helåret 2019. Inom fastighetsavdelningen finns objekt i form av tomma lokaler. För tomma lokaler genomförs inte löpande debitering då principen är att 55 procent av dessa intäkter kommer att regleras via finans i samband med årsslutet.

### OMFLYTTNING AV MEDEL

Arbetet med att göra servicenämnden anslagsfinansierad har pågått under året. Dialog har förts med förvaltningarna om vilka tjänster som bör ingå i anslaget och vilka tjänster som fortsättningsvis bör ligga på respektive förvaltning.

Ingen omflyttning av anslag mellan kommunstyrelsen och servicenämnden har beslutats till och med 2019-08-31.

### ANALYS AV DRIFTUTFALL

**Nämnds- och förvaltningsövergripande kostnader**  
Kommunövergripande och förvaltningsövergripande kostnader avviker negativt mot budget. Negativa underskottet har genererats utifrån utredningsarbete avseende ramfinansierad verksamhet för Serviceförvaltningen som pågått under året enligt kommunfullmäktiges beslut. En extra resurs har varit insatt under det pågående arbetet. Ett underskott prognostiseras på 0,3 mnkr.

### Måltidsavdelningen

Underskottet för måltidsavdelningen uppskattas till cirka 1,1 mnkr. Jämfört med föregående år har förskolans lunchportioner under första halvåret minskat med 50 000 portioner. Frukost och mellanmål är ungefär samma antal som tidigare år. Även äldreomsorgens portioner har minskat med ca 2 500 stycken. En bibehållen trend under året förväntas ge ett intäktsbortfall på 600 tkr.

Livsmedelspriserna har generellt ökat med sex procent. Måltidsavdelningen har för att klara ökade kostnader för livsmedel minskat andelen ekologiska livsmedel med ca tolv procentenheter jämfört med motsvarande period 2018.

Majkens har under de senaste åren visat på ett underskott och årets underskott prognostiseras till ca 500 tkr.

### Kommunservice

Kommunservice har eftersläpande debiteringar gällande tolkförmedlingen. Tolkförmedlingen redovisar drygt 16 procent färre förmedlade uppdrag jämfört med motsvarande period januari-augusti föregående år. Prognostiserat utfall för tolkförmedlingen förväntas ge ett underskott med 0,6 mnkr.

Kontaktcenter har släpande debiteringar för porto som debiteras halvårsvis. Detta fortsätter så länge tjänsten med kuvert utan streckkod används.

Kontaktcenter har ett frekvent vikariebehov då bemanningen alltid måste hålla en viss nivå för att kunna upprätthålla serviceåtagandet, detta bidrar till ökade kostnader. Personalen är också iväg på regelbundna utbildningsinsatser vilket ger ökat vikariebehov.

Kontaktcenter genomför ständigt kvalitetshöjande åtgärder och under 2019 planeras en upphandling av ärendehanteringssystem starta.

## IT-avdelningen

Licensavgifternas kostnader har kommit att minska under perioden, då förändrade befintlig lösning gällande lagring kommit att innebära att licenser sagts upp. En del licenser har ersatts av IT-supportavtal. Det planeras att IT-konsult kommer att användas för ersättare under långledighet och ”julhandeln”.

För att effektivisera och spara kostnader har genomlysning gjorts inom datakommunikation. Samtliga förbindelser som det har betalats för har gått igenom och det konstaterades att några kunde sägas upp.

Avskrivningskostnader uteblir i och med ej gjorda investeringar föregående år och en del är ej igång innevarande år heller.

## Fastighetsavdelningen

Fastighetsavdelningen har under året fått utökade förvaltningsuppgifter genom uppgiften att vara den som förhandlar och handhar avtalen med kommunens externa parter. Meningen är att fastighet ska vara en brygga mellan verksamheten och kommunens externa hyresägare.

**Fastighetservice** har fram till delåret ett överskott på ca 0,8 mnkr. Mycket av arbetet har gått enligt plan. Differensen beror på att en traktor sålts för ca 0,2 mnkr. Vidare har man haft lägre personalkostnad, 0,6 mnkr, då nämnden inte ersatt all personal som slutat, samt att nämnden inte återsatt alla tjänster omgående.

**Städavdelningen** har i stort sett följt sin planering med ett överskott på 0,4 mnkr. Till dags dato har avdelningen en något högre intäkt budgeterat, 0,2 mnkr, och har använt 0,2 mnkr mindre för inköp av kemikalier och städmaterial än budgeterat. Anledningen till detta är att avdelningen valde köpa in stora mängder i slutet av förra året då det fanns ett bra avtal och detta löpte ut.

**Förvaltningen** har utsatts för en stor personalomsättning det senaste året och än så länge har inte alla platser ersatts fullt ut och kommer troligtvis inte att ersättas förrän i början av 2020.

Budgeterade intäkter överstiger utfall för intäkter under perioden som huvudsakligen förklaras utifrån två större poster, gymnasieskolan budgeterad till 3,5 mnkr och för Sallius där utfall 1,2 mnkr lägre än budget. Intäkterna för dessa objekt regleras efter utförd slutredovisning för respektive objekt.

De externa lokalkostnaderna har ökat med ca 1,1 mnkr mot budgeten. Den enskilt största posten är Östergatan där Kultur och Fritid utökat sin verksamhet. Även intäkterna för detta objekt har ökat i motsvarande grad.

Övriga driftkostnader har under perioden minskat med 1,1 mnkr. Driften arbetar på som önskat och har inte drabbats av några större utmaningar under året.

Kapitalkostnadernas utfall för perioden är inom ram.

Under året har en hel del konsulter använts för att täcka personal som sagt upp sig, men också för att klara hantera sjukskrivningar och en hård arbetsbelastning. De ökade konsultkostnaderna innebär att lönekostnader är lägre än budget.

## Hållbarhetsarbete

Arbetet med fossilfritt till 2020 har fortsatt. I juni beviljades fortsättningsprojektet Fossilbränsle fria kommuner 2.0 medel från EU för att under tre år framåt fortsätta stötta omställningen till fossilfritt. För att effektivisera stadshusets bilflotta och modernisera fordonsförvaltningen och bokningen av källarbilarna har nya verksamhetssystem handlats upp och implementering pågår. Ett koncept för källsortering inomhus har tagits fram i samverkan med tre testskolor. Projektet Cirkulära Skåne har startat och fokus är bland annat kommande IT-upphandlingar av datorer och telefoner och samverkan med andra kommuner, projektet finansieras med EU-medel. Ett projekt för att öka andelen fossila tjänsteresor pågår tillsammans med Kommunledningskontoret och Kommunförbundet Skåne. Sex nya laddstolpar med tolv laddningspunkter installeras på stadshuset och Kvarngatan för att stötta utbyggnaden av laddinfrastruktur och möjligheten att använda elfordon i kommunens verksamheter. Satsningen finansieras till 50 procent genom Klimatklivet. I slutet av juni beviljades ett treårigt EU-projekt där fokus är fossilfria arbetsmaskiner och där Serviceförvaltningen och deltagare från även Norge och Danmark kommer att ingå.



## VIDTAGNA ÅTGÄRDER

Under året har åtgärder vidtagits för att minimera det prognostiserade underskottet;

- Inom måltid har kostnader för ekologiska livsmedel minskat med tolv procentenheter som åtgärd att möta de ökade livsmedelspriserna.
- Inköpsanalyser för tillagningsköken och utökad uppföljning av livsmedelskostnaden.
- Matsvinnsmätningar sker kontinuerligt bland annat som en del av projektet "Översta steget".
- Förändringar i matsedlar och recept.
- Allmän återhållsamhet där möjlighet finns.

## ÅTERSTÅENDE ÅTGÄRDER

Arbetet med att minimera det prognosticerade underskottet fortsätter under hösten.

- Fortsatt arbete med livsmedels- och inkösuppföljningar.
- Åtgärder kring matsvinn.
- Kontinuerlig uppföljning av livsmedelsinköp per kök
- Förändringar i matsedlar och receptöversyn kring råvaruval
- Allmän återhållsamhet för driftkostnader där möjlighet finns
- Genomlysning av bemanningsbehovet vid uppkomna vakanser

## ANALYS AV VERKSAMHETSMÅTT

Under januari–augusti 2019 ligger svarsfrekvensen i Kontaktcenter på drygt 84 procent. Jämfört med motsvarande period 2018 (79 procent) har antalet inringande samtal ökat med 201 samtidigt som 4 531 fler samtal besvarats i Kontaktcenter under 2019.

Andelen ekologiska inköp har minskat under våren 2019 för att klara de ökade livsmedelskostnaderna. Matsvinnet vid servering har minskat sedan förra mätningen.

Andelen fossilfria personbilar kommer att öka under hösten då mat- och elevtransports (MoE) nio dieslbilar kommer att köras på Hydrogenated Vegetable Oil (HVO).

Fastighetsavdelningens mediekostnader är något högre än budgeterat och prognosen är att förbrukningen hamnar på liknande nivå som föregående år.

Mediekostnaden för månaderna januari till april liknar de föregående åren. Värmekostnaden för året är cirka 5,7 mnkr och kostnaden för vatten och avlopp cirka 0,9 mnkr.





## ANALYS AV INVESTERINGAR

### Pågående investeringsprojekt med beslut i kommunfullmäktige – ram år 2019

#### Förskola

##### Hasslebo

Antalet barn i förskoleålder ökar och förväntas öka i Stehag. Både skola och förskola är i dagsläget trångbodda. Hasslebo förskola byggs till med två avdelningar. Ombyggnationer av fastigheten kommer att göras i samband med projektets genomförande som belastar årsanslagen.

Entreprenaden är upphandlad och tilldelningsbeslut är utskickat till anbudsgivarna. Förvaltningen beräknas skriva avtal med entreprenören i september och starta entreprenaden under oktober månad.

Befintlig budget 20 mnkr.

Projekt bedöms vara färdigt 1 oktober 2020.

##### Skogsläntan

Befintlig förskola ligger väl placerad mellan Sallerupsvägen och allmänningen. Det temporära bygglovet går ut 13 juni 2022. Barn- och familjenämnden ser gärna att den tillfälliga byggnaden ersätts med permanenta, då nämnden räknar med att antalet förskoleplatser i Eslöv kommer att behöva utökas.

Budget är 56 mnkr.

Projekt bedöms vara färdigt första halvåret 2022.

##### Ängabo

Enligt barn- och familjenämnden kanske inte denna förskola behöver bli av, det beror på hur övriga förskoleprojekt genomförs. Nämnden önskar dock att servicenämnden förbereder med planarbete för fastigheten.

Budget är 56 mnkr.

Projekt bedöms vara färdigt i slutet av 2023.

##### Örtofta /Väggarp

Befintlig förskola är idag placerad intill idrottsplatsen. Till dess att det temporära bygglovet går ut behövs nya lokaler till en förskola.

Just nu pågår markförhandlingar, som sköts av tillväxtavdelningen.

Budget är 42 mnkr.

Projekt bedöms vara färdigt till höstterminen 2023.

##### Flyinge förskola

Flyinge by förväntas växa i lugnare takt än tidigare beräknat. Den initiala planeringen utgick från en kraftig tillväxt och intentionen var att göra en omfattande tillbyggnad för att möta de ökade behoven inom både för- och grundskola.

Enligt senaste befolkningsprognosen förväntas tillväxten bli mer modest än tidigare prognoser. Separata småskaliga lösningar är troligen lämpligare

Projektet med förskolan kommer att samköras med utbyggnaden av Flyingeskolan.

Förskolan bedöms behöva byggas till med två avdelningar för att klara ökande antal barn, samt Pegasus uteförskola (17) platser vars bygglov går ut 25 januari 2022.

Budget är 28 mnkr

Beräknas vara klar under 2021.

#### Norrebo, 18-A

Projektet startades på grund av att kommunen behöver fler förskoleplatser i centrala Eslöv. Fastigheten medger möjlighet att på ett relativt snabbt sätt komma igång med denna tillbyggnad, färdig detaljplan med tillräckligt utrymme finns.

Under projektets gång har man undersökt den tekniska statusen för den befintliga förskolan, vilken blev utdömd. Dagens förskola innehåller fem avdelningar.

Serviceförvaltningen tillsammans med Barn och Utbildning (BoU) började då skissa på en ny förskola som också täcker behovet för förskolan som är tekniskt utdömd samt ytterligare en avdelning.

Utredningen som gjordes av barn- och familjenämnden visar att den nya byggnaden ersätter nuvarande förskolan och det framtida behovet består av tolv avdelningar. Den ska då ersätta två modulförskolor med tillfälligt bygglov samt en lägenhetsförskola och en avdelning för framtida behov.

Uppdrag har getts till projektledare att ta fram en förskola med tolv avdelningar som max får ha en investeringskostnad på 80 mnkr.

Befintlig budget: 45 mnkr.

Ny äskad budget: 80 mnkr.

#### Marieholm

Marieholm växer och behöver därför utöka antalet förskoleplatser. Förslaget är att bygga en ny förskola som innefattar fyra avdelningar med möjlighet att bygga ut med ytterligare två, om behov skulle uppstå. Enligt prognos ska fyra avdelningar räcka till år 2035. Diskussioner förs kring om man ska projektera för tillagningskök eller om man ska nöja sig med ett mottagningskök som tar emot mat från Marieskolan, om man slutför projektet för köksombyggnaden i projekt 18-G. Planarbete pågår och projektering ska komma igång under 2020.

Befintlig budget: 35 mnkr.

Projekt bedöms vara färdigt vid halvårskiftet 2023.

#### Stehag södra

När den nya förskolan "Stehag södra" blir klar, flyttar verksamheten vid Gyabo förskola dit. Gyabos nuvarande lokaler blir då skolans. Projektet avser anpassning av dessa lokaler till skolans behov. Viss anpassning av andra delar i skolan kan också behövas.

Just nu arbetar planavdelningen för att få till en detaljplan som tillåter undervisning på fastigheten.

Budget är 42 mnkr.

Projekt bedöms vara färdigt vid halvårskiftet 2022.

## Grundskola

### Tillfälliga lokaler 19-F

Barn- och familjenämnden har under en tid varit intresserad av att utöka kapaciteten i Eslövs centrum med ytterligare en parallell för grundskolan. Det har beslutats att servicenämnden tillfälligt ska sätta paviljonger på Norrevångsskolan för att möta det ökade behovet tills en permanent lösning är på plats någonstans i Eslöv.

Budget är 5,1 mnkr.

Beräknas vara klart i slutet av september 2019.

### Flyngeskolan

Skolan har idag tio klasser men behöver troligtvis kompletteras för att klara tolv klasser, varav ett klassrum tillkommer genom att en extern verksamhet har flyttat ut och dessa lokaler byggs om till ett nytt klassrum.

Budget är 3 mnkr.

Beräknas vara klart i slutet av september 2019.

Utöver de två klassrummen anser barn- och familjenämnden att det saknas en del komplementlokaler (primärt sysslöjdslokal) och att lokalerna behöver moderniseras.

Projektet genomförs parallellt med förskoleprojektet i Flynge.

Budget är 28 mnkr.

Beräknas vara klart årsskiftet 2020/2021.

### Sallerupskolan, 18-F

Antal barn förväntas öka kraftigt de närmsta åren i södra delen av Eslöv.

2017 utfördes en utredning av WSP där alternativen att renovera, modernisera och bygga ut nuvarande Sallerupskolan har gjorts. Utifrån den togs beslutet att en ny treparallellig f-6-skola skulle byggas.

Under arbetets gång har det framkommit att det fanns svårigheter att bygga skolan på den plats som föreslagits, på grund av säkerheten för eleverna och stora kostnader för att hantera höjdskillnaderna i terrängen. En extern konsult fick i uppdrag att fortsätta utreda hur Eslöv kommun skulle gå vidare och tre alternativ presenterades för styrgruppen, där ett av alternativen beslutades att gå vidare med. Alternativet innebär att säkerheten för eleverna kan säkerställas, skolans behov är uppfyllda och en god och lärande utemiljö kan erbjudas eleverna.

Befintlig budget: 185 mnkr.

Ny äskad budget: 202 mnkr.

Projekt bedöms vara färdigt 30 juni 2020.

Då nämnden inte har fått den nya budgeten beviljad är risken stor att tidplanen kommer att behöva skjutas på.

### Stehagskolan

Skolan ska ta över förskolans lokaler så fort de har flyttat ut från lokalerna, just nu är inget gjort i ärendet.

Budget är 6 mnkr.

Beräknas vara klart i slutet av 2020.

## Marieskolan

Marieskolan i Marieholm behöver byggas till för att klara ytterligare en parallell. Antal barn i skolåldern ökar och förväntas öka kraftigt de närmsta åren. Skolan har idag kapacitet för tio klasser och byggs om för ytterligare fyra klasser.

Under arbetets gång har det tillkommit ytterligare behov som en följd av ökat elevantal samt modernisering av befintlig skola. Omklädnadsdelen vid idrottshallen ingick tidigt i projektet men har avgått i väntan på utredning av idrottshallsbehovet i Marieholm. Tillkommande önskemål från skolan är att förbättra trafiksituationen med cirkulationsplats, kommunikationsgång, tillbyggnad av slöjd, kök och matsal.

### Nulägesrapport

Tillbyggnaden för slöjd är under separat upphandling. Detta för att täcka det akuta behovet av basrum till hösten 2020. Anbudsöppning 27:e augusti. Projekteringen av den stora H-tillbyggnaden inkl. förvaltande arbeten på A och B-byggnaden fortlöper enligt plan och entreprenaden ska handlas upp i januari 2020 med entreprenadstart hösten 2020. Till/ombyggnation av kök och matsal handlas upp som en sista etapp som beräknas stå färdigt till sommaren 2022.

Befintlig budget: 40 mnkr.

Ny äskad budget: 69,4 mnkr.

Huvudprojektet (H-byggnaden) bedöms vara färdigt 30 juni 2021.



Åsa Ratovich är från augusti ny chef för Serviceförvaltningen i Eslövs kommun.

### Ekenässkolan

I Ekenässkolans huvudbyggnad äger all teoretisk undervisning rum. Byggnaden för naturvetenskaplig undervisning berörs i liten utsträckning av ombyggnad och byggnaden för de praktiska och estetiska ämnena nästan inte alls. Den ursprungliga planeringen som gjordes för cirka tre år sedan utgick från att lokalerna som frigörs när gymnasieskolan lämnar Bergaskolan kan användas för Ekenässkolans teoretiska undervisning under byggtiden. Viss justering av dessa planer behöver göras då projektet blivit försenat.

Budget är 103 mnkr.  
Beräknas vara klart 30 juli 2021.

### Tätort (skola & förskola) Norrevång 18-E

Avser utbyggnad av grundskolan f-6 från två till tre parallellklasser per årskurs. Upptagningsområdet ändras så att även elever som bor söder om Marieholms järnväg ges plats på skolan.

Barn- och familjenämnden har under en tid varit intresserad av att utöka kapaciteten i Eslövs centrum med ytterligare en parallell för grundskolan, förutom utökningen på Sallerupskolan. Det tidigare förslaget var att utöka Fridasroskolan till tre paralleller men det visade sig i ett tidigt skede att ytorna i den yttre miljön inte var tillräckliga. Fastighetsavdelningen har tittat på om det finns möjlighet att öka kapaciteten i några av kommunen ägda skolor och resultatet är att Norrevångsskolan är mest lämpad för denna utökning.

Budget är 195 mnkr.  
Finns ingen tidplan fastställd, utredning pågår.

### Nya Östra skolan, etapp 2, åk 7-9 18-J

Projektet avser renovering och anpassning av resterande delar av Bergaskolan för nuvarande Källebergsskolans och Nya Östra skolans gemensamma behov. Hänsyn ska också tas i planering till Ekenässkolans behov av ersättningslokaler medan skolan byggs om och till. Ombyggnad av Bergaskolan ger många elevplatser i grundskolan till en förhållandevis låg investeringskostnad. Befintliga resurser tas tillvara.

Budget är 40,9 mnkr.  
Beräknas vara klart 31 mars 2022.

### Gymnasieskola

#### Idrottslokaler Berga 19-J

För att kunna utöka kapaciteten för Bergaskolan är idrottshallen och dess omklädningsrum en flaskhals. Projektet innebär byggande av fler omklädningsrum till idrottshallen.

Budget är 5,2 mnkr.  
Beräknas vara klart 31 december 2019.

#### Nya gymnasieskolan

Projektet är inne i slutskedet. Projektet innehåller förutom en helt ny gymnasieskola också ombyggnad av A-huset med ny skolrestaurang och kök för restaurangutbildning.

Allt byggnadsarbete är i slutskedet, slutbesiktningar är gjorda men det finns anmärkningar i dessa protokoll som ska rättas till. Det som sedan återstår är att harmonisera och kvalitetssäkra lås och larm och ta hand om utemiljön mellan de tre byggnaderna.

Budget är 228,1 mnkr.

Hela projektet beräknas vara klar under sommaren 2020 med skoltorget som den sista avslutande delen.

#### Östra skolan

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden vill att skolan renoveras, men till dags dato är inget gjort i ärendet.

Budget är 10 mnkr.  
Äskad budget 19,7 mnkr.  
Beräknas vara klart under sommaren 2023.

### Årsanslag

#### Energieffektivisering

De energieffektiva åtgärder som görs är att byta ut de gamla tekniska systemen inom ventilation och värmesystem till drift-effektivare system vilket även ger en effektivare driftövervakning.

De tre största projekten har varit:

Medborgarhuset: Byte av ny fjärrvärmecentral vilket ger en mer driftoptimerad anläggning med nya styr- och reglerfunktioner.

A-huset: Byte till ny ventilationsanläggning, ger mer driftoptimerat och energieffektivare aggregat.

Stehagskolans idrottshall: Installation och byte av ventilationsaggregat, styr och regler.

Tre förskolor har fått ny belysning med led och närvarostyrning.

Budget	3,6 mnkr.
Utfall jan-juli	2,1 mnkr.
Prognos 2019 jan-dec ca	3,0 mnkr.



## IT-infrastruktur

Omprioriteringar görs inom IT-avdelningens investeringar. Anledningarna är flera, men nya möjligheter tillsammans med GDPR har gjort att förvaltningarna har rensat data från sina enheter. Det innebär att investeringen för SAN-lagring nästan halveras medan säkerhetskopieringen inte kommer att behöva öka. Upphandling har gjort att IT-avdelningen inte behöver investera i MDM-lösning, fått bra konsulter och nya priser. Microsofts licensregler möjliggör mer virtualisering, vilket innebär att investering i ny hårdvara inte behöver göras. Föregående års uteblivna investering för ett nätverkssystem kommer att genomföras under året.

Driftredovisning (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	291,0	282,8	436,5	430,5	-6,0
Kostnader	-290,7	-284,0	-436,0	-432,0	4,0
<b>Driftnetto</b>	<b>0,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>0,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>-2,0</b>

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Politisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvaltnings-gemensamt	0,0	-0,2	0,0	-0,3	-0,3
Kommun-service	0,0	-0,8	0,0	-0,7	-0,7
Måltids-avdelningen (inkl. transport-service)	0,0	-0,6	0,0	-1,0	-1,0
IT-avdelningen	0,0	1,1	0,0	0,0	0,0
Fastighets-avdelningen	0,3	-0,7	0,5	0,5	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>0,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>-2,0</b>



Med målet att 2020 vara en helt fossilbränslefria kommun har Eslöv lyckats tredubbla användningen av förnybara drivmedel och halvera antalet flygresor och körda sträckor med privat bil i tjänsten. På tre år har andelen fossilbränslefria drivmedel ökat från 26 till 69 procent, berättar Åsa Dannestam, hållbarhetsutvecklare i Eslövs kommun.

Verksamhetsmätt	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
<b>Medborgare och andra intressenter</b>			
Antal ferieplatser per år	41	50	40
<b>Tillväxt och hållbar utveckling</b>			
Matsvinn, antal gram per portion efter servering (skola och förskola)	41 g	30g	30 g
Minskning av kemikalieförbrukningen inom städavd.	3 %	6 %	4 %
Andel servicenämndens personbilar som drivs med fossilfria bränslen (biogas, el, E85)	44 %	65 %	65 %
Andel servicenämndens personbilar, med max 5 sittplatser, drivs med fossilfria bränslen (biogas, el, E85)	58 %	83 %	83 %
Energi- och medianvändning (el & värme) för referensobjekt. Nyckeltal kWh/kvm	-	160,5	160,5
Underhållskostnad per kvm BRA/LOA	139 kr/kvm	165 kr/kvm	165 kr/kvm
Andel inköp av ekologiska livsmedel	59 %	60 %	52 %
<b>Verksamhet och medarbetare</b>			
Kontaktcenter hanterar ärenden inkomna via telefon	53 %	60 %	64 %
<b>Övriga</b>			
Antal betrodda enheter	9 050	9 150	9 150
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Skrivare, telefoner, plattor</li> <li>- IP-telefoner + servrar</li> <li>- Fastighetssystem, värmesensorer, taggsystem</li> <li>- Managementnät switchar &amp; accesspunkter</li> <li>- Datorer ADM hela 10.100.0.0-nätet</li> <li>- Hela pubnätet</li> <li>- Trådlöst gymnasiet &amp; datorer</li> <li>- Gästnätverk med Internetaccess</li> </ul>			



*Eslövs kommun anställde egna chaufförer som transporterar både elever till och från förskolor och skolor och mat från tillagningskök till olika verksamheter. Detta otraditionella samarbete har under året nominerats till Götapriset 2019 – bästa utvecklingsprojekt inom offentligt finansierade verksamheter.*



Investeringsredovisning netto (mnkr)							
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram enligt kf	Redovisat till och med 2019	Redovisat delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Berga avrinning 2011	91674	-11,5	-13,6	-2,0	-0,5	-2,5	-2,0
Östra skolan etapp 2	91671	-40,9	-0,6	0,0	-7,2	-0,8	6,4
Ekenässkolan renovering	91918	-103,0	-2,3	-0,6	-1,0	-1,0	0,0
Nya gymnasieskolan	91908	-228,2	-202,3	-53,5	-85,1	-59,6	25,5
Förskolor	91923	-315,0	-3,6	-3,1	-19,5	-15,0	4,5
Grundskolor	91617	-462,2	-7,2	-4,9	-31,7	-26,6	5,1
Östra skolan		-10,7	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Moduler	91898	-5,1	-0,9	-0,9	-5,1	-2,5	2,6
Ekevalla 2018	91885	-1,0	-1,0	-0,2	0,0	-0,2	-0,2
Energieffektivisering	91606		-2,0	-2,0	-3,6	-3,6	0,0
Elektronisk inpass. skol 2011	91675		0,0	0	-0,4	-0,4	0,0
Myndighetskrav fastighet	91700		-0,6	-0,6	-0,6	-1,8	-1,2
Inventarier	91878		-0,4	-0,4	-0,8	-0,6	0,2
Storköksmaskiner	91879		-0,2	-0,2	-0,8	-0,8	0,0
Omläggning tak	91882		-6,9	-6,9	-10,9	-10,6	0,3
Byggnadsarbete	91889		-3,7	-3,7	-15,2	-8,6	6,6
Ny teknik Klimatklivet	93101		-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Maskiner	97001		-0,8	-0,8	-0,5	-0,8	-0,3
Städmaskiner	97002		0,0	0	-0,3	-0,3	0,0
IT-arbetsplats	97107		-1,5	-1,5	-4,1	-4,1	0,0
<b>Summa</b>		<b>-1 177,6</b>	<b>-247,8</b>	<b>-81,4</b>	<b>-187,3</b>	<b>-139,9</b>	<b>47,4</b>

	Kf-budget	Utfall t.o.m. 2019
<b>91923 Förskolor</b>		
Hasslebo, 19-A	-20,0	-3,3
Marieholm, 18-B	-35,0	0,0
Flyinge förskola 19-H1	-28,0	0,0
Norrebo, 18-A	-45,0	-0,4
Skogsglantan, 18-E	-56,0	0,0
Ängabo, 19-D	-56,0	0,0
Örtofta/Väggarp, 19-E	-33,0	0,0
Stehag söder	-42,0	-0,2
<b>91617 Grundskolor</b>		
Tätort Eslöv (skola inkl. förskola)	-195,0	0
Sallerupskolan, 18-F	-185,0	-5,6
Marieskolan, 18-C	-40,0	-4,3
Stehagskolan	-6,0	0
Norrevångsskolan, 18-E	del av investering tätort Eslöv	
Flyingskolan, 19-K	-3,0	-0,2
Idrottslokaler Berga, 19-J	-5,2	-0,5
Flyinge skola, 19-H2	-28,0	0,0



Måltidschef Birgitta Mårtensson-Asterland är nöjd med att mer än hälften av all mat som Eslövs kommun köper in är ekologisk. Det betyder att Eslöv är sjätte bäst i Sverige.



*Tack vare sin unika kompetens och bakgrund har Naida Mahmutovic revolutionerat planeringen av hemvården i Eslövs kommun.*





# VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Ordförande: Tony Hansson  
Förvaltningschef: Josef Johansson  
Ekonomiskt resultat helår: -13,7 mnkr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

### UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Nämnden redovisar per den 31 augusti ett underskott om 11,1 mnkr. Prognos för helår 2019 beräknas till en avvikelse på -13,7 mnkr. I prognosen är nedanstående äskanden inte inkluderade.

Vid vårprognosen var den beräknade avvikelsen ett underskott på fem mnkr. Sedan dess har beviljade timmar i hemvården ökat och bidrar till en försämrade prognos med cirka fem mnkr. Två nya LSS-beslut har tillkommit inom personlig assistans, vilket förväntas leda till en ekonomisk försämring om knappt två mnkr. Utöver detta står placeringar inom socialtjänst över 18 år för en miljon kronor av den försämrade prognosen. Den kraftigt försämrade helårsprognosen beror således på oförutsedda volymförändringar i flera delar av nämndens verksamheter.

### OMFLYTTNING AV MEDEL

Den ekonomiska situationen för vård- och omsorgsnämnden är ansträngd på grund av tidigare nämnda volymökningar. En stor del av underskottet återfinns inom externa placeringar inom socialtjänst över 18 år. Endast för placeringar inom socialtjänst över 18 år prognostiseras ett underskott om sex mnkr. På grund av det ekonomiska läget äskar nämnden en volymkompensation från kommunens övergripande budget om sex mnkr.

Under slutet av 2018 renoverades köket i Kärråkras restaurang, vilket lett till en hyreshöjning. Hyran faktureras servicenämndens från Eslövs Bostads AB som vidare bokför kostnaden till vård- och omsorgsnämnden. Enligt de ekonomiska styrprinciperna ska nämnderna kompenseras för hyreshöjningar. Vård- och omsorgsnämnden äskar således kompensation för hyreshöjning om 0,128 mnkr avseende 2019.

I november 2018 började nya föreskrifter från Arbetsmiljöverket att gälla, AFS 2018:4. I korta drag innebär de nya arbetsmiljöreglerna i kombination med Socialstyrelsens föreskrifter att arbetsgivaren ansvarar för att tillgodose vårdpersonal med arbetskläder och dessutom för att dessa kläder byts dagligen och att de kan tvättas i minst 60 grader. För att leva upp till dessa krav krävs det att kommunen tar ansvar för tvätt av vårdpersonalens arbetskläder. Då det i dagsläget inte finns någon möjlighet att tvätta vårdpersonalens arbetskläder i kommunens lokaler köps tjänsten in av en extern leverantör. Kostnaden för denna tjänst år 2019 kommer att uppgå till knappt 1,1 mnkr. Då tjänsten förorsakas av en lagändring helt utanför nämndens kontroll äskar vård- och omsorgsnämnden därför en kompensation i budget med motsvarande belopp, 1,1 mnkr.

Ovanstående äskanden finns inte med i det redovisade underskottet och inte heller i de prognoser som redogörs för i denna delårsrapport.



Eslövs kommun får 3,5 mnkr från Europeiska socialfonden, ESF, för att under tre år jobba med de ungdomar som har störst svårigheter att ta sig in på arbetsmarknaden eller studera.

## ANALYS AV DRIFTUTFALL

### Övergripande

Avvikelse per den 31 augusti 2019, 5,8 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, 7,7 mnkr.

Övergripande finns varje år ej öronmärkta medel avsatta för att möta förändringar i verksamheterna. I dagsläget finns inga beslutade ändamål för dessa medel. Det innebär att de ej öronmärkta medlen bidrar till att de övergripande verksamheterna förväntas uppvisa ett överskott.

### Äldreomsorg

Avvikelse per den 31 augusti 2019, -10,2 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, -15,0 mnkr.

*Vård- och omsorgsboende inklusive korttidsboende och externa placeringar*

Avvikelse per den 31 augusti 2019, -3,8 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, -5,1 mnkr.

Solhällan/Värloken förväntas redovisa ett negativt utfall på 3,1 mnkr för helåret 2019. Underskottet beror på höga personalkostnader då vårdbehovet hos flera brukare är så omfattande att extra kvälls- och nattbemanning behövs sättas in. Under sommaren har justeringar i schemat genomförts i syfte att bromsa underskottet.

Även på Kärråkra har personalkostnaderna varit höga på grund av ett stort vårdbehov hos brukarna, främst under årets första månader. Under våren förändrades behoven vilket gjorde att personalstyrkan kunde justeras i närheten av budgeterad nivå. Det finns ingen möjlighet att hämta in det underskott som uppkommit, men en del förändringar i schemat kommer att göras under hösten i syfte att bromsa utvecklingen. Förväntat underskott är -1,5 mnkr.

Resterande vård- och omsorgsboende prognostiseras i nivå med budgeten eller med mindre avvikelser.

Kostnaderna för externa placeringar har ökat under sista delen av 2018 och under inledningen av 2019, vilket gör att ett underskott förväntas för 2019. I dagsläget ser kostnaderna ut att öka ytterligare under hösten då fler brukare troligtvis behöver externa placeringar. Ett underskott på 0,7 mnkr förväntas för helåret. Korttidsplaceringarna prognostiseras belasta årets resultat med -0,8 mnkr främst beroende på placeringar under inledningen av 2019.

### Hemvård

Avvikelse per den 31 augusti 2019, -6,4 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, -8,5 mnkr.

Under 2018 ändrades de tidsschabloner som används vid myndighetsenhetens biståndsbedömning. Detta gjordes för att bättre motsvara den faktiska tid som krävs för att utföra insatser inom hemvården. Resultatet av förändringen har fallit väl ut och under årets första åtta månader utförs i genomsnitt 92 procent av den beviljade tiden hos brukaren. Det har dock skett en stor ökning i antal timmar som beviljats av myndigheten från maj och framåt. Vid vårprognosen såg beviljade timmar ut att motsvara budgeterad nivå. Det då befintliga underskottet kunde i och med det tillskrivas verkställigheten. Från maj och framåt ligger emellertid de beviljade timmarna på en nivå som överstiger budgeterad nivå med drygt åtta procent, vilket motsvarar drygt 1 000 timmar per månad. Denna volymökning utgör anledningen till den försämrade helårsprognosen för hemvården med 5,0 mnkr.

En optimerad planering av brukarinsatser och personalschema är en nödvändighet för att uppnå en budget i balans.

En rad olika förbättringsprojekt, där användandet av ett geografiskt informationssystem, GIS, står i centrum, pågår inom hemvårdsverksamheten. Med hjälp av en GIS-projektledare görs bland annat analyser av flyttmönster, geografisk planering av rutten och uppföljning av planerad brukartid gentemot utförd tid på individnivå.

Med hjälp av GIS är det enklare att optimera rutterna inom hemvården för att minska tiden som spenderas i bil, på cykel eller till fots mellan brukare. På så sätt kan personalens arbetstid nyttjas på bästa sätt hemma hos brukaren. Genom GIS finns även möjlighet att hitta andra strategiskt placerade lokaler där hemvårdens personal skulle kunna ta sin rast istället för att köra fram och tillbaka till hemvårdens hus på Kvarngatan i Eslöv.

Samtliga pågående projekt syftar till att nyttja hemvårdspersonalens kompetens och arbetstid på bästa sätt och samtidigt säkerställa att varje brukare får den hjälp som beviljats.

### Hälsa- och sjukvård, HSL

Avvikelse per den 31 augusti 2019, -0,7 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, -1,4 mnkr.

Sjuksköterskeenheten förväntas redovisa ett underskott på 0,5 mnkr för helåret 2019. Utfallet har försämrats något jämfört med vårprognosen, vilket främst beror på att en bemanningssjuksköterska kommer att behöva hyras in under hösten på grund av uppsägningar. Enheten ser fortsatt stora utmaningar i rekryteringen av sjuksköterskor. Risken finns att enheten tvingas till dyra kortsiktiga lösningar för att tillgodose behoven i verksamheten. Behovet av bemanningssjuksköterska har tidigare bara funnits under sommaren, men då belastningen på verksamheten ökat och marginalerna är små, har lösningen varit nödvändig under hela 2019. Att belastningen har ökat beror bland annat på lagen om utskrivning från slutna specialistvård där kommunen har färre dagar på sig för att ta hem färdigbehandlade brukare från sjukhusen. Dessutom har regionen ökat närvaron i HS-avtalet med bland annat mobila läkarteam sedan inledningen av 2019. Detta påverkar även sjuksköterskeenheten som måste bistå med sjuksköterska vid hembesök från dessa team.

Rehabenheten förväntas redovisa ett underskott på 0,9 mnkr för helåret 2019. Anledningen är främst att priserna på hjälpmedel ökat samt att antalet utskrivna hjälpmedel är fler. Detta beror troligtvis på att patienter med stora omvårdnadsbehov skrivs ut från sjukhus. Underskottet för rehabenhets hjälpmedelsbudget prognostiseras till 1,3 mnkr för 2019. Då enheten fortfarande har en del svårigheter med att rekrytera arbets- och fysioterapeuter förväntas ett överskott i personalbudgeten på cirka 0,4 mnkr.





## Funktionsnedsättning

Avvikelse per den 31 augusti 2019, -2,0 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, -2,5 mnkr.

LSS-boenden för vuxna uppvisar för perioden ett underskott om 1,1 mnkr. Arbetsmiljön på flera av verksamhetens grupp- bostäder är ansträngd, då den generella bemanningen är låg sett till brukarnas behov. Flertalet sjukhusvister för flera av verksamhetens brukare har under året lett till stora kostnader i form av extrainsatt personal och i vissa fall inbeordring av personal på flera enheter. I många fall tar inskrivningen på sjukhuset upp till ett dygn. Under denna tid behöver en personal vara med brukaren på sjukhuset till dess att inskrivningen är klar samtidigt som personalen behöver ersättas på boendet.

I jämförelse med andra kommuner sticker Eslövs kommun ut som en kostnadseffektiv kommun för nyckeltal som kostnad per dygn för servicebostäder och grupp- bostäder. Detta beror delvis på att storleken på flera av grupp- bostäderna är fördelaktiga sett ur ett ekonomiskt perspektiv. Den främsta anledningen till de låga dygnskostnaderna är dock en väldigt låg generell bemanning, något som kommer bli svårt att upprätthålla i takt med ökade behov hos en allt äldre brukarkrets.

LSS-boendet för barn har ett underskott om 1,0 mnkr för perioden. Stora grundläggande omvårdnadsbehov i kombination med flertalet sjukhusvister under perioden har gjort att extrabemanning krävs på enheten. Samtidigt har sjukfrånvaron bland personalen varit ovanligt hög, något som det jobbas aktivt för att komma tillrätta med. En av de boende, hemmahörande i annan kommun, har flyttat och boendet förlorar därmed en intäkt från denna kommun från november månad. Den förlorade intäkten påverkar resultatet på enheten negativt med 0,3 mnkr.

Precis som tidigare år har det varit en del omställningar inom personlig assistans. Under 2019 har det tillkommit två relativt stora LSS-beslut, jämfört med ingångsbudgeten, vilket kommer att belasta ekonomin negativt. Dessa beslut är beviljade på över 100 timmar assistans per vecka och person, vilket motsvarar en kostnad på cirka 1,5 mnkr per år och person. Förutom detta har förvaltningen fått besked från Försäkringskassan angående ett retroaktivt ärende, som påverkar resultatet negativt med cirka 0,5 mnkr som bokförs i augusti. Under året har ett antal brukare avlidit. Persongrupperna kring dessa var stora, vilket i perioder har lett till personalövertalighet, eftersom det tar tid att hitta nya arbetsplatser till all personal. Verksamheten undersöker möjligheten att periodvis låna ut personal till andra områden vid behov. Totalt sett förväntas ett underskott på cirka 3,5 mnkr för 2019.

Inom socialpsykiatri finns en budget för elva externa placeringar. För närvarande uppgår antalet externt placerade brukare till fjorton personer. En av dessa är en samplacering med socialtjänst över 18 år där verksamheterna delar på kostnaden. Utifrån dagsläget är prognosen för dessa externa placeringar ett underskott om drygt en miljon kronor.

Övergripande förväntas flera vakanta tjänster ge ett överskott på 1,4 mnkr. Samtidigt finns ej öronmärkta medel som avser att balansera oförutsedda händelser i verksamheten och kommer att fördelas till prioriterade underskott innan årets slut. Sammantaget väger de ej öronmärkta medlen upp vissa av de prognostiserade underskotten i verksamheten.

## Socialtjänst över 18 år

Avvikelse per den 31 augusti 2019, -6,1 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, -6,7 mnkr.

Inom socialtjänst över 18 år verkställs antalet placeringsdygn, främst inom skyddat boende, långt över budgeterad nivå. Den totala budgeten på 350 dygn i skyddat boende passerades redan under mars. Även placeringar inom lagen om vård av missbrukare i vissa fall, LVM, och inom socialtjänsten, SoL, överskrider i dagsläget budgeterad nivå. Sedan augusti har enheten börjat se effekter av det arbete som inleddes tidigt under 2019 i syfte att minska kostnaden för placeringar. Exempelvis har rutiner satts över med hjälp av en konsult samt att ändringar i delegationsordningen numera innebär att nya placeringar alltid beslutas av enhetschef. Förhoppningen är att underskottet inte ökar i samma takt som tidigare under året. Placeringar inom socialtjänst över 18 år förväntas redovisa ett underskott på 6,0 mnkr för 2019.

## Ekonomiskt bistånd

Avvikelse per den 31 augusti 2019, 1,7 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, 2,7 mnkr.

Enheten för ekonomiskt bistånd har under 2019 haft högre utbetalningar avseende försörjningsstöd än budgeterat, men även högre intäkter från Migrationsverket än vad som förväntats. Det råder stor osäkerhet om intäkterna från Migrationsverket kommer att minska framöver i takt med att antalet nyanlända minskar. Rörligheten i denna grupp är stor, något som gör det svårt att beräkna och uppskatta intäkter och kostnader. Under hösten kommer nämnden att implementera ett nytt verksamhetssystem som innehåller system för att behandla Migrationsverkets utbetalningar. Detta kommer förhoppningsvis att förenkla dessa transaktioner samtidigt som prognoserna blir säkrare.

På grund av sjukskrivningar och rekryteringssvårigheter och att det under våren fanns en osäkerhet kring budgeten och uppdelningen av förvaltningen för Arbete och Försörjning, förväntas personalbudgeten inom ekonomiskt bistånd resultera i ett överskott sett över helåret.

Det finns många osäkerhetsfaktorer i hur verksamheten för ekonomiskt bistånd kommer att utvecklas framöver, främst på grund av externa faktorer. Exempelvis visar prognoser att konjunkturen är på väg att vända. Detta skulle kunna medföra en ökad arbetslöshet och därmed också öka behoven av försörjningsstöd. Förändringarna inom Arbetsförmedlingen och en del politiska beslut på riksnivå är också faktorer som riskerar att påverka försörjningsstöds- kostnaderna. Inför 2019 tog regeringen bort de extratjänster som tidigare fanns, vilket gör att fler personer riskerar att stanna kvar i försörjningsstöd istället för att komma ut i arbete. Framöver kommer även Arbetsförmedlingen att fokusera på prioriterade grupper. Detta kan påverka så att färre personer kommer att få ekonomisk ersättning i samband med arbetslöshet. Dessa externa parametrar bidrar således till att det troligtvis blir väldigt utmanande för verksamheten att minska utbetalningarna av försörjningsstöd framöver.

För att försöka effektivisera verksamheten är Eslövs kommun anmäld till ett projekt som drivs av Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, där syftet är att digitalisera och automatisera ansökningsprocessen till försörjningsstöd. Förhoppningen är att detta ska frigöra tid så att socialsekreterarna kan lägga större fokus på att få ut fler människor i egen försörjning.

## ANALYS AV VERKSAMHETSMÅTT

Antalet brukare som är placerade externt på särskilt boende har förändrats under året och överstiger för närvarande budgeterad nivå. Prognosen är osäker då det kan tillkomma fler brukare under andra halvan av 2019.

Prognosen för antalet externt köpta korttidsdygn har minskat något jämfört med vårprognosen, men överstiger fortfarande budgeten. Anledningen till underskottet är delvis att korttidsboendet Ölycke saknade platser under en kortare period runt årsskiftet, men också att en del brukare av olika anledningar inte har kunnat placeras på Ölycke.

Antal tillfällen i korttidstillsyn och antal dygn i korttidsvistelse på barn- och ungdomsenheten inom LSS ligger på en fortsatt hög nivå och har även ökat under senare delen av året. Verksamheten kommer att behöva öka bemanningen för att möta behovet under hösten.

Två barn har under året flyttat från barnboendet inom LSS. I samband med detta förlorar nämnden en intäkt från annan kommun om 0,145 mnkr i månaden. Då kvarvarande brukare har stora omvårdnadsbehov blir det svårt att göra större justeringar i bemanningen på boendet, trots färre boende.

Antalet placeringsdygn inom socialtjänst över 18 år har förändrats något sedan vårprognosen. Antalet dygn i skyddat boende har minskat och dygn enligt SoL har ökat. Dessutom har det tillkommit dygn enligt lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga, LVU, som är relativt dyra placeringar. Prognostisering av dessa placeringar är svårt eftersom det kan ändras mycket från en dag till en annan, men förhoppningen är att antalet dygn per månad ska minska framöver.

## ANALYS AV INVESTERINGAR

Det råder stor restriktivitet vad gäller investeringar då förvaltningen ser svårigheter i att bära framtida avskrivningskostnader. Avsikten är därför att investeringar som eventuellt genomförs finansieras av kostnadsbesparingar genom att verksamheten effektiviseras.

Driftredovisning (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	99,3	103,1	148,9	153,0	4,1
Kostnader	-513,6	-528,5	-764,9	-782,7	-17,8
<b>Driftnetto</b>	<b>-414,3</b>	<b>-425,4</b>	<b>-616,0</b>	<b>-629,7</b>	<b>-13,7</b>

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Politisk verksamhet	-0,8	-0,9	-1,2	-1,2	0,0
Alkoholtillsyn	0,1	0,2	0,2	0,3	0,1
Äldreomsorg	-204,9	-215,1	-303,4	-318,4	-15,0
LSS	-126,6	-127,9	-188,6	-190,1	-1,5
Socialpsykiatri	-16,4	-17,2	-24,3	-25,3	-1,0
Socialtjänst över 18 år	-11,6	-17,7	-17,5	-24,2	-6,7
Förvaltnings-gemensamt	-34,1	-28,4	-51,2	-43,5	7,7
Ekonomiskt bistånd	-20,0	-18,4	-30,0	-27,3	2,7
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-414,3</b>	<b>-425,4</b>	<b>-616,0</b>	<b>-629,7</b>	<b>-13,7</b>

Investeringsredovisning netto (mnkr)								
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram enligt kf	Redovisat till och med 2019	Redovisat delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019	
Inventarier boende-enhet m.m.	93200	-2,4	0,0	0,0	-2,4	0,0	2,4	
Ny teknik	93101	-2,6	0,0	0,0	-2,6	0,0	2,6	
							0,0	
							0,0	
							0,0	
<b>Summa</b>		<b>-5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,0</b>	



Som första boende i Eslövs kommun har avdelning två på Kärråkra demensboende tilldelats diplomert Stjärnmärkt för genomförd utbildning inom personcentrerad demensvård.

Verksamhetsmätt	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
<b>Äldreomsorg</b>			
Antal platser i vård- och omsorgsboende	271	271	271
Antal vårddygn i vård- och omsorgsboende	96 702	93 969	94 363
Beläggning i vård- och omsorgsboende	97%	95%	95%
Antal vårddygn i externt köpta platser	1 460	1 460	1 740
<b>Antal korttidsplatser (Ölycke, Kärråkra, Bergagården)</b>			
Antal korttidsplatser (Ölycke, Kärråkra, Bergagården)	22	24	24
Antal vårddygn i korttidsboende, avlastning, växelomsorg	7 687	7 884	7 574
Beläggning korttid, avlastning, växelomsorg	96%	90%	86%
<b>Antal externt köpta korttidsdygn</b>			
Antal externt köpta korttidsdygn	38	40	220
<b>Antal betaldygn på sjukhus</b>			
Antal betaldygn på sjukhus	2	0	0
Totalt antal ersatta hemvårdstimmar/månad, SoL och delegerad HSL	17 336	13 354	14 095
Varav delegerade HSL-timmar/månad till hemvården	3 783	2 800	5 663
Trygghetslarm, antal abonnemang	758	817	813
Trygghetslarm, antal larm/dygn som rings ut från larmcentral	56	58	63
<b>LSS</b>			
Antal internt verkställda boendebeslut, vuxna	171	171	163
Antal vårddygn i externa boenden, LSS-beslut	1 366	1 370	1 370
Antal internt verkställda boendebeslut, barn	5	5	3
Antal personer inom daglig verksamhet	188	180	183
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig assistans (SFB)	65 685	62 400	61 000
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig assistans (LSS)	37 178	35 464	40 634
Antal tillfällen med korttidstillsyn, barn/unga	3 126	2 800	4 073
Antal dygn i korttidsvistelse, barn/unga	1 370	1 150	1 482
<b>Socialpsykiatri</b>			
Antal beslutade timmar boendestöd	5 261	3 750	4 206
Antal personer med beslut om sysselsättning	39	35	36
Antal vårddygn i extern placering	3 448	4 015	4 977
Antal platser i vård- och omsorgsboende	26	26	26
Antal vårddygn i vård- och omsorgsboende	9 237	9 490	9 490
<b>Socialtjänsten över 18 år</b>			
Antal vårddygn enligt LVU	0	0	78
Antal vårddygn enligt LVM	282	180	178
Antal vårddygn enligt SoL (exklusive skyddat boende)	2 598	2 250	2 954
Antal dygn skyddat boende	2 534	350	2 079
Antal personer, öppenbehandlingen i Eslöv under året	25	25	25
Antal personer, fältservice/rådgivning under året	190	200	137
Antal personer, insats råd och stöd under året	110	100	101
Antal andrahandskontrakt	156	150	145
Avslutade andrahandskontrakt	35	30	32
<b>Ekonomiskt bistånd</b>			
Avslutsorsaker i arbetsmarknadsverksamhet och försörjningsstöd, arbete, st	65	110	95
Avslutsorsaker i arbetsmarknadsverksamhet och försörjningsstöd, studier, st	21	35	40
Antal hushåll med försörjningsstöd i genomsnitt per månad	361	365	365
Bidrag per hushåll, kr i genomsnitt per mån	8.562	7.840	8 900
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	*	10	10
Personer som ej återkommit till försörjningsstöd inom ett år, %	78	70	75
Genomsnittlig kostnad för försörjningsstöd per invånare, kr	1.108	1 020	1 148
Antal ärenden inom skuldrådgivningen	263	220	220
Väntetid för möte inom skuldrådgivningen, dag	15	25	20





# ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Ordförande: Kerstin Ekoxe  
Förvaltningschef: Eva Hallberg  
Ekonomiskt resultat helår: +/- 0 kr

## EKONOMI OCH VERKSAMHET

### UTFALL 31 AUGUSTI OCH HELÅRSPROGNOS

Utfallet per den 31 augusti är 100 tkr. Prognos för helår beräknas i dagsläget till ett nollresultat.

Överförmyndarnämndens klart största kostnader består i arvodesutbetalningar till ställföreträdarna. Huvudmannen betalar arvode till ställföreträdaren om medel finns, i annat fall står kommunen för arvodet. Enligt tidigare uppskattningar betalas cirka två tredjedelar av arvoden av kommunen.

Ett växande antal ärenden är komplicerade och kräver ekonomisk och/eller juridisk kompetens hos ställföreträdaren. Lika så växer antalet ärenden där huvudmannen eller dennes familj har ett utmanande förhållningssätt eller inte har förståelse för ställföreträdarens uppdrag.

Utfallet i prognosen är inte helt rättvisande då periodiseringen inte stämmer med det faktiska utfallet eftersom det påverkas av antal årsräkningar som granskas och antal arvoden som beslutas varje månad. Bedömningen är än så länge att nämnden kommer att göra ett nollresultat för året.

### OMFLYTTNING AV MEDEL

Det finns inga omflyttningar att rapportera.



### ANALYS AV DRIFTUTFALL

Arvodet beräknas på prisbasbeloppet för aktuellt verksamhetsår. Ersättningen till gode män betalas året efter verksamhetsåret, varför det är 2018 års prisbasbelopp som gäller för de flesta utbetalningarna under 2019. Ett "normalärende" ersätts med 19 procent av prisbasbeloppet. Svårare ärenden arvoderas med en högre procentsats. Till detta kommer eventuell bilersättning.

För att trygga säkerheten för ställföreträdare har nämnden i två fall anlitat företaget OPTIO AB som ställföreträdare. Det rör sig om fall där huvudmannen, eller huvudmannens anhöriga, är våldsamma och/eller hotfulla. För denna tjänst betalar nämnden 2 500 kronor per månad. I och med att kommunen anställt en professionell ställföreträdare kommer OPTIO AB endast att anlitas i de fall där ställföreträdarens liv och hälsa hotas. Den professionelle ställföreträdaren ska i huvudsak finansieras genom de arvoden som skulle tillfalla denna samt genom de medel som fullmäktige har beslutat om. Överskjutande personalkostnader kommer att belasta överförmyndarnämndens budget. Eftersom inte alla arvoden är beslutade ännu kan inte någon exakt kostnad för den professionelle ställföreträdaren redovisas.

Vad avser arvoden till gode män för ensamkommande barn har nämnden beslutat om ett arvode på 2 700 kronor per månad under asyltiden och 1 900 kronor per månad efter att uppehållstillstånd beviljats. Den anvisade kommunen får en schablonersättning om 52 000 kronor per barn som ska täcka även socialtjänstens utredning. Detta medför att vistelsekommunen, som står för ställföreträdarens arvode, inte får ersättning för sina kostnader om barnet placeras utanför anvisningskommunen.

För utbildning av gode män har nämnden inte haft några större kostnader då utbildningarna hittills skett helt i egen regi. Utbildningarna tar dock mycket arbetstid i anspråk. Hittills under året har tre utbildningsomgångar om två utbildningstillfällen genomförts för nya ställföreträdare, dessutom har två separata utbildningar hållits inför inlämnandet av årsredovisningarna samt ett öppet hus där ställföreträdarna kan få hjälp med sin egen redovisning. För hösten 2019 är tre utbildningsomgångar om två tillfällen inplanerade.

Överförmyndarnämnden har i dag en bemanning på 4,5 tillsvidare tjänster. För granskning av årsräkningar har nämnden hittills under året köpt in hjälp från vård- och omsorgsnämnden.

## ANALYS AV VERKSAMHETSMÅTT

Överförmyndarnämnden har i skrivande stund 818 ärenden. I budget 2019 har beräknats att nämnden vid årets slut ska ha 820 ärenden. Det är stor omsättning på ärendena så det är svårt att beräkna hur många ärenden nämnden kommer att ha vid en viss tidpunkt. Beräkningen bedöms dock vara relevant.

Antalet ställföreträdarskap för vuxna ökar något, vilket stämmer överens med den bedömning som gjordes i budget 2019.

Antalet ensamkommande barn är idag 36 stycken. Även om antalet ensamkommande barn minskat finns de barn som fått en särskild förordnad vårdnadshavare fortfarande kvar i överförmyndarnämndens system eftersom nämnden har tillsyn över dessa vårdnadshavare. Antalet "Övriga ärenden" har därmed ökat.

## ANALYS AV INVESTERINGAR

Överförmyndarnämnden har inga investeringar.

Driftredovisning per verksamhet (mnr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Politisk verksamhet	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Överförmyndarverksamhet	-5,0	-4,9	-7,3	-7,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>-5,1</b>	<b>-5,0</b>	<b>-7,4</b>	<b>-7,4</b>	<b>0,0</b>

Driftredovisning (mnr)					
	Budget 2019-08	Delår 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Intäkter	0,2	0,1	0,5	0,5	0,0
Kostnader	-5,3	-5,1	-7,9	-7,9	0,0
<b>Driftnetto</b>	<b>-5,1</b>	<b>-5,0</b>	<b>-7,4</b>	<b>-7,4</b>	<b>0,0</b>

Verksamhetsmått			
	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019
Godmanskap	370	400	389
Ensamkommande barn	48	50	36
Förvaltare	91	100	99
Övriga	272	270	294
<b>Summa</b>	<b>781</b>	<b>820</b>	<b>818</b>









## KOMMUNKONCERN

En väsentlig del av Eslövs kommuns verksamhet bedrivs i andra former än inom kommunala nämnder och förvaltningar.

För att ge en helhetsbild av kommunens verksamhet och engagemang oavsett juridisk form redovisas under detta avsnitt uppgifter om kommunens sammanställda verksamhet.

Eslövs kommunkoncern består av, förutom den kommunala förvaltningen, fastighetskoncernen Eslövs Bostads AB (100 procent) med ett dotterbolag, Eslövs Industrifastigheter AB (100 procent) med ett dotterbolag samt Mellanskånes Renhållnings AB (52,5 procent).

Verksamheter som drivs i kommunalförbundsform är Räddningstjänst Syd och VA SYD.

Dessutom äger Eslövs kommun del i Kraftringen AB, Sydvattnen AB, Kommunassurans Syd Försäkrings AB samt Kommuninvest ekonomiska förening.

Kommunens andel understiger 20 % varför de inte ingår i den sammanställda redovisningen.

Kommunkoncernens resultat för perioden uppgår till 122,6 mnkr. Motsvarande period 2018 var 99,0 mnkr.

Kommunkoncern (mnkr)			
	Bokslut 2018	Delår 2018-08	Delår 2019-08
Omsättning	638,2	416,9	401,1
Resultat*	47,7	99,0	122,6

\* Resultat före bokslutsdispositioner och skatt.





## ESLÖVS BOSTADS AB – KONCERN

### Vårt uppdrag

Eslövs Bostads AB skall inom sina verksamhetsområden medverka till uppfyllandet av kommunens övergripande mål som är jämn befolkningstillväxt och långsiktigt hållbar utveckling. Bolagets verksamhet är viktig för att kommunen i ännu högre utsträckning ska uppfattas som attraktiv att bo och verka i och vara en efterfrågad bostadsort.

Bolaget har idag dessutom uppdraget att förvalta och utveckla specialbostäder för äldre, gruppboende och funktionshindrade.

Från och med 2019 har samtliga fastigheter och samtlig verksamhet i koncernen samlats i Eslövs Bostads AB. Det kvarvarande dotterbolaget Eslövs Bostads Invest AB äger alltså inga fastigheter och bedriver ingen verksamhet.

### Ekonomi och verksamhet

#### Analys av driftutfallet

##### Intäkter

I utfallet efter augusti månad ligger bolagets intäkter 1,0 mnkr högre än budget.

Huvudorsaken är högre övriga (vidarefakt) kostnader än budgeterat:	0,7 mnkr
--	----------

##### Driftskostnader

Driftskostnaderna ligger per den 31/8 drygt 4 mnkr lägre än budgeterat. De bakomliggande större orsakerna till det positiva utfallet är:

Mildare vinter än budgeterat = lägre mediakostnader:	0,6 mnkr
--	----------

Lägre personalkostnader pga effektiviseringar, outsourcing samt svårigheter med rekrytering av projektledare pga byggbranschens "överhettning":	1,2 mnkr
---	----------

Fastighetsskötsel i form av besiktningar (OVK, hissar, brandskydd etc) hade en betydligt större budget 2019 jmf med tidigare år till följd av planerade energideklarationer för samtliga våra fastigheter. Dock har bara ett mindre antal energideklarationer genomförts per 31/8. Därför är utfallet för fastighetsskötsel väsentligt lägre jmf med budgeterat:	2,0 mnkr
--	----------

##### Fastighetsunderhåll

Det budgeterade resultatpåverkande fastighetsunderhållet uppgår per 31/8 till 17,7 mnkr medan utfallet ligger drygt 1 mnkr högre.	-1,2 mnkr
---	-----------

##### Avskrivningar och utrangeringar

Utrangering av anläggningstillgångar, uppgår till 0,8 mnkr (0,4 mnkr restvärde) vilket bidragit till att posten för avskrivningar & utrangeringar per 190831 ligger på 25,6 mnkr jmf med budgeterade 24,7 mnkr:	-0,9 mnkr
---	-----------

##### Central overhead inkl. fastighetsutveckling

Centrala overheadkostnader uppgår till ca 7,5 mnkr jmf budget på 8,0 mnkr. Avviken hänför sig till lägre personalkostnader och lägre marknadsföringskostnader, delvis som en följd av att vår marknadsansvarige slutat.	0,5 mnkr
---	----------

##### Finansnetto

Finansnettot är fortsatt rekordlåg baserat på det låga ränteläget samt att en lägre nyupplåning behövs göras, till följd av förseningar i ny produktionsprojekt:	0,4 mnkr
--	----------

### Avsättningar och jämförelsestörande poster

Då vi under sommaren fått besked avseende investeringsbidrag för vår nyproduktion i Marieholm, kan vi återföra den reservering för nedskrivning på 3,5 mnkr som gjordes per 181231. Samtidigt bedömer vi att nedskrivningsbehovet på vår nyproduktion i Billinge kommer att uppgå till 2,0 mnkr. Därav har vi totalt sett en positiv resultatpåverkan från avsättningar med:

	1,5 mnkr
Resultat från sålda anläggningstillgångar uppgår till:	3,4 mnkr
Försäkringsersättningar uppgår till:	2,3 mnkr

### Resultat före skatt samt prognos helår 2019

Som en följd av ovan ligger resultatet efter finansnetto hela 11,4 mnkr över budget och uppgår till 23,2 mnkr per 190831.

Under sommarmånaderna har finansieringskostnaden för långa derivat sjunkit drastiskt vilket lett till att vi tillsammans med vår finansiella rådgivare JLL gör bedömningen att vi bör förlänga vår räntebindningstid (i dagsläget 2 år) i vår låneportfölj. Detta främst för att kunna säkra dessa extremt gynnsamma villkor då vi i närtid står inför en betydande nyupplåning då vi har en mängd kapitalkrävande projekt i produktion (såsom Kvarteret Slaktaren, Gåsen 18, Marieholm, Billinge, Löberöd och inom kort även Spritfabriken).

I prognosen för helåret inkluderas därför ökade räntekostnader med 8,0 mnkr jmf med budget. Trots detta bedömer vi i prognosen att resultatet för helåret kommer att uppgå till 13,3 mnkr före skatt (jmf med budget 9,0 mnkr).

### Analys av investeringarna

Under 2019 har produktion antligen startat i några av våra nyproduktionsprojekt. Den 4 april hade vi första spadtaget på kvarteret Gåsen med 38 lägenheter och inflyttning senast 1 september 2020. Gåsen blir Eslövs första trygghetsboende och investeringsstöd har sökts hos boverket samt stöd till värdinnetjänst och samlingslokal har sökts hos kommunen. Vi väntar svar från båda.

Den 23 augusti hade vi första spadtag på kvarteret Slaktaren och dess 81 lägenheter. Byggnationen har blivit fördröjd i omgångar, dels på grund av överklagan av detaljplan och dels på att det bara inkom ett anbud i upphandlingen som låg långt över budget. Men nu är vi antligen igång och inflyttning ska ske senast maj 2021.

Byggnationen i Marieholm av 12 lägenheter med inflyttning i december i år pågår för fullt och håller både budget och tidsplan. Fyra lägenheter är kontraktskrivna per 20190831. Byggnationen av 6 stycken marklägenheter i Billinge ligger i startgroparna med byggstart under hösten och inflyttning före årsskiftet.

Före sommaren vann vi kommunens markanvisning i Löberöd.

Vi väntar på planbesked för detaljplanerändring av marken i Flyinge som vi köpte in förra året.

Planarbetet på Sallerup, Bankmannen och Örnen etapp 2 pågår och vi har fått positivt planbesked för Badhusparken men ännu inte skrivit något planavtal.

Projekteringen av bostäder på Örnen etapp 1, den sk Spritfabriken, pågår och går till upphandling under hösten. Däremot är Kulturskolan fortfarande pausad i avvaktan på kommunens interna arbete.

Arbetet med att sanera nya Sallerup från kasein rullar på. 12 lägenheter av de totalt 49 drabbade lägenheterna kvarstår och kommer göras våren 2020. Projektet håller både budget och tidplan.

Projektering av relining av stammarna på Rönnebergområdet har startat upp och första information till hyresgästerna är utdelad.

Under våren har avtalet kring TV förnyats och digitaliserats, vilket krävt en del uppdatering och underhåll av våra installationer.

Våra hyresgäster önskar ofta ökad trygghet och för att leva upp till önskemålen har vi under året fortsatt arbetet med passersystem och digitala nyckellösningar i våra fastigheter.

Ebo koncern (mnkr)				
	Delårsrapport 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Netto- avvikelse
Omsättning	137,0	194,7	195,7	1,0
Resultat*	23,2	9,0	13,3	4,3
Nettoinvesteringar	18,4	91,3	63,6	-27,7

\* Resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

## ESLÖVS INDUSTRIFASTIGHETER AB – KONCERNEN

### Vårt uppdrag

Moderbolaget Eslövs Industrifastigheter AB (EIFAB) äger och förvaltar drygt 16.000 kvm industri- eller annan verksamhetsyta i Eslövs kommun som företrädesvis hyrs ut till externa aktörer som ett led i att vara en attraktiv kommun för företaget. I koncernen innefattar även Fastighets AB Gäddan.

Fastighetsinnehavet domineras av relativt små och anpassningsbara lokaler med möjligheter till olika typer hyresgäster och verksamheter. Fastighets AB Gäddan inrymmer bad- och bowlinganläggning. Eslövs Bostads AB och Eslövs kommun sköter all förvaltning i bolaget.

### Ekonomi och verksamhet

#### Analys av driftutfallet

De största kostnader för denna period är uppvärmningskostnader, el samt skötsel/administration som köpts in från Eslövs Bostads AB och Eslövs kommun. Inget större avvikande från budget. Vakansgraden ser ut att minska under hösten 2019, framför allt i de större industrilokalerna.

#### Analys av investeringarna

Under första halvåret av 2019 har det byggts nytt miljöhus, satsningar på tak och beläggningsarbete i Fastighets AB Gäddan.

I EIFAB har fokus legat på fortsatt renovering av en äldre lokal i fastigheten Kajan 1 och utökning av parkeringsplatser på Kajan 2. Utöver det har det utförts OVK – besiktning (obligatorisk ventilations kontroll), där man under slutet av första halvåret har påbörjat åtgärder för att samtliga lokaler ska bli godkända.

Inköp av ny fastighet, Nunnan 1, kommer att ske under hösten.

Vid ägarsamråd har EIFABs framtid diskuterats. Ägaren har därefter anlitat extern konsult för att utreda olika alternativ. Beslut fattas under hösten.

Eifab (mnkr)				
	Delårsrapport 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Netto- avvikelse
Omsättning	12,2	18	18,2	0,2
Resultat*	1,6	0,4	0,8	0,4
Nettoinvesteringar	0	10,1	16,7	6,6

\* Resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

## MELLANSKÅNES RENHÅLLNINGS AB

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (MERAB) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets uppgift är att ansvara för den regionala avfallshanteringen inom de tre ägarkommunerna. MERAB ansvarar därmed för insamling och behandling av hushållsavfallet samt för planering, utveckling, rådgivning till privatpersoner, fastighetsägare och verksamheter samt framtagande av avfallstaxa. Bolaget sköter också all kundservice och tar fram informationsmaterial, genomför kampanjer och tar emot studiebesök på sina anläggningar.

Insamlingen av avfall är utlagd på entreprenad sedan många år. Insamlingen av kärllavfall från hushåll utförs av Urbaser AB och tömningen av enskilda avloppsanläggningar utförs av Ohlssons i Landskrona AB.

Insamling av hushållens grovavfall och farligt avfall sker vid sex återvinningscentraler, som drivs av MERAB.

Bolaget driver även Rönneholms avfallsanläggning, där avfall tas emot för omlastning, sortering, bearbetning, kompostering samt deponering.

### Analys av driftsutfall

Resultatet t.o.m. augusti 2019 visar -1,4 mnkr (-0,5 mnkr).

Prognosen för helåret pekar på -3,4 mnkr, vilket är 2,9 mnkr sämre än budget.

Den största enskilda avvikelser mot budget är att det ännu inte tagits emot några massor till sluttäckningen av deponin i Stavröd. Avvikelsen mot budget för kontot är - 3,5 mnkr till och med augusti.

### Analys av investeringar

Investeringarna under årets första åtta månader var 1,5 mnkr. De hittills gjorda investeringarna fördelas på 1,2 mnkr för sopkärl och containers, 0,2 mnkr för ny server, 0,1 mnkr för markanläggningar samt 0,1 mnkr för övriga inventarier.

För hela 2019 är investeringsbudgeten 4,9 mnkr (7,1 mnkr).

Merab (mnkr)				
	Delårsrapport 2019-08	Budget 2019	Prognos 2019	Netto- avvikelse
Omsättning	64,7	96,8	96,7	-0,1
Resultat*	-1,4	-0,5	-3,4	-2,9
Nettoinvesteringar	1,5	4,9	6,3	1,4

\* Resultat före bokslutsdispositioner och skatt.



**ESLÖVS  
KOMMUN**

Adress: Eslövs kommun, 241 80 Eslöv | Telefon: 0413-620 00  
E-post: [kommunen@eslov.se](mailto:kommunen@eslov.se) | Webb: [eslov.se](http://eslov.se)