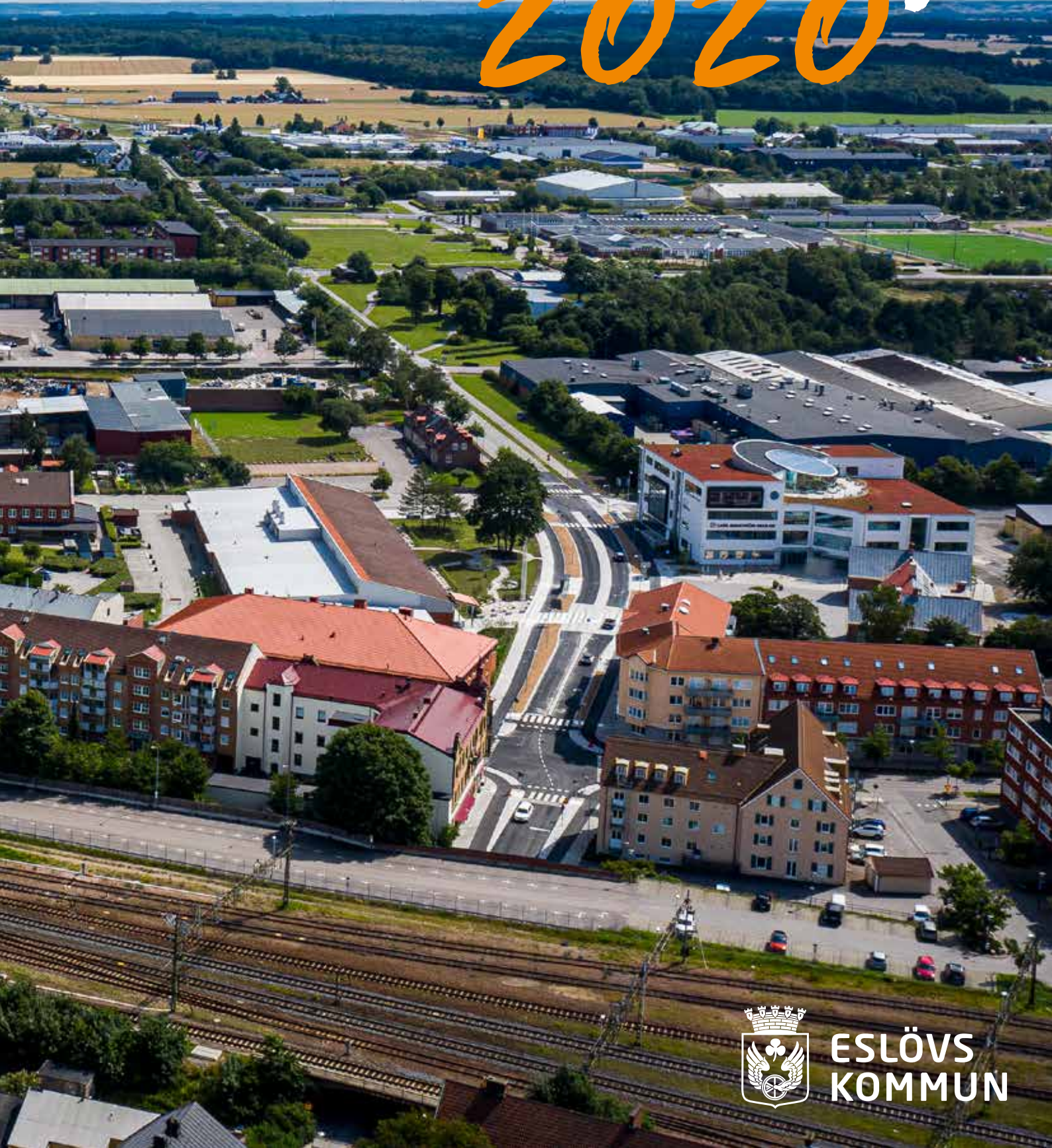


Antagen av kommunfullmäktige  
2021-04-26

# Årsredovisning 2020



ESLÖVS  
KOMMUN

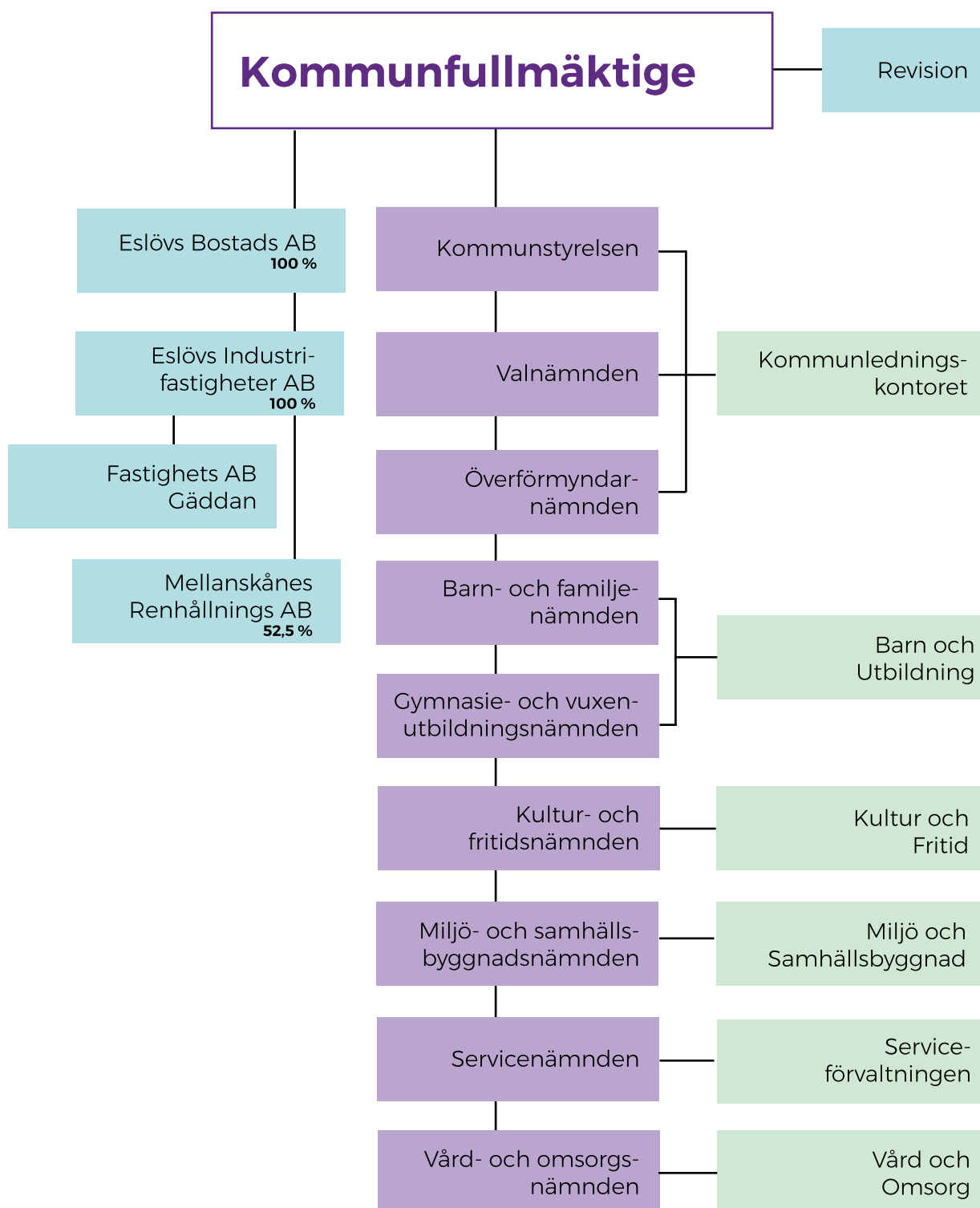




# INNEHÅLL

Kommunens organisation 2020	4
Årets viktigaste händelser	6
Ordförande har ordet	9
Vad används pengarna till och var kommer de ifrån?	11
Förvaltningsberättelse – Året som gått	13
Finansiella rapporter	37
Noter	41
Ord och begrepp	47
Redovisningsprinciper	49
Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret	51
Barn- och familjenämnden	57
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	63
Kultur- och fritidsnämnden	69
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	73
Revisionen	79
Servicenämnden	81
Vård- och omsorgsnämnden	87
Överförmyndarnämnden	93
Kommunala bolag och kommunalförbund	97
Revisionsberättelse	102

# KOMMUNENS ORGANISATION 2020



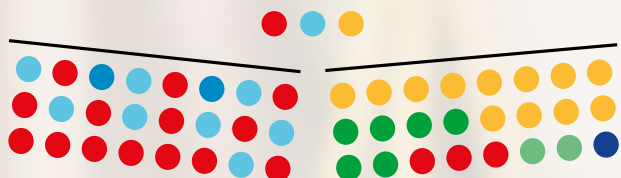
## Mandatfördelning i kommunfullmäktige fr.o.m. 2018-10-22

### Majoritet:

- Socialdemokraterna 15
- Moderaterna 9
- Liberalerna 2

### Opposition:

- Sverigedemokraterna 13
- Centerpartiet 6
- Vänsterpartiet 3
- Miljöpartiet 2
- Kristdemokraterna 1



### Kommunstyrelsens ledamöter

Mandatperiod 2018-11-23-2022-10-14

Namn	Parti	Uppdrag
Johan Andersson	S	ordförande
Catharina Malmberg	M	1:e vice ordförande
Madeleine Atlas	C	2:e vice ordförande
Sven-Olof Wallin	L	ledamot
Janet Andersson	S	ledamot
Tony Hansson	S	ledamot
Mikael Wehtje	M	ledamot
Marianne Svensson	S	ledamot
Fredrik Ottesen	SD	ledamot
Ted Bondesson	SD	ledamot
Marlen Ottesen	SD	ledamot
Lars Holmström	V	ledamot
Rickard Sallermo	MP	ledamot

### Styrelseledamöter i Eslövs Bostads AB

Mikael Wehtje	Ordförande
Henrik Månsson	Vice ordförande
Gunnel Nilsson	
Laila Fast Petrovic	
Ingrid Lennervald	
Anders Molin	
Fredrik Ottesen	

### Styrelseledamöter Eslövs Industrifastigheter AB

Tony Hansson	Ordförande
Marianne Svensson	
Catharina Malmberg	
Anders Molin	
Kari Kajén	

### Mellanskånes Renhållnings AB

Tony Hansson	Ordförande
Lena Wöhlecke	
Rickard Sallermo	
Fredrik Ottesen	
Eva Bengtsson	
Mattias Larsson	
Ingemar Jeppsson	





# HÄNDELSE



## ÖVERSIKTSPLAN FÖR ÖSTRA ESLÖV

Nu finns ett förslag till fördjupad översiktsplan över hur Eslöv öster om järnvägen ska utvecklas. En stadsdel där varje område har sin egen karaktär, där bostäder och verksamheter samsas och där grönska får stor betydelse.

## ESLÖV.SE HAR UTSETTS TILL LANDETS BÄSTA KOMMUNWEBB

Eslövs webbplats är bäst av alla landets 290 kommunwebbar. Det blev resultatet när medieföretaget IDG utsåg landets bästa webbplatser i olika kategorier. Ur motiveringen lyftes fram den tydlighet kommunen uppvisar i såväl sin navigering som kommunikation kring allt från pandemi till vägarbeten, det aktiva arbetet med innehållet och att medborgarna bjuds in till dialog rörande utvecklingen i kommunen.

## BÄSTA SKÅNELEDSKOMMUN

Eslöv utses av Region Skåne till Årets Skåneledskommun. Ur motiveringen: Årets kommun är beviset på att varje meter av Skåneleden räknas. Även om sträckan till storleken är liten, har engagemanget varit stort. Under året har många positiva förändringar skett på kommunens Skåneled.

## NY UTFORMNING AV FÖRENINGSTORGET

De närmaste fyra åren planeras det att byggas närmare 700 nya bostäder i Eslöv. Föreningstorget ska utformas så att bostadsdelens utemiljö går ihop med torget och skapar en öppen och inbjudande plats.







## ORDFÖRANDE HAR ORDET

Kommunen har, liksom hela samhället i övrigt, haft en tid med löpande anpassningar till pandemins utveckling. Verksamheterna fick ställas om och förändras för att hantera smittspridning av covid-19. Arbetssätten inom vård och omsorg har förändrats för att skydda våra äldre. En kohortavdelning tillskapades för att ta hand om äldre personer med konstaterad smitta.

Gymnasieskolan ställdes om till distansundervisning, nya arbetssätt och restriktioner infördes på förskolor och skolor. Fysiska möten blev till digitala möten och de som kunde fick börja arbeta hemifrån. Näringslivsdagar och frukostar ställdes om till digitala träffar.

Kommunen har också gått in med särskilda stöd till föreningslivet och näringsidkare har fått lättnader vad gäller myndighetsutövning. Två gåvor i form av presentkort har delats ut till personalen i syfte att uppmuntra personalen och ge bättre förutsättningar för det lokala näringslivet.

Kommunen har genom förändringar i verksamheten klarat av att ge en god service till våra medborgare samtidigt som utvecklingsarbetet har fortsatt.

Kommunen gör ett överskott på 74,7 miljoner kronor och nämnderna lämnar 30 miljoner kronor i överskott trots negativa prognoser i delårsbokslutet. Det goda resultatet beror också på tillskjutande medel från staten. Byggnationen av ny skola på Sallerup är framflyttad, vilket gör att en stor del av investeringsvolymen inte tagits i anspråk under året.

Efter mångårigt förhandlande slöts avtal med Stena om flytt från nuvarande tomt längs östra infarten, vilket ger staden möjligheter att utvecklas österut. En ny fördjupad översiktsplan för Östra Eslöv kom ut på samråd.

Under året har delar av den nya gatu- och torgmiljön kring Stora torg kunnat öppnas. Detta firades med enklare musikarrangemang i slutet av juni och med juldekorationer lagom till första advent. Cykelvägar och vägar runt torget beräknas vara klara lagom till sommaren 2021.

En markanvisningstävling avgjordes i området Gåsen, bakom Carl Engström-skolan, vilket kommer att bidra till nya bostadsrätter centralt i Eslöv.

Under året stod också kommunens första trygghetsboende klart i Eslövs Bostads AB:s regi.

I Örtofta invigdes ett nytt promenadstråk längs Kävlingeån som färdigställts genom samverkan med byalag, Leader i Skåne och kommunen.

Löberöd, Kungshult och Hurva är först ut i en ny landsbygdsatsning. Intresset har varit stort bland de boende i byarna. 110 förslag inkom som invånarna under vintern röstat om. De vinnande förslagen ska nu förverkligas.

Ett nytt cykelstråk har knutit samman Ystadsvägen med Stinstorget.

Kommunens webbplats fick pris som Sveriges bästa kommunwebb.

Region Skåne utsåg Eslöv till bästa Skåneledskommun.

Med stor glädje kan vi konstatera att kommunen ökat sitt invånartal till drygt 34 000 invånare 2020. Kommunens anställda har bidragit med ett gott arbete trots utmaningarna med pandemin. Nu ser vi framåt mot en fortsatt god utveckling i hela kommunen.

Johan Andersson (S)

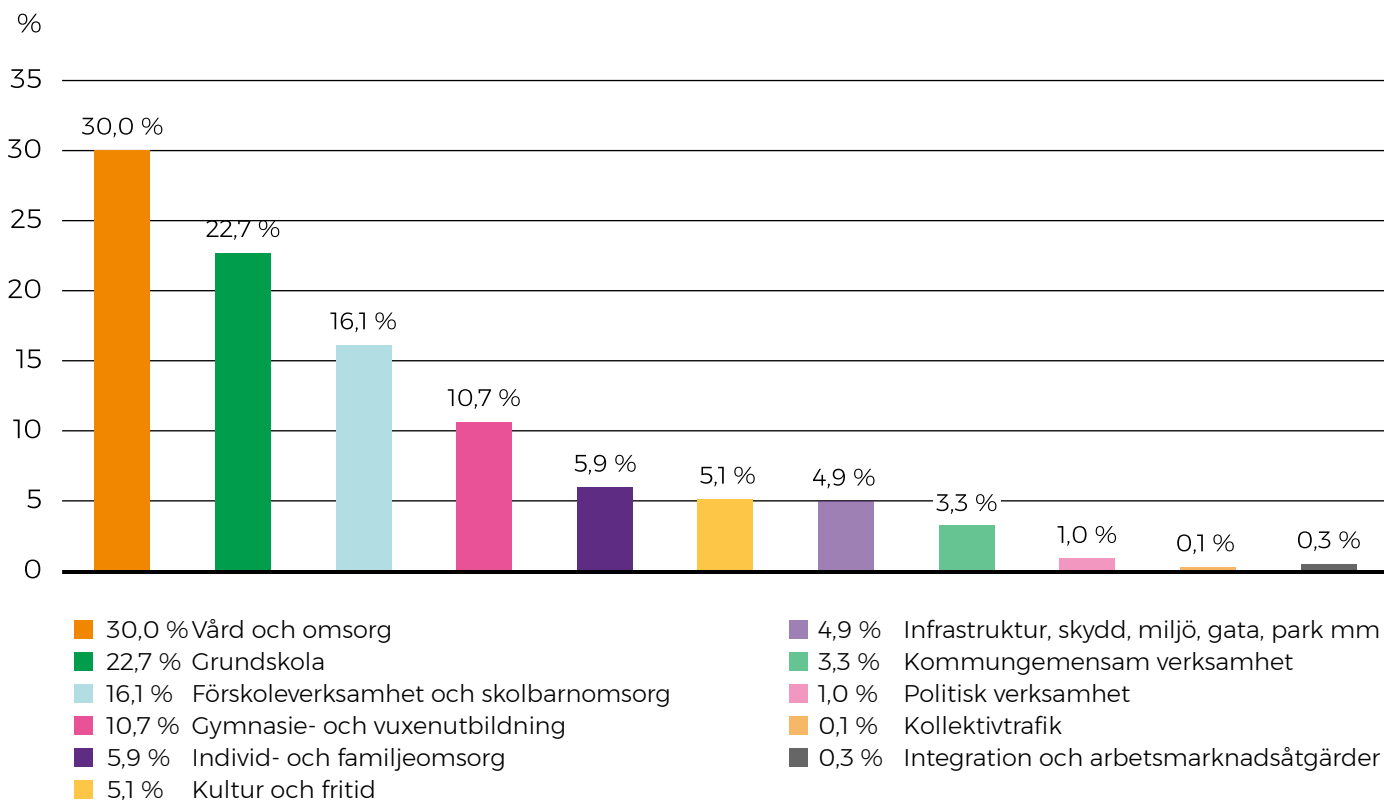
Kommunstyrelsens ordförande



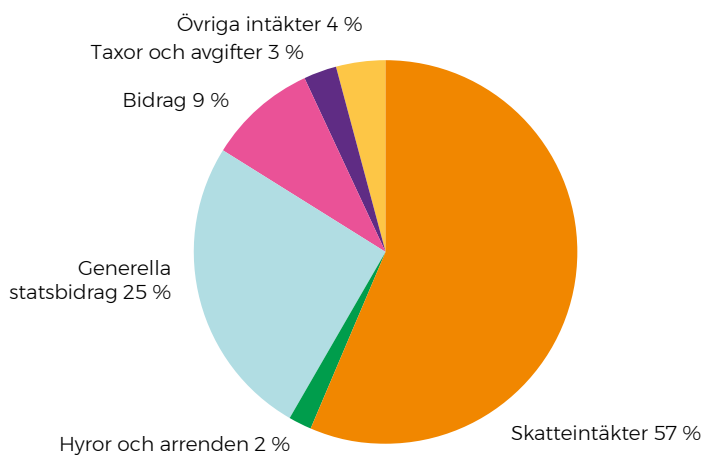


## VAD ANVÄNDS PENGARNA TILL OCH VAR KOMMER DE IFRÅN?

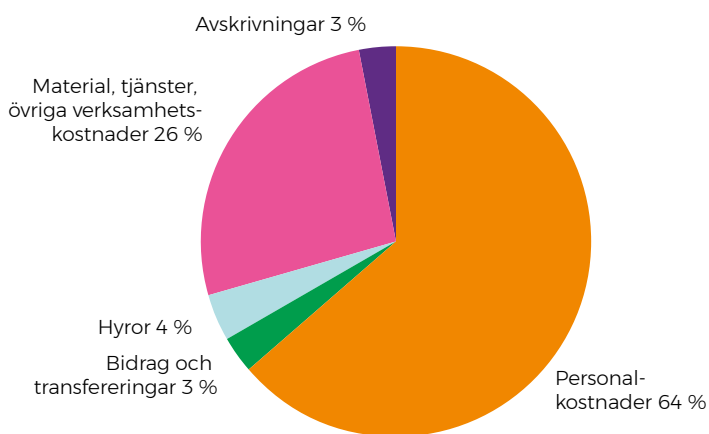
### VILKA VERKSAMHETER ANVÄNDS PENGARNA TILL?



### VAR KOMMER PENGARNA IFRÅN?



### HUR ANVÄNDS PENGARNA?





1000



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE - ÅRET SOM GÅTT

## OMVÄRLD

### Övergripande ekonomisk utveckling

Samhällsekonomin har drabbats hårt av covid-19-pandemin under året. Tillväxten i landet minskade med 3,3 procent för helåret. Ekonomin backade som mest under det andra kvartalet. Därefter har viss återhämtning skett, dock med bakslag efter en andra våg. Pandemin var okänd när prognoser om den ekonomiska utvecklingen togs fram inför och i början av året.

SKR gör nu bedömningen att det rådande svaga konjunkturläget kommer att stärkas under 2021 med en tillväxt på 2,5 procent. Inledningen av 2021 blir dock svag eftersom pandemin har kommit in i en andra våg. Arbetslösheten beräknas ligga på ca 9 procent de kommande två åren, vilket innebär en viss ökning jämfört med året som gick. Även inflationen har påverkats av utvecklingen och uppgick till 0,5 procent under året. Staten har kraftigt ökat sin skuldsättning för att dämpa de ekonomiska effekterna för samhället.

Fallet i skatteintäkter för kommunsektorn har vägts upp av ökade statsbidrag som till och med är högre än bortfallet av skatteintäkter. Statsbidrag har även utgått för vissa merkostnader i kommunerna som kan relateras till pandemin, och sektorns kostnader för sjuklöner har kompenseras med bidrag för större delen av året. Den sammanlagda effekten blir att sektorn kommer att göra ett historiskt högt ekonomiskt resultat.

#### Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

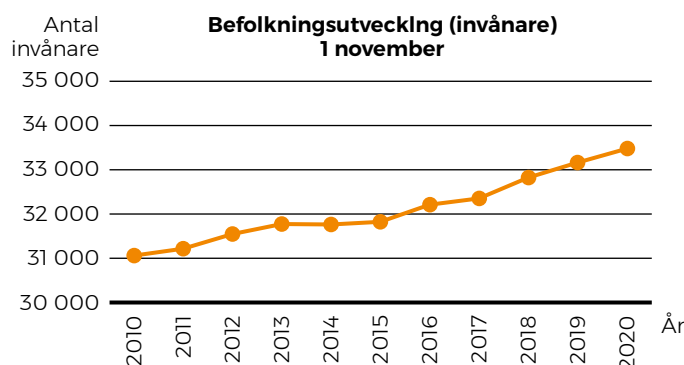
	År	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*		1,4	-3,3	2,5	3,3	2,7	2,0
Konsumentpris, KPI		1,8	0,5	0,9	1,5	1,9	2,3
Timplön, kommun/landsting		2,6	2,1	2,5	2,2	2,3	2,4
Skatteunderlagsprognos**)		2,8	1,7	2,5	4,0	4,1	3,1

\* Kalenderkorrigerad utveckling

\*\* SKR:s prognos för skatteunderlag i december 2020

### Befolkningsutveckling

Befolkningsstillväxten i landet har även den påverkats av pandemin med stängda gränser. Befolkningen i åldersgruppen 15–74 år ökade med 0,4 procent, vilket är svagt i förhållande till 2019. I kommunen uppgick befolkningen till 34 111 personer vid årets slut. Intäkterna för 2021 styrs av befolkningen den 1 november vilken uppgick till 34 088 personer. I kommunens planering i samband med budget 2020 antogs befolkningen uppgå till 34 200 personer.



#### Åldersfördelning 2020

Ålder	Utfall 2020	*)Prognos 2020	Andel % Eslöv utfall
ålder 0-5	2 510	2 521	7,4 %
ålder 6-15	4 484	4 490	13,2 %
ålder 16-18	1 291	1 275	3,8 %
ålder 19-64	19 402	19 371	56,9 %
ålder 65-79	4 683	4 713	13,7 %
ålder 80-	1 718	1 698	5,0 %
<b>Summa</b>	<b>34 088</b>	<b>34 068</b>	<b>100,0 %</b>

\*) 2020-02-28 prognos helår

### Arbetsmarknadsutveckling

Årsmedeltal för den totala arbetslösheten i åldersgruppen 16–64 år var i Eslövs kommun 9,8 procent, vilket är en ökning med 1,3 procent jämfört med föregående år. Arbetslösheten i riket 2020 var 8,5 procent jämfört med 7 procent året före. I Skåne län uppgick arbetslösheten till 10,7 procent, vilket är en försämring med 1,4 procentenheter. (Ekonomifakta)



## INTERNATIONELLA SKEENDEN

Brexit är genomfört inför årsskiftet 2020/2021. In i det sista befarades ett avtalslöst förhållande mellan Storbritannien och Europa men i sista stund ingicks ett avtal. En handelskonflikt är därmed undanröjd.

Pandemin har träffat större delen av Europa relativt hårt. EU har tagit upp lån för att stimulera den ekonomiska återhämtningen i medlemsländerna. Sverige har ett stort exportberoende, varför EU:s stimulanser kan förbättra återhämtningen inom exportindustrin och därmed även svensk ekonomi. Problemet på sikt är återbetalning av den ökade offentliga skulden som begränsar framtida ekonomiskt utrymme.

### FN:s Agenda 2030-mål

De globala målen och Agenda 2030 syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser.

I kommunens mål för mandatperioden har FN:s globala mål för en hållbar utveckling arbetats in i kommunens målstruktur, som baseras på kommunens vision och det politiska handlingsprogrammet för mandatperioden. De globala målen kommer att påverka kommunens framtida utveckling.



## KONCERNEN - DE SENASTE FEM ÅREN

Kommunala koncernen					
	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	649,6	613,4	638,2	634,5	669,9
Verksamhetens kostnader	-2 459,9	-2 404,8	-2 361,1	-2 261,8	-2 207,8
Årets resultat	118,5	64,9	47,7	85,8	62,5
Soliditet	43,8 %	47,6 %	48,9 %	49,5 %	48,6 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	30,5 %	31,9 %	31,6 %	30,8 %	28,7 %
Investeringar (netto)	415,1	306,1	279,9	240,6	201,4
Självfinansieringsgrad	61 %	62,0 %	62,3 %	84,1 %	88,6 %
Långfristig skuld	1 775,5	1 413,4	1 234,8	1 202,0	1 065,6
Antal anställda	2 703	2 612	2 702	2 665	2 662

Kommunen					
	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	34 088	33 789	33 503	33 118	32 807
Kommunal skattesats	20,54	20,54	20,54	20,54	20,24
Verksamhetens intäkter	412,4	409,8	437,7	425,7	452,2
Verksamhetens kostnader	-2 342,7	-2 292,1	-2 243,8	-2 139,3	-2 086,4
Årets resultat	74,7	44,8	37,7	71,3	47,6
Soliditet	60,9 %	66,5 %	69,2 %	71,7 %	72,0 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	39,4 %	41,2 %	41,1 %	40,5 %	38,0 %
Investeringar (netto)	167,6	179,40	222,30	144,60	155,20
Självfinansieringsgrad	89,8 %	66,9 %	47,7 %	94,8 %	75,4 %
Långfristig låneskuld	540,5	377,6	248,9	213,9	134,8
Antal årsarbetare	2 535	2 570	2 633	2 601	2 596

Den sammanställda redovisningens syfte är att ge en helhetssyn på kommunens verksamhet och ekonomi. En väsentlig del av Eslövs kommuns verksamhet bedrivs i annan form än i nämnder och förvaltningar. För att ge en helhetsbild över kommunens verksamhet redovisas under detta avsnitt information om kommunens samlade verksamhet och ekonomiska ställning.

Kommunkoncernen Eslöv består av, förutom kommunen Eslöv, bostadsbolaget Eslövs Bostads AB, Eslövs Industrifastigheter AB med ett dotterbolag samt Mellanskånes Renhållnings AB (52,5 procent).



Verksamheter som drivs i kommunalförbundsform är

- Räddningstjänst Syd och
- VA SYD.

Eslövs kommun äger dessutom del i

- Kraftringen AB,
- Sydvatten AB,
- Kommunassurans Syd Försäkrings AB,
- andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening,
- Inera AB och
- Sydarkivera.

Då kommunens ägarandel understiger 20 procent ingår dessa bolag inte i den sammanställda redovisningen. Kapitalandelen finns i not 12.

Under året har kommunens borgensåtaganden inom koncernen uppgått till 1 318,2 mnkr, vilket är en ökning med 203,5 mnkr beroende på utökad borgen för Eslövs Bostads AB och Sydvatten.

## Kommunkoncernens ekonomiska ställning

### Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för 2020 uppgick till 118,5 mnkr. Detta är en förbättring jämfört med 2019 då resultatet uppgick till 64,9 mnkr. Det förbättrade resultatet beror främst på att både Eslövs kommun och Eslövs Bostads AB visade på stora överskott. Inget av bolagen hade negativa resultat.

### Låneskuld

Kommunkoncernens låneskuld uppgick 2020-12-31 till 1 775,5 mnkr. För att kunna möta invånarnas behov av bostäder och ökad service kommer investeringarna att öka kraftigt de närmsta åren. Med detta följer också att en allt större låneskuld kommer att byggas upp. Vidareutlåningen från kommunen till VA SYD:s investeringar bygger på skulden ytterligare. Ökade räntor kan få negativa konsekvenser för framtida handlingsutrymme. En god planering och uppföljning av lånebehovet kommer att bli allt viktigare. Skuldsättningsgraden uttryckt i procent uppgår till 100, vilket innebär att skulderna täcks av det egna kapitalet.

Under 2021 kommer Eslövs Industrifastigheter att säljas och dotterbolaget Fastighets AB Gäddan förvärvas då av Eslövs kommun.

Privata utförare (mnkr)	
Under 2020 har privata aktörer drivit kommunal verksamhet för totalt 181,5 mnkr	
Vård- och omsorgsnämnden	
Externa placeringar LSS	6,3
Externa placeringar socialpsykiatrin	8,9
Personlig assistans	20,2
Socialtjänst över 18 år externa placeringar	14,3
Externa placeringar äldreomsorg	4,8
Barn- och familjenämnden	
Förskola och pedagogisk omsorg	31,4
Fritidshem	3,8
Förskoleklass	1,0
Grundskola	14,6
Placering socialtjänsten	8,1
Ensamkommande barn	3,8
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	
Privata huvudmän	40,1
Vuxenutbildningen	3,0
Varav YH	2,2
Arbetsmarknadsenheten	0,3
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	
Driftsentreprenad	13,4
Skötsel finpark	2,6
Driftsunderhåll belysning	2,1
Vinterväghållning	0,6

Ekonomiska nyckeltal för kommunkoncernen	
Årets överskott	118,5 mnkr
Soliditet >30 % (31/12-20)	43,80 %
Likviditet ska täcka löpande kostnader	

■ Uppfylld

## POLITISKA BESLUT, VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I VERKSAMHETEN OCH ANDRA FAKTORER SOM LEDER TILL BEHOVSFÖRÄNDRINGAR AVSEENDE KOMMUNAL SERVICE

### Den ojämförbart största händelsen under året är pandemiutbrottet.

Pandemin har medfört störst verksamhetsmässiga effekter för omsorgen av de äldre med besöksförbud, dödsfall, nya hygienrutiner, lageruppbyggnad och distansundervisning för gymnasiet. Ekonomiskt för kommunen har de lägre skatteintäkterna kompenseras med statsbidrag. Även bibliotek och andra delar inom kultur- och fritidsverksamheten, Medborgarhuset, politiska sammanträden och digitala möten har påverkats.

Nya ekonomiska styrprinciper är antagna av kommunfullmäktige.

- Under 2020 har kommunfullmäktige fastställt nya ekonomiska styrprinciper. Revideringen av dessa har väntat in Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer och vägledningar med anledning av ny bokförings- och redovisningslag och revisionens översyn av kommunens investerings- och budgetprocess.

Utökad samverkan inom avloppsrening

- VA SYD har lanserat förslag med ökat regionalt samarbete inom avloppsrening.

Utveckling av Östra Eslöv

- Fördjupad översiktsplan för utvecklingen av stadsdelen Östra Eslöv.

Föreningstorget utvecklas

- Plan för utveckling av Föreningstorget med nya bostäder för bland annat äldre.

Nytt modernt trygghetsboende

- Eslövs Bostads AB har öppnat nytt trygghetsboende på Kvarngatan med kommunalt ekonomiskt stöd.

Kulturskolan utvecklas

- Vid Lilla teatern sker tillbyggnad av Kulturskolan.

Försäljning av Eifab

- Kommunens industribolag är ute till försäljning på marknaden.

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

### Första trygghetsboendet klart i Eslövs kommun

Det är Eslövs Bostads AB som i samarbete med Eslövs kommun erbjuder 38 lägenheter med hög standard som gör livet lite enklare för de boende. Trygghetsboendet erbjuder möjlighet till social gemenskap och gemensamma aktiviteter. Bland annat har hyresgästerna tillgång till en trygghetsvärd och en gemensamhetslokal. I anslutning till det centralt belägna boendet finns, förutom en gemensamhetslokal med kök och plats för cirka 40 personer, en trivsamt trädgård med boulebana och platser för umgänge.

### Avtal om övertagande av Stenafastigheten klart

Avtal är undertecknat vilket innebär att Stena Recycling AB flyttar sin verksamhet med återvinning och avfallshantering från centrala Eslöv. Planen är att i framtiden ska ett nytt Eslöv växa fram öster om järnvägen, en stadsdel som år 2035 har 1 600 nya bostäder vilka delar platsen med verksamheter och småföretag.

### Delar av Stora torg stod klara inför sommaren

Lagom till midsommar var delar av Stora torgs ombyggnad i Eslöv klara och uteserveringarna öppnade.

### Översiktsplan för Östra Eslöv

Nu finns ett förslag till fördjupad översiktsplan över hur Eslöv öster om järnvägen ska utvecklas. En stadsdel där varje område har sin egen karaktär, där bostäder och verksamheter samsas och där grönska får stor betydelse.

## MÅLUPPFYLLELSE

### Vision och mål

Det politiska handlingsprogrammet för kommunens utveckling antogs av fullmäktige under 2019. Visionen inför år 2025 *Skånes bästa kommun att bo och verka i* från förra mandatperioden gäller fortfarande liksom tidigare målstruktur. Fullmäktige fastställde nämndernas förslag till effektmål i november samma år. Uppföljning av kommunens måluppfyllelse med mätbara indikatorer sker därmed för första gången i samband med årsredovisningen 2020.

**Perspektiv** inom vilka utveckling och förbättring av verksamheten ska ske:

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

### Eslöv.se har utsetts till landets bästa kommunwebb

Eslövs webbplats är bäst av alla landets 290 kommunwebbar. Det blev resultatet när medieföretaget IDG utsåg landets bästa webbplatser i olika kategorier. Ur motiveringen lyftes fram den tydlighet kommunen uppvisar i såväl sin navigering som kommunikation kring allt från pandemi till vägarbeten, det aktiva arbetet med innehållet och att medborgarna bjuds in till dialog rörande utvecklingen i kommunen.

### Bästa Skåneledskommun

Eslöv utses av Region Skåne till Årets Skåneledskommun. Ur motiveringen: Årets kommun är beviset på att varje meter av Skåneleden räknas. Även om sträckan till storleken är liten, har engagemanget varit stort. Under året har många positiva förändringar skett på kommunens Skåneled.

### Ny utformning av Föreningstorget

De närmaste fyra åren planeras det att byggas närmare 700 nya bostäder i Eslöv. Föreningstorget ska utformas så att bostadsdelens utemiljö går ihop med torget och skapar en öppen och inbjudande plats.

### Mål för Eslövs kommun

#### Målstruktur:

**Inriktningsmål** – visar i vilken riktning hela organisationen ska arbeta

**Effektmål** – talar om vad som ska uppnås inom respektive nämnds verksamhet

**Leveransmål** – vad som ska göras, aktiviteter, i förvaltningarna för att utveckla/förbättra verksamheten

Därutöver finns uppdrag som beskriver de satsningar och strategier som ska genomföras och som nämnder konkretiserat i mätbara mål och verksamhetsplaner utifrån sina specialuppdrag.

Utveckling och förbättring av verksamheten – samlad bild av aktuell måluppfyllelse med beaktande av indikatorvärden

Uppföljning sker i förhållande till kommunens inriktningsmål, vilken grundas på nämndernas bedömning av aktuell måluppfyllelse. Till stöd för bedömningen finns indikatorer, vilka används i uppföljningen nedan, då dessa är beslutade av fullmäktige och ibland visar ett absolut resultat i förhållande till effektmålet, till exempel meritvärden i skolan.



## AKTUELL MÅLUPPFYLLELSE

### Perspektiv Medborgare och andra intressenter



○ Insatser för att uppnå inriktningsmålet *En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet* pågår. Målet är hittills inte helt uppfyllt. Alla nämnder bidrar till att målet ska uppfyllas bland annat genom arbete med medborgardialoger på landsbygden, tryggheten i förskola och skola, att minska utanförskapet i skolan, tryggheten i boendemiljön och i samhället generellt, stödet till personer i behov av ställföreträdare och ett förbättrat valdeltagande år 2022.

Vissa av effektmålen som hör till inriktningsmålet är uppfyllda, men de flesta bedöms som delvis uppfyllda och några som ej uppfyllda. Indikatorer som mäter elevers upplevda studiero respektive trygghet inom gymnasie- och vuxenutbildningen påvisar signifikanta förbättringar sedan förra året.

Elevers närvaro i grundskolan och deras behörighet till gymnasieskolan är viktiga parametrar för att förhindra utanförskap. Andelen elever med en närvaro över 90 procent har under året minskat med 13 procentenheter. Det är svårt att avgöra betydelsen av minskningen med anledning av restriktionerna som pandemin medfört. Andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till gymnasieskolan har ökat med 2 procentenheter.

Kommunen har fortsatt med väktarrondering som en del i att öka tryggheten. Dessutom har en samordningstjänst tillsats och samarbete genomförs med stiftelsen Ett Tryggare Sverige. Under året har en plan för barnrättsarbete färdigställts liksom en modell för medborgardialog, riktlinjer för nationella minoriteter och en plan för säkerhets- och trygghetsarbete, digitala samrådsmöten och e-tjänster.

Rättssäkerhet och effektiv myndighetsutövning inom kommunens miljö- och samhällsbyggnadsverksamhet är fortsatt på hög nivå med full måluppfyllelse

○ För att uppnå inriktningsmålet *Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet* över pågår utvecklingsarbete i syfte att få nöjdare medborgare och företagare. Insatser genomförs för att förbättra bemötande och möjliggöra att fler kan lösa ärenden via kommunens webbplatser. Inriktningsmålet är inte uppfyllt. Antalet e-tjänster inom flera av kommunens verksamheter ökar troligen inte i den takt som behövs för att målet ska uppnås.

Kommunens hemsida, eslov.se, utsågs under 2020 till Sveriges bästa kommunwebb av medieföretaget IDG. I motiveringen framgår bland annat att hemsidan är tydlig både avseende navigering och kommunikation, att kommunen jobbar aktivt med innehållet och bjuder in till dialog om kommunens utveckling.

Mätningar avseende svarstid på e-post, inlägg på sociala medier och ökning av antal följare och så kallade likes ger fortsatt bra resultat. I kommunens nyhetsrum för journalister har antalet visningar av nyheter och pressmeddelanden ökat med drygt 700 procent sedan 2018.

I Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimatet försämrades resultatet av det sammanfattande omdömet från 3,82 till 3,44 på en skala från 1 till 6. Under 2019 klättrade kommunen 24 placeringar till plats 130. I 2020 års mätning placerade sig Eslövs kommun på plats 134.

○ Pågående insatser såsom förbättring av infarterna till byarna och huvudorten och säkerställande av god tillgång till rekreationsområden vid nybyggnation ska bidra till att inriktningsmålet *Attraktiva och trygga miljöer i staden, byarna och på landsbygden där man trivs och utvecklas* uppfylls. Målet är inte uppnått. Tillsammans med nämnda insatser ska förbättrat skydd och utveckling av naturområden, ökad attraktivitet på mötesplatser, välskötta fastigheter invändigt och utvändigt och ökad tillgänglighet till kommunens verksamheter genom ökad närvaro leda till ökad upplevd trygghet. Nettoinflyttningen till Eslöv från övriga skånska kommuner ska vara positiv, vilket uppnåtts under året.

Eslövs kommun utsågs till Årets Skåneledskommun 2020 av Region Skåne. I samarbete med gata, trafik, park inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden sköter LSS daglig verksamhet och socialpsykiatri inom vård- och omsorgsnämnden den del av leden som går genom kommunen.

Enligt polisens årliga trygghetsmätning har en väsentlig förbättring skett av den upplevda tryggheten. Det har inte varit aktuellt med skydd av ytterligare naturmark under året. Under året har underhållet av kommunens fastigheter motsvarat målsättningen.

○ Inriktningsmålet *Tillgång till varierande bostäder i hela kommunen* är inte uppnått. En del i arbetet med att uppfylla målet är att skapa nya boendeformer för äldre. I januari 2021 öppnas Eslövs första trygghetsboende. Under mandatperioden planeras för att fler attraktiva och tillgängliga boendeformer skapas för äldre och övriga medborgare.

För att få en bra variation på bostadsmarknaden mellan hyres-, bostads- och äganderätter behöver andelen mellan dessa upplåtelseformer ändras i nyproduktionen. En indikation på att målet uppfylls är om andelen nyproduktion av hyresrätter minskar med 35 procentenheter till 43 procent medan andelen nyproduktion av bostadsrätter ökar från 9 till 21 procent och äganderätter från 13 till 36 procent.

Sammantaget kan konstateras att det pågår mycket utvecklings- och förbättringsarbete för att uppnå målen inom perspektivet *Medborgare och andra intressenter*.

## Perspektiv Tillväxt och hållbar utveckling



**Inriktningsmålet *Eslov ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat* är inte uppfyllt.** Flera nämnder har fortsatt inte kunnat prioritera sina ansvarsområden i kommunens handlingsplan för miljömålsarbete. Under 2020 beslutades ett omtag så att handlingsplanen utvecklas och samordnas med Agenda 2030 samt att föreslagen kemikalieplan inordnas. Vidare har ett naturmiljöprogram antagits. Riktlinjer för dagvattenutsläpp och förslag till sjö- och vattendragsplan har tagits fram för beslut under 2021.

Andelen fossilbränslefria fordon inom kommunen har ökat liksom användandet av cykel som transportmedel. Arbetet med inventering av nedlagda deponier är nu avslutat.

Två av kommunens förskolor har certifierats med Grön Flagga och alla förskolor arbetar med att skapa giftfria förskolor. Kultur- och fritidsnämndens arbete med hållbara arrangemang fick ändrade förutsättningar med anledning av pandemin.

**För att uppnå inriktningsmålet *Välutbyggd infrastruktur med goda kommunikationer* ska andelen hållbara transporter och antal resande med kollektivtrafik öka, liksom andelen hushåll med tillgång till bredband.** Inriktningsmålet är inte uppnått. Andelen fossilfria fordon i kommunen har ökat med cirka fem procent under det senaste året och behöver öka med ytterligare 14 procent för att nå målsättningen. Antalet cyklister har ökat med nästan 30 procent, vilket innebär att målsättningen för år 2022 på cirka 9 700 cyklar nästan är uppnått.

Mätning av antalet resande med kollektivtrafik har inte publicerats i tid för att ingå i analysen. Troligen har det skett en minskning med anledning av pandemin.

Kommunen samverkar med övriga skånska kommuner för att fler ska få tillgång till bredband. I slutet av år 2019 hade 81 procent av alla hushåll tillgång till bredband. Resultat från en ny mätning som genomfördes av Post- och telestyrelsen i oktober 2020 presenteras i mars 2021. I kommunens bredbandspolicy är målsättningen att minst 95 procent av kommunens hushåll och företag skulle ha tillgång till bredband 2020.

**Inriktningsmålet *Insatser som leder till arbete eller studier* är inte uppnått.** Totalt sett har de indikatorer som ska påvisa att målet uppnått utvecklats negativt under året. Eftersom pandemin påverkar elevers studiesituation och arbetsmarknaden, är det svårt att identifiera vilken påverkan gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens insatser för att uppnå inriktningsmålet har haft.

Andelen gymnasieelever som övergår till arbete efter avslutade yrkesutbildningar minskar från 74 till 57 procent. För elever som avslutat utbildning inom bygg och anläggning är andelen som övergått i arbete lika hög som tidigare år, medan andelen minskat för elever som avslutat restaurang- och livsmedelsprogrammet.

Inom både den grundläggande och gymnasiala utbildningen för vuxna liksom yrkesvuxenutbildningen har andelen elever som fullföljt utbildningen minskat.

**Utveckling mot måluppfyllelse av inriktningsmålet *Attraktiva skolor med stärkta studieresultat* är sammantaget positiv.** Barn- och familjenämnden arbetar med att barn och elever ska nå nationella mål inom förskole- och grundskoleverksamheterna, att arbetssätt utvecklas för att ge likvärdiga förutsättningar till lärande och att förtroendet för verksamheterna ska vara högt hos elever och vårdnadshavare. Indikatorer finns på att andelen elever som kan läsa när de lämnar årskurs 6 ökar, att elever med godkända betyg i matematik i årskurs 6 ökar och att det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 förbättras.

Även gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamhet ska bidra till att inriktningsmålet uppfylls. Antalet elever som söker sig till kommunens gymnasieskola som förstahandsval har ökat under året med 14 procent till 308. Under året har andelen gymnasieelever som tagit examen inom fyra år ökat, medan andelen som tagit examen inom tre år har minskat. Förändringarna är svåra att analysera med anledning av relativt små elevgrupper och att betydelsen av distansundervisningen till följd av pandemin är svårtolkad.

Servicekommitténs ansvar för att utbildningsverksamheterna har en avbrottsfri IT-miljö och attraktiva måltider. Den avbrottsfria IT-miljön ligger på en fortsatt hög nivå på 98 procent. Antalet elever som besöker skolrestaurangerna har minskat under året. Det är en naturlig följd av ökad elevfrånvaro på grund av restriktionerna med anledning av pandemin.

**Inriktningsmålet *En kommun som både attraherar nyföretagande och stärker befintligt näringsliv* uppnås inte.** Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har ett stort antal samarbeten med näringsliv, högskolor och universitet i syfte att samverka kring utformandet av nämndens utbildningar och för att uppnå matchning mellan kommunens utbildningar och näringslivets behov.

Under året har kommunen genomfört näringslivsfrukostar och näringslivsdagar i nytt format, advisory board, företagsbesök och -träffar samt skickat välkomstbrev till nya företag. Det kan konstateras att nyföretagandet, fem nya företag per 100 invånare, ligger över förväntad nivå och förutsättningarna att nå målsättningen på 5,2 år 2022 är goda. Det årliga antalet företag som avregistreras i kommunen minskar och antalet arbetsplatser ökar.

Uppföljning av inriktningsmålen inom perspektivet Tillväxt och hållbar utveckling visar en positiv utveckling men att det finns behov av omtag avseende miljö och klimat. Det är också av högsta vikt att följa utvecklingen av kommunens utbildningsverksamhet och insatser som leder till studier eller arbete för att undvika långsiktiga försämringar som följd av den pågående pandemin.



## Perspektiv Verksamhet och medarbetare



Uppföljning av inriktningsmålet *En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik* påvisar utveckling inom bland annat digitalisering. Under året har den digitala mognaden ökat gällande digitala möten. Antalet timmar i digitala möten via kommunens verktyg har ökat från 1,5 timme under januari till 564 timmar under november. Utöver dessa möten ställde hela gymnasieskolan om till distansundervisning och ett mycket stort antal andra digitala sammankomster har genomförts.

Överförmyndarnämnden utvecklar möjligheten för ställföreträdare att lämna in årsredovisningar digitalt. Det införs under våren 2021 och kommer bland annat innebära förenklad hantering och automatisering av vissa kontroller. Vård- och omsorgsnämnden fokuserar på välfärdsteknologi och flera nämnder arbetar med att öka antalet e-tjänster och effektivisera ärendehantering. Inom både barn- och familjenämndens och gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamheter pågår samverkan med högskolor och universitet för att utveckla arbetssätt.

Under året påbörjades ett test med uppkopplade saker, Internet of Things (IoT). Tillgången till analysunderlag som blir möjlig genom uppkopplingen ska användas för identifiera hur kommunens arbetssätt på bästa sätt kan utvecklas.

Antalet e-tjänster har ökat under året, men inte i den omfattning som är önskvärdt för att uppnå målet.

Svaren i årets medarbetarenkät visar att medarbetarna anser att arbetsplatsen arbetar utifrån värderingen om nyskapande. På skalan 1 till 5 blev årets genomsnittliga bedömning 4,2. Riktvärdet för år 2022 är 4,0.

Samtliga nämnder bidrar till måluppfyllelsen av inriktningsmålet *Attraktiv arbetsgivare*. Fokus är på kompetensförsörjning, hälsa och arbetsmiljö. Även för detta inriktningsmål påverkas möjligheten att analysera av pandemin. Hälsotalet har utvecklats negativt. Det kan till stor del förklaras av ökad korttidsfrånvaro, vilket är en naturlig följd av Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

I brukarnära verksamheter har arbetsbelastningen ökat under pandemin. I övrigt visar enkätundersökningar att omställningen pandemin inneburit för kommunens medarbetare fungerat bra. Ungefär 20 procent av kommunens medarbetare har i stor utsträckning arbetat hemifrån.

Cirka 90 procent av alla nyrekryteringar av tillsvidareanställda hade, enligt mätning, den kompetens och den erfarenhet som efterfrågades när tjänsterna utlystes. Enligt medarbetarenkäten hade 90 procent av alla medarbetare en plan för kompetensutveckling, vilket är ungefär lika stor andel som året innan. Medarbetarnas engagemang mäts genom att nio frågor i medarbetarenkäten sammanställs till ett index. För Eslöv var indexvärdet 80 år 2019 och 83 år 2020. Det kan jämföras med medelvärdet för samtliga kommuner som valt att genomföra mätning. Det var 79 båda åren.

Ett sätt att påvisa en arbetsgivares attraktivitet är att mäta medarbetarnas syn på att rekommendera sin arbetsplats till andra. När kommunens medarbetare skattar detta på en skala från 1 till 5 i medarbetarenkäten blir medelvärdet 4,2.

Uppföljning av inriktningsmålet *Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäkert och effektivt* visar att målet inte är uppfyllt.

Mätningar av hur väl kommunens Kontaktcenter fungerar visar höga resultat.

Utredningstiden inom socialtjänst för barn och ungdom har minskat med 8 procent. Inom vård- och omsorgsnämnden pågår implementeringen av genombrottsmetoden, vilket väsentligt förbättrar möjligheterna att ta tillvara medarbetarnas erfarenheter och sprida kunskapen vidare. Inom barn- och utbildningsnämnden pågår arbete för att barn, elever och vårdnadshavare ska ges möjlighet till påverkan och delaktighet.

Inriktningsmålet *Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten* är fortsatt uppfyllt. Medarbetarenkäten visar att medarbetarnas bedömning ligger på över 4,2 på en femgradig skala, både avseende att kommunens chefer är förebilder för värderingarna och att arbetsplatserna arbetar utifrån dem.

Sammanvägt visar uppföljningen av inriktningsmålen inom perspektivet Verksamhet och medarbetare att utveckling pågår och har kommit olika långt inom kommunens olika verksamheter. En del av detta förklaras av att följderna av pandemin påverkar verksamheterna på olika sätt och i olika hög grad

## KOMMUNENS EKONOMISKA UTVECKLING OCH RESULTAT

Budgeten för 2020 planerades utifrån ett överskott med drygt 15 mnkr. I samband med upprättandet av delårsrapporten per den 31 augusti visade prognosen att planerat resultat klart skulle förbättras och uppgå till 52,2 mnkr vid årets slut. När året nu summeras visar det sig att kommunens överskott ytterligare förbättrats och uppgår till 74,7 mnkr. Skälen till det goda överskottet är:

1. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 2 060 mnkr mot budgeterade 2 028 mnkr. Det är en väsentlig ökning som förklaras av att skatteintäkterna till kommunen visserligen minskade, på grund av den ekonomiska avmattningen i samhället med 27 mnkr mot planerat i budget, men vägdes väl upp av ökade statsbidrag med 59 mnkr efter beaktande av negativa slutavräkningar för 2019 och 2020. SKR:s prognoser har under året varierat förhållandevis mycket beroende på osäkerheten kring pandemins effekter för ekonomin.
2. Kommunen har bokat upp statsbidrag för delar av pandemins merkostnader inom äldreomsorg och LSS med preliminärt 16,3 mnkr. Även viss ersättning för december månad har nyligen blivit sökbar.
3. Värdeutvecklingen på placerade pensionsmedel ytterligare 1,5 mnkr.
4. Investeringsstakten är lägre än planerat, 167,6 mnkr mot planerat 593,2 mnkr (inklusive pågående investeringar över förra årsskiftet).
5. Nämnderna har förbättrat sina resultat under slutet av året från -11,3 mnkr i delårsrapporten till ett överskott med 30,2 mnkr (en förbättring med 41,5 mnkr). Nämnderna har beviljats en tilläggsbudget sent på året och fått statsbidragen motsvarande sjuklönekostnader som tillskott, vilka uppgår till ca 20 mnkr.

### God ekonomisk hushållning, balanskrav och uppfyllelse av övergripande finansiella mål

Kommunens ekonomiska planering ska enligt lag upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. I budget ska enligt kommunens finansiella mål ett överskott planeras som minst motsvarar en procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

I budget 2020 planerades för ett ekonomiskt överskott med 15 mnkr motsvarande 0,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I delårsrapporten per den 31 augusti bedömdes överskottet öka till 52,2 mnkr eller 2,6 procent. Kommunen fick 61,3 mnkr i extra statsbidrag via två beslut av riksdagen under det första halvåret som kompensation för bedömt fall i skatteintäkter. Slutregleringarna av skatteintäkterna vid årets slut för 2019 och 2020 visar sig vara sämre än tidigare beräkningar av SKR. För 2019 minskas intäkterna med 674 respektive 715 kr per invånare för 2020. Regeringens bedömningar av den ekonomiska utvecklingen har varit högre än utfallet när alla deklARATIONER är klara liksom de senaste prognoserna.

Årets resultat redovisar ett verkligt överskott med 3,6 procent före avsättning till RUR vilket är väsentligt bättre än planerat överskott i budget. Resultatförbättringen i samband med delåret möjliggjorde en tilläggsbudget för nämnderna. Den ytterligare förbättringen vid årets slut möjliggör avsättning till resultatutjämningsreserven vilket SKR för fram i cirkulär nr 58 med anledning av de förväntade höga resultaten för sektorn. Syftet är att hantera den överskottssituation som kan

förväntas uppstå i bokslutet för 2020 för att utjämna intäkter över den svagare konjunkturcykel som väntar till 2024.

God ekonomisk hushållning innebär ett årligt resultatöverskott för att säkerställa skyddet för kommunens tillgångar och åtaganden mot invånare och anställda. Kommunens möjligheter att finansiera investeringar utan att ta upp lån ökar.

Totalramen för resursförbrukningen uppgår till 2 060 mnkr och nettokostnaderna blev 2009,2 mnkr, vilket ger en förbrukning av 97,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter. Kommunen når 2,5 procents överskott beroende på extra statsbidrag, ersättning för sjuklönekostnader, andra driftkostnadseffekter med anledning av pandemin och nämnderna har överskott med 30,2 mnkr.

Investeringsnivån sett över fem år 2020–2024 indikerar en nivå på cirka 1,3 mdkr, medan kommunens resultat och avskrivningar ger ett utrymme med cirka 420 mnkr för samma period. Investeringsnivån är drygt tre gånger så hög som kommunen kan finansiera utan skulduppbyggnad. Sett till året som gick genomfördes investeringar för 167,6 mnkr, medan årets resultat och avskrivningar uppgick till 153,6 mnkr.

Finansiellt mål, årets resultat (mnkr)

År	Finansiellt mål i budget	Resultat för verksamhet*)	Nettokostnader		Verkligt resultat	
			Procent	Procent	Procent	Procent
2018	19,0	30,7	1 874,5	1,6	37,7	2,0
2019	19,5	34,1	1 952,3	1,7	44,8	2,3
2020	20,3	72,7	2 009,2	3,6	74,7	3,7

\*)Resultatet reduceras med engångsintäkter samt jämförestörande poster

God ekonomisk hushållning och de finansiella målen fastställdes i samband med budget 2019 för mandatperioden. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt och ett verksamhetsmässigt perspektiv. Ur ett finansiellt perspektiv ska varje generation själv bära sina kostnader.

*Varje generation bär själv kostnaderna för den service den konsumerar. Ingen kommande generation skall behöva betala för det som tidigare generation förbrukat.*

*Så stor nytta som möjligt av befintliga resurser skall skapas för kommuninvånarna. De finansiella målen anger att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Verksamhetsmålen ska spegla effektiviteten och göra uppdraget tydligt mot kommuninvånarna.*

De övergripande finansiella målen om resursutrymme för verksamhet och årets resultat är uppfyllda. Det indikativa målet kring investeringsvolym ger en signal om hög investeringsvolym.



Kommunen kommer att ha tre övergripande finansiella mål under mandatperioden:

- **Resursutrymme för verksamhet**

Skatteintäkterna utgör tillsammans med generella statsbidrag och budgeterat finansnetto huvudsaklig intäktskälla och innebär en totalram för resursutrymmet med 2 060 mnkr netto.

- **Årets resultat**

Överskott på minst 1 procent av skatte- och generella statsbidragsintäkterna, 20,6 mnkr.

- **Självfinansieringsgrad** av investeringar införs från 2019. Skälet är det höga investeringsbehovet under perioden. Målet sätts till 40 procent i snitt under perioden 2019–2023. Självfinansieringsgraden får inte understiga 30 procent under ett enskilt år.



## SAMMANSTÄLLNING AV FINANSIELLA MÅL

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

█ Uppfylld nivå     
 █ Delvis uppfylld nivå     
 █ Ej uppfylld nivå     
 █ Ingen mätning

Vitt fält = inget nämndspecifikt mål

Mål	Ur perspektivet god ekonomisk hushållning	Måloppfyllelse
<b>Resursutrymme för verksamhet</b>	Skatteintäkterna utgör tillsammans generella statsbidrag och budgeterat finansnetto huvudsaklig intäktskälla och innebär en totalram för resursutrymmet med 2 060 mnkr netto för 2020. Målet är helt uppfyllt med en nettoförbrukning med 2009 mnkr.	Uppfyllt
<b>Årets resultat</b>	Överskott på minst en procent av skatte- och generella statsbidragsintäkter uppnås helt med ett resultat med 3,6 procent.	Uppfyllt
<b>Självfinansieringsgrad</b>	Investeringar får inte understiga 30 procent under ett enskilt år eller 40 procent i snitt under perioden 2020–2024. Målet uppfylls helt för 2020 och troligen även för perioden. Kommunen uppnår kravet på god ekonomisk hushållning.	Uppfyllt

## VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Till bedömningen om god ekonomisk hushållning hör måloppfyllelse av nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. En samlad bedömning av kommunens övergripande finansiella måloppfyllelse och nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning blir att kommunen uppnått god ekonomisk hushållning.

Måloppfyllelsen av nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning uppvisar ett delvis förbättrat resultat jämfört med ett år tidigare både avseende kommunens överskott, skolresultat och att tillgodose det ökade behovet av vård och omsorg. Pandemin och den fallande konjunkturen har påverkat flera delar för måloppfyllelse.

- Kommunens överskott är klart bättre än målet och överstiger den vanligt förekommande nivån med 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Fler elever är behöriga till gymnasiet efter avslutad grundskola.
- Antalet elever som klarat sina gymnasiestudier inom fyra år har ökat.
- Antal personer som deltagit i kultur- och fritidsaktiviteter har minskat med anledning av pandemirestriktionerna.
- Fler personer har inte avslutat behovet av försörjningsstöd

och behov av ekonomiskt bistånd för studier och arbete med anledning av pandemin och den fallande konjunkturen.

- Fastighetsunderhållet motsvarar beslutad nivå med 150 kr per kvadratmeter.
- Underhållet av gator ska motsvara det årliga behovet. Större investeringar med årsanslag har genomförts under våren på Jerusalemsvägen, Lärkvägen, Skolgatan, Stenslagaregatan, Strövägen, Äldermansvägen, Lapplandsvägen, Skomakaregatan och Ellingevägen. Investeringsprojekt tillkommer.
- Vård- och omsorgsnämnden har inom given ekonomisk ram tillgodosett det ökade behovet av vård och omsorg med beaktande av uppbokning av bidrag från Socialstyrelsen.
- Behov av och årligen sänkta kostnader för försörjningsstöd uppnås inte med anledning av den fallande konjunkturen.
- Överförmyndarnämnden har nu förberett för att öka antalet ärenden per handläggare med stöd av digitaliserade processer.

God ekonomisk hushållning bedöms ha uppnåtts när det finansiella målet om resursutrymme, överskott i form av årets resultat, finansiering av investeringar samt flertalet verksamhetsmål nåtts. Till bedömningen om god ekonomisk hushållning

ning hör måluppfyllelse av nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

Balanskravet klarades enligt det lagstadgade balanskravet 2020 med 41,7 mnkr, se not 9. Jämförelsestörande post som avgår avser orealiserad vinst på kapitalplaceringar, reavinst på försäljning, utbetald försäkringsersättning och nedskrivning av fastighet.

Balanskravsresultat (mnkr)	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	74,7
Reducering av samtliga realisationsvinster	-5,0
varav orealiserade vinster +1,5 mnkr	
varav reavinst försäljning + 1,0 mnkr	
Utbetald försäkringsersättning +2,5 mnkr	
Återföring av nedskrivning -3 mnkr	3,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>72,7</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-31,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>41,7</b>

## EKONOMISK ANALYS

### Analysmetod

Analysen bygger på fyra aspekter:

- Resultat och kapacitet
- Risk och kontroll

Resultat och kapacitet visar på vilken balans kommunen haft mellan sina intäkter och kostnader under året och över tid samt den kapacitet kommunen har för att möta finansiella svårigheter på kort och lång sikt. Årets resultat analyseras, hur det uppstått samt hur tendenser och obalanser påverkar kapaciteten. Även investeringsutvecklingen omfattas av analysen.

Risk och kontroll visar vilka risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet samt vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen. Här analyseras låneskuld, borgensåtaganden och pensionsåtaganden. Ett tecken på god kontroll är att upprättade planer och budgetar följs. Här analyseras bland annat nämndernas budgetavvikelser.

### Analys

Balanskravet i kommunallagen anger att kommunens resultat ska överstiga noll, det vill säga visa överskott. Kommunens egen målsättning är att resultatet ska vara minst 1,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive fastighetsavgift. Årets resultat blev 74,7 mnkr inklusive reavinst.

Resultatutjämningsreserven omfattar 74 mnkr. Reserven kan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, det vill säga i sämre ekonomiska tider. Kommunen har ett särskilt regelverk som fullmäktige antagit för när insättning och uttag kan ske. Medel från reserven har ännu inte använts. Ävsättning föreslås för 2020 med 31 mnkr, vilket motsvarar resultatet över två procent.

Resultatutjämningsreserv (mnkr)			
År	2018	2019	2020
Ingående värde	74	74	74
Reservering till RUR	0	0	31
Disponering av RUR	0	0	0
<b>Utgående värde</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>105</b>

Avvikelsen mot budget 2020 blev 59,7 mnkr bättre, då budget 2020 planerades för knappt en procents överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag med 15 mnkr.

Kommunens verksamhetsmässiga resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 72,7 mnkr.

Årets överskott 2020 blev 22,5 mnkr högre än i delårsrapporten inklusive finansförvaltningen och avvikelser jämfört med budget ett överskott med 59,7 mnkr.

Nämnderna når ett resultat med 30,2 mnkr vilket är 41,5 mnkr bättre än prognosen i delårsbokslutet. Vård- och omsorgsnämndens förbättrade resultat förklaras med statsbidrag för merkostnader med anledning av pandemin och ersättning för sjuklönekostnader. Gymnasie- och vuxenutbildningen visar ett större överskott till följd av ökade interkommunala intäkter och högre klassfyllnad. Barn- och familjenämnden har fått högre intäkter, vilket beror främst på högre statsbidrag än budgeterat, interkommunala intäkter samt den statliga sjuklönekompensationen. Servicenämnden har ett underskott med 12,2 mnkr då nämnden inte genomfört effektiviseringskrav med 10 mnkr. En extern utredning har under året lett fram till en effektiviseringsplan. Måltidsverksamheten gick med 2,2 mnkr i underskott med anledning av pandemin. Se närmare redogörelse under respektive nämnd.

Sammanställning bokslut 2019, prognos delårsrapport 2020 samt bokslut 2020 (mnkr)						
	Bokslut 2019	Prognos Delårsrapport 2020	Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	
Nämnder totalt	-1 898,8	-1 972,6	-1 917,7	-1 947,9	30,2	
Finansförvaltningen	-53,5	-65,0	-91,5	-80,1	-11,4	
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 952,3</b>	<b>-2 037,6</b>	<b>-2 009,2</b>	<b>-2 028,0</b>	<b>18,8</b>	
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 967,4	2 070,9	2 060,0	2 028,0	32,0	
Finansnetto	29,7	18,9	23,9	15,0	8,9	
<b>Årets resultat</b>	<b>44,8</b>	<b>52,2</b>	<b>74,7</b>	<b>15,0</b>	<b>59,7</b>	



## Finansförvaltningen

Finansförvaltningens bokslut för 2020 är ett överskott med 29,5 mnkr i förhållande till budgeten. Finansförvaltningen har i bokslutet 19 mnkr sämre resultat i förhållande till budgeten än vad som visades i delårsrapporten.

Finansförvaltningens poster består av många olika delposter. Personalrelaterade poster inklusive pensioner har gett ett överskott med 6,5 mnkr. Volymer och reserver har gett ett överskott med 8,7 mnkr. Tillkommande hyror och sanering ett underskott med 3,3 mnkr. För Stenatomten har det gjorts avsättning för förorenad mark med 18 mnkr. Fastigheten Nunnan har skrivits ner med 3 mnkr på grund av renoveringsbehov. Krafttringen, allmän platsmark visar ett överskott med 1,1 mnkr. Försäkringsersättning avseende förskola i Örtofta utbetalas med 2,5 mnkr. Markförsäljning ger ett överskott med 1 mnkr.

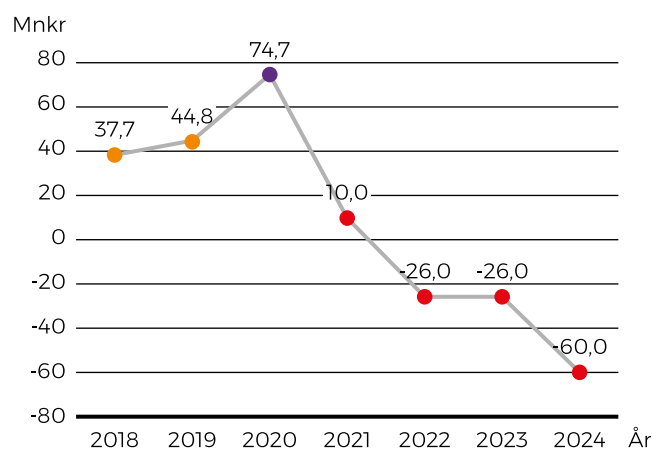
Skatteintäkter och generella statsbidrag har gett ett överskott med totalt 32 mnkr, varav skatteintäkterna har gett ett underskott med 26,7 mnkr och generella statsbidrag ett överskott med 58,7 mnkr.

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan kostnader och intäkter, har gett ett överskott med cirka 8,9 mnkr på finansförvaltningen. Överskottet beror framförallt på Krafttringen och ett mindre överskott på realiserade kapitalvinster för kapitalplaceringar. Räntekostnaderna är också lägre på grund av att kommunen har haft god likviditet och inte har behövt öka upplåningen i större utsträckning.

Finansförvaltningen/Kommunstyrelsen	
Avvikelse budget bokslut 2020 (mnkr)	Summa
Personalrelaterade poster inklusive pensioner	6,5
Volymer, reserver	8,7
Exploatering, avslutning diverse projekt	-6,0
Tillkommande hyror	-3,3
Stenatomten förorenad mark	-18,0
Nedskrivning av Nunnan p.g.a. renoveringsbehov	-3,0
Krafttringen allmän kommunal plastmark	1,1
Försäkringsersättning förskola Örtofta	2,5
Övriga intäkter, markförsäljning	1,0
Skatteintäkter och generella statsbidrag	32,0
Finansiella intäkter/finansiella kostnader	8,9
Intern ränta finans	-0,1
Övriga poster	-0,8
<b>Summa</b>	<b>29,5</b>

Diagrammet nedan visar årets resultat samt antagen budget med flerårsplan för åren 2021–2024.

- Bokslut 2018 och 2019
- Bokslut 2020
- Budget 2021 samt flerårsplan 2022–2024



Kommunens ekonomiska utveckling styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas genom kommunala beslut medan andra ligger utanför kommunens kontroll. Bland exempel på de senare kan nämnas förändrad lagstiftning, utfall i skatte- och utjämningsystem, befolkningsutveckling. Nedan framgår hur kommunens ekonomi påverkas av förändringar i ett antal faktorer.

En förutsättning för en ekonomi i balans är god prognossäkerhet för skatteintäkter och generella statsbidrag samt budgetföljksamhet i verksamheterna.



## INTÄKTER

Kommunens huvudsakliga intäkter är skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgift, vilka finansierar den löpande verksamheten. Dessa intäkter motsvarar ca 82 procent av kommunens totala intäkter, vilket är något högre än 2019.

Skatteintäkterna blev 26,7 mnkr lägre än antagen budget. Generella statsbidrag däremot blev kompenserade av staten med ytterligare medel och överskottet blev 58,7 mnkr. Kommunens antagande om befolkningsökning påverkar prognoserna för intäkterna. Till stöd för planeringen finns kommunens befolkningsprognos samt kontinuerlig uppföljning av in- och utflyttning av befolkningen som hämtas från folkbokföringen samt jämförelse med SKR:s skatteprognos för riket. 2020 budgeterades skatteintäkterna utifrån 34 200 invånare den 1 november 2019.

Utfallet blev 1 november 2019 33 789 invånare, vilket blev 11 personer fler än antagandet i budget 2020. Varje invånare ger i genomsnitt 58 700 kr i intäkt. Slutavräkningen av skatteintäkterna för 2019 blev 8,2 mnkr sämre än planerat i budget 2020. Avräkningen för 2019 regleras likvidmässigt i januari år 2021. Skatteutfallsprognosen för 2020 blev 20,2 mnkr sämre än planerat.

Skatteintäkterna, tillsammans med de generella statsbidragen, ökade totalt med 92,6 mnkr under 2020 eller 4,7 procent i förhållande till 2019.

Kommunen har en ny intäktskälla sedan 2008 via den kommunala fastighetsavgiften. 2018 gav nettotillskottet kommunen en intäkt med 22,8 mnkr. Bakgrunden är följande: År 2008 fick kommunen 40,3 mnkr i fastighetsavgift. Samtidigt sänkte staten statsbidragen med motsvarande värdet av fastighetsavgiften i samband med införandet. Kommunerna får alltså ta del av den årliga mellanskillnaden. Därför redovisas kommunens årliga nettotillskott i kommunal fastighetsavgift i diagram nedan.

Resultateffekt om följande inträffar:	Mnkr
1 kr förändring av kommunalskatten	69,0
1 procents löneförändring	16,0
1 procents prisförändring	7,5
1 procents avgifts-/taxeförändring	1,0
10 miljoner förändrad upplåning	0,2
10 heltidstjänster	5,0
100 kommuninvånare	6,0
1 procents förändring av generellt statsbidrag	5,9

Intäkter (mnkr)							
År	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Procentuell ökning 2018/2019	Bokslut 2020	Procentuell ökning 2019/2020	Budget 2020	Avvikelse i mnkr 2020
Skatteintäkter	1 382,1	1 425,1	3,1	1 422,3	-0,2	1 449,0	-26,7
Generella statsbidrag	503,7	542,3	7,7	637,7	17,6	579,0	58,7
- Varav nettotillskott kommunal fastighetsavgift	21,8	22,8	4,6	25,3	11,0	23,1	2,2
<b>Skatteintäkter och generella statsbidrag totalt</b>	<b>1 885,8</b>	<b>1 967,4</b>	<b>4,3</b>	<b>2 060,0</b>	<b>4,7</b>	<b>2 028,0</b>	<b>32,0</b>

## Sökta bidrag

Nämnderna söker en rad bidrag som också används för att finansiera den service och de tjänster som kommunen producerar till invånarna. Externa sökta bidrag är redovisade med ca 151 mnkr 2020 exklusive momsersättning, återbetalda

bidrag och ersättning för personlig assistans. Motsvarande belopp för 2019 var 163 mnkr. Ersättningarna minskar fortfarande från Migrationsverket.



## Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

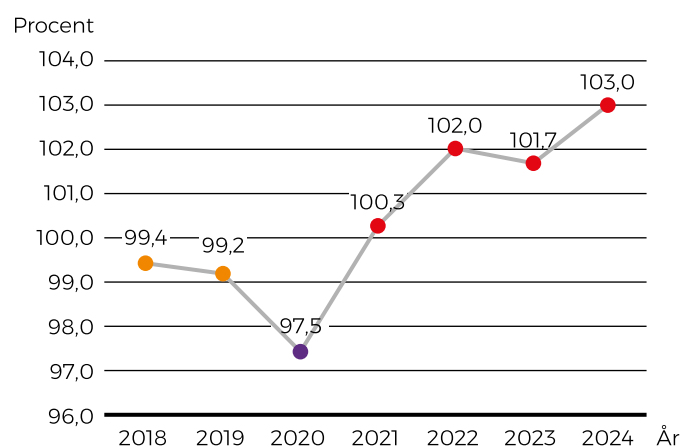
Nettokostnadernas andel av intäkterna visar hur stor del av skatte- och statsbidragsintäkterna som finansierar den löpande verksamheten i driften. I kommunerna rekommenderas generellt en nivå av ett överskottsmål på 2,0 procent, innebärande att 98 procent av skatteintäkterna finansierar den löpande verksamheten.

De 2,0 procenten av skatteintäkterna används till att täcka upp övergripande kostnader för verksamheten, till exempel äldre intjänade pensionskostnader, räntekostnader, till investeringar eller oförutsedda kostnader som inte har kunnat förutses i den antagna budgeten.

I Eslövs kommun har överskottsmålet kunnat begränsas till minst en procent eftersom avsättning har skett sedan år 2000 för att dämpa den kommande kraftiga ökningen i pensionsutbetalningarna, den så kallade puckeln.

Diagrammet nedan visar nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag samt antagen budget med flerårsplan för åren 2020–2024.

- Bokslut 2018 och 2019
- Bokslut 2020
- Budget 2021 samt flerårsplan 2022–2024



Nettokostnadens andel av skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter blev cirka 97,5 procent för 2020, 2019 var den 99,2 procent. Kostnaderna för verksamheten har alltså minskat relativt intäkterna.

Nettokostnaderna ökade mellan 2019 och 2020 med 2,9 procent. Nettokostnadsökningen har en lägre ökning än skatteintäkterna och de generella statsbidragsintäkterna. Effekter kopplade till pandemin påverkar resultatet.

De externa intäkterna ökade mellan 2019 och 2020 med 0,6 procent, vilket framförallt utgörs av ökade bidrag. Kostnadsidan har ökat med 2,2 procent, vilket utgörs av olika kostnadsslag.

	Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag (mnkr)			Procent/ökning	
	2018	2019	Procent/ökning	2020	Procent/ökning
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag	1 885,8	1 967,4	4,3	2 060,0	4,7

	Justerad nettokostnad (mnkr)			Procent/ökning	
	2018	2019	Procent/ökning	2020	Procent/ökning
verksamhetens nettokostnad	-1 874,5	-1 952,3	4,2	-2 009,2	2,9
jämförelsestörande post	10,8	-10,7		-2,0	
Justerad nettokostnad	-1 863,7	-1 963,0	4,7	-2 011,2	2,5

## Skatteintäkter och generella statsbidrag och kostnad per invånare

Den årliga ökningen av intäkterna till kommunen ska användas för att täcka upp löpande verksamhet och överskott. Intäkterna ska räcka till service och tjänster till fler invånare, varför det är viktigt att följa upp hur intäkterna förändrats per invånare.

Nettokostnadsutvecklingen per invånare blev för året som gick 59 463 kr. Jämför med år 2019 ökade nettokostnader per invånare med 1 191 kr, vilket är en ökning med 2,0 procent. Nettokostnaden ger en övergripande analys av ekonomin, men måste analyseras med andra faktorer som befolkningens struktur som ålderssammansättning, den geografiska strukturen, sociala strukturen etc. samt brytas ner och analyseras per verksamhetsområde.

Kommunens skatteintäkter samt generella statsbidrag *per invånare* blev för året som gick cirka 60 967 kr. Jämfört med år 2019 ökade intäkterna per invånare med 2 244 kr, vilket är en ökning med 3,8 procent.

	Nettokostnader per invånare samt skatteintäkter och generella statsbidrag per invånare				
	Kronor per invånare				
	2018	2019	Procent/ökning	2020	Procent/ökning
Nettokostnader per invånare	56 601	58 272	3,0	59 463	2,0
Intäkter per invånare	56 942	58 723	3,1	60 967	3,8



## Finansiellt netto

Finansnettot uppgick till ett positivt överskott med ca 23,9 mnkr. Avvikelse mot budget är 8,9 mnkr.

Finansnettot anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett positivt finansnetto är viktigt, eftersom det tillför medel till den löpande verksamheten samt bidrar till kommunens överskott.

Finansnetto (mnkr)					
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Summa	26,4	29,7	15,0	23,9	8,9

## Soliditet och skuldsättningsgrad

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och visar på hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats av egna medel. De faktorer som påverkar soliditeten är årets resultat samt förändringen av tillgångar och skulder. Ju högre soliditet kommunen har desto lägre skuldsättning. Vid utgången av 2020 var kommunens soliditet 61 procent, vilket är lägre än motsvarande period 2019. Om hänsyn tas till ansvarsförbindelse för pensioner är siffran 39 procent. Motsvarande siffra för 2019 var 41 procent.

Skuldsättningsgraden belyser hur stor del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. Denna beräknas som kvoten mellan skulder och eget kapital, och uttryckt i procent var skuldsättningen 64,1 procent vid 2020 års utgång. Motsvarande siffra 2019 var 50,1 procent. I dessa siffror ingår den vidareutlåning som sker varje år till VA SYD.

Eslövs kommun har under 2020 ökat låneskulden med 162 mnkr. Totalt uppgår låneskulden till 540,5 mnkr. Av dessa är 354 mnkr vidareutlånade till VA SYD. Låneskulden till den kommunala verksamheten kommer att öka i takt med behovet av ökade investeringar.

Skuldsättning				
	Långgivare	Utestående skuld, mnkr	Kapital- bindning år	Snittränta %
Bokslut 2019	Kommuninvest	372,3	2,48	0,72
Bokslut 2020	Kommuninvest	540,5	2,38	0,43

Soliditet och skuldsättning						
	År/Mnkr	2016	2017	2018	2019	2020
Eget kapital		1 355,0	1 426,3	1 464,1	1 529,6	1 604,3
Avsättningar		16,8	15,6	24,7	29,0	47,4
Långfristiga skulder		134,8	213,9	248,9	377,6	531,9
Kortfristiga skulder		369,5	332,9	376,0	360,7	448,8
<b>Summa enligt redovisningen</b>		<b>1 876,1</b>	<b>1 988,7</b>	<b>2 113,7</b>	<b>2 296,9</b>	<b>2 632,4</b>
Soliditet 1 enligt redovisning		72 %	72 %	69 %	67 %	61 %
<b>Effekter vid full skuldföring pensionsförpliktelser *)</b>						
Ansvarsförbindelse pensioner		636,9	620,8	595,7	582,7	569,7
Justerat eget kapital		718,1	805,5	868,4	946,9	1034,6
Soliditet 2 inkl. pensionsförpliktelser		38 %	41 %	41 %	41 %	39 %
Redovisat resultat i resultaträkningen		47,6	71,3	37,7	44,8	74,7
Förändring i ansvarsförbindelser pensioner		22,9	16,1	25,1	13,0	13,0
<b>Justerat resultat</b>		<b>70,5</b>	<b>87,4</b>	<b>62,8</b>	<b>57,8</b>	<b>90,7</b>

\*) Om kommunen, mot gällande lag, redovisat ansvarsförbindelsen som skuld hade kommunens resultat och eget kapital förändrats.

## Likviditet

Det kapital kommunen har att tillgå på kort sikt är behållningen i kassa/bank och likviditeten beskriver kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Den kan visas som omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder, kassalikviditet, och anges i procent. Ju lägre tal ju större risk för att likviditetsbrist ska uppstå. Behållningen uppgick vid årsskiftet till 95,7 mnkr.

Kassalikviditet			
År	2018	2019	2020
Inklusive semesterlöneskuld	57,8 %	65,9 %	77,7 %
Exklusive semesterlöneskuld	73,7 %	83,4 %	96,7 %

Kommunens kortfristiga skulder för 2020 uppgår till 448,8 mnkr. Här finns semesterlöneskulden som uppgår till 87,8 mnkr. Denna bedöms dock att inte omsättas det närmsta året. Kommunens likviditet bedöms som god i nuläget.

Kreditlimiten uppgår till 150 mnkr för koncernen.

## Kommunalskatt

År 2020 var kommunalskatten 20,54 kr i Eslövs kommun. Genomsnittet för kommunerna i Skåne var 20,65 kr och riksnittet låg på 20,72 kr.

## Borgen

Borgensåtaganden uppgår till totalt till 1 318,2 mnkr vid årsskiftet 2020. Ökningen av borgen är Eslövs Bostads AB och Sydsvatten som upplånat ytterligare medel. Se tabell nedan och se vidare under kommunkoncern.

Borgensåtaganden			
År/Mnkr	2018	2019	2020
<b>Kommunala bolag</b>	<b>993,0</b>	<b>1 035,0</b>	<b>1 235,0</b>
Eslövs Bostads AB inkl. dotterbolag	855,0	905,0	1105,0
Eslövs Industrifastigheter AB	0,0	0,0	
Kopparhästen Fastigheter AB	0,0	0,0	
Fastighets AB Gäddan	130,0	130,0	130,0
Mellanskånes Renhållnings AB	8,0	0,0	
<b>Sydsvatten AB</b>	<b>70,8</b>	<b>73,6</b>	<b>77,2</b>
<b>Egna hem</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Föreningar och organisationer</b>	<b>6,1</b>	<b>6,0</b>	<b>5,9</b>
Eslövs Ridhus AB	4,5	4,4	4,3
Hästhagens Ryttarförening	1,6	1,6	1,6
<b>Summa:</b>	<b>1 070,0</b>	<b>1 114,7</b>	<b>1 318,2</b>

## Medel avsatta för framtida pension

Kommunen hanterar de framtida pensionsutbetalningarna på två sätt. Fram till 1998 skuldförde kommunen intjänade tjänstepensioner. En ansvarsförbindelse gentemot de anställda finns uppbyggd. Kostnaderna för intjänade pensioner inom ansvarsförbindelsen tas löpande och belastar därmed den årliga driften. Eftersom både nyintjänade och de tidigare intjänade pensionerna inom ansvarsförbindelsen belastar driften, får dagens skattebetalare svara för både intjänade pensioner inom ansvarsförbindelsen och dem som intjänas för den nuvarande verksamheten. För att minska denna dubbla belastning på

ekonomin, har kommunen i samband med goda överskott satt av medel och placerat på kapitalmarknaden, för att vid senare tillfälle användas och svara för del av de framtida pensionsutbetalningarna inom ansvarsförbindelsen.

En matchningsanalys för de uttagen från avsättningen är framtagen. Denna sträcker sig fram till 2029. Förvaltare av pensionsmedel är Öhman, Danske Bank och Swedbank.

Året som gått har varit turbulent med ett kraftigt fall av börsvärdet på grund av pandemiutbrottet. Börsen har dock hämtat sig och året avslutas med en uppgång av värdet.

Total behållning var den 31 december ca 103 mnkr, varav 86,6 mnkr utgjorde marknadsvärde på kapitalplaceringar och resterande del, 16,4 mnkr, utgjordes av oplacerade medel. Under året har ytterligare 7 mnkr placerats i räntebärande papper. Fördelningen på tillgångsslag överensstämmer med policy.

Uttag till löpande pensionskostnader har under året inte skett. Riskexponeringen har under året varit lägre än normalriktlinjerna. Den sista december var fördelningen mellan aktier och ränteplaceringar 52,9 procent respektive 47,1 procent.

## Pensionsförpliktelse

Kommunen har ett ansvarsåtagande avseende pensioner som uppgår till ca 569,7 mnkr inklusive löneskatt. Detta är en minskning av skuld med ca 13,0 mnkr jämfört med året innan. Skulden kommer att minska, eftersom ingen ny skuld tillkommer utan pensioner finansieras löpande.

Pensionsåtagandet redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Blandmodellen innebär att pensionskostnaderna från och med 1998 kostnadsförs vid intjänandet. Den "gamla" skulden, intjänad före 1998, benämns ansvarsförbindelse och förändringar i denna påverkar inte kommunens resultat. Staten utreder framtida redovisning.



## Avsättningar/ansvarsförbindelse

Från och med bokslut 2015 ska skuld redovisas för förtroendevaldas pensioner enligt OPF-KL.

Pensionsskulden för förtroendevalda var 2020 ca 2,4 mnkr inklusive löneskatt. Motsvarande belopp var 2019 ca 1,7 mnkr.

Övrig del av avsättningen består i huvudsak av garantipensioner och särskilda ålderspensioner med ca 25 mnkr inklusive löneskatt. Året innan uppgick dessa till 23,4 mnkr.

Prognosen för ansvarsförbindelsens årliga förändring inklusive löneskatt 2020–2023 framgår av nedanstående tabell. Skulden minskar i takt med att pensionsrättigheterna intjänade fram till 1998 fasas ut med tiden till att 2023 uppgå till ca 507 mnkr.

Pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen 2020 blev ca 35,8 mnkr. 2019 var beloppet 37 mnkr.

Från överskottsfonden skedde inget uttag.

Pensionsmedel och pensionsförpliktelser			
År/Mnkr	2018	2019	2020
<b>Återlånade medel</b>			
Avsättning för pensioner	-24,7	-29,0	-29,4
Ansvarsförbindelser	-595,7	-582,7	-569,7
Pensionsmedel, marknadsvärde (exkl. ej placerade medel)	66,4	77,6	86,6
<b>Summa återlånade medel</b>	<b>-554,0</b>	<b>-534,1</b>	<b>-512,5</b>
<b>Pensionsmedel</b>			
Marknadsvärde	66,4	77,6	86,6
Avgår bokfört värde	-45,7	-46,1	-56,4
Övervärde*)	20,7	31,5	30,2
Avgår övervärde föregående år	-28,6	-20,7	-31,5
Förändring övervärde	-7,9	10,8	-1,3
Reavinster, reaförluster, utdelning	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avkastning</b>	<b>-7,9</b>	<b>10,8</b>	<b>-1,3</b>

\*) Övervärde är skillnaden mellan marknadsvärde och bokfört värde

## PERSONALEKONOMISKA SIFFROR

Enligt SKR:s rekryteringsrapport är arbetslösheten under pågående pandemi hög. På lite längre sikt kvarstår dock problemet med arbetskraftsbrist, särskilt då jobben i välfärden kräver rätt kompetens i kombination med utbildningskrav. Pandemins effekter har också accelererat behovet av omställning till välfärden.

Statens åtgärder för att lindra konsekvenserna av pandemin har till viss del lett till kostnadsminskningar för Eslövs kommun. För perioden 1 april–31 juli har kommunen ersatts för samtliga sjuklönekostnader och för perioden 1 augusti–31 december för sjuklönekostnader som är högre än vad som kan anses normalt.

Löneöversynen 2020 är vid årets slut ännu inte fullständig genomförd. De centrala avtalsrörelserna för Kommunal, Vision, Akademikerförbundet SSR och Ledarna sköts upp under våren på grund av pandemin och nya avtal var på plats först i november. De lokala förhandlingarna för Kommunal har därför inte kunnat slutföras än. Bedömningen är dock att löneöversynen i sin helhet ryms inom budgeterat utrymme.

Utvecklingen med att allt fler av medarbetarna i kommunen tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp och därmed kvalificerar sig

för högre avsättningar till tjänstepension har bromsat in. Vid 2020 års slut var det 279 medarbetare som hade en högre lön än 7,5 IBB, vilket är en oförändrad siffra jämfört med 2019. Över en femårsperiod har dock antalet medarbetare som tjänar över 7,5 IBB ökat med 40 procent, från 200 till 279 medarbetare. Detta medför en högre kostnadsökning för pensionsavsättningar än kostnadsökningen för löner.

Arbetsmiljö och hälsa i arbetslivet har präglats starkt av coronapandemin under året. Att anpassa arbetslivet för dessa nya förhållanden med så många okända faktorer har varit en global utmaning.

*Kommunens hälsotal för 2020 var 91,1 procent. Coronapandemins effekter på sjukfrånvaron resulterade i att hälsotalet sjönk med 1,5 procentenheter i jämförelse med 2019. Uppgången ses i samtliga ålderskategorier. Värt att notera är att arbetet med långtidssjukskrivningar går framåt, andelen sjukfrånvaro som avser period längre än 60 dagar har minskat med 6,6 procentenheter. Den ökade sjukfrånvaron hör samman med korttidsfrånvaron och är en effekt av de restriktioner kring milda symptom som gällt sedan mars 2019.*

Sjukfrånvaro*							
	År	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Total sjukfrånvarotid, procent		8	8,1	7,6	7,4	7,3	8,9
Tillgänglig ordinarie arbetstid (timmar)*		5 045 942	5 257 131	5 267 281	5 325 183	5 241 432	5 237 134
Tiden med långtidssjukfrånvaro, procent		54,6	55,1	51	48,8	49,7	43,1
Sjukfrånvarotid för kvinnor, procent		8,8	8,8	8,3	8	8	9,7
Sjukfrånvarotid för män, procent		4,9	5	4,6	5	4,9	6,2
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 20–29 år, procent		8	6,3	5,9	6,7	6	7,9
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år, procent		8,2	8,3	7,7	7,1	7,5	8,9
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre, procent		7,9	8,5	7,9	7,9	7,8	9,4

\*) Siffror i tabellen är justerade jämfört med tidigare år.



## INTERN KONTROLL

Syftet med kommunens reglemente för intern kontroll är att starta processer som på ett strukturerat sätt leder till förbättringar i kommunens interna kontrollsystem. Enligt kommunens regler för intern kontroll fastställer nämnder och styrelser årligen planer för uppföljning av intern kontroll. Plan för innevarande år samt rapport om utförda kontroller föregående år rapporteras årligen till kommunstyrelsen och revisionen. Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll.

För att följa upp att inriktningen på kontrollerna inte blir för snäv, delas kontrollerna från och med 2008 in under rubriker för målområden för intern kontroll:

1. Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
2. Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
3. Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer
4. Kommunledningskontoret har även en fjärde målkategori, medborgarfokus

På så sätt ges en bild av om nämnderna behöver inrikta riskinventeringen mot något av de andra målområdena för intern kontroll, i syfte att få en bred och balanserad internkontrollstruktur.

Nedan följer en sammanfattning av nämndernas interna kontroll under 2020:

**Kommunledningskontoret** har påbörjat granskning av avtalstrohet av två kommunövergripande avtal, inköp av blommor och kontorsmaterial. Avslutas under våren.

Planerade stickprovskontroller av förlorad arbetsinkomst för politiker kommer att genomföras först i början av 2021. Skälet är att under året har förutsättningarna för rapportering via Troman till e-Companion undersökts. Det är idag inte möjligt att integrera dessa två system.

Granskningen av uttag av föräldraledighet är ej avslutad. Genomgång av ledighetsformer kopplat till pension har genomförts. Att digitalisera ansökan/beviljande av ledighet är möjligt. Arbetet fortlöper under våren 2021. Ledighetsformer kopplat till pension är korrekt.

Granskning har vidare genomförts av implementering av nytt samverkansavtal för Eslövs kommun i syfte att främja arbetsmiljöarbetet. Målet med avtalet är att åstadkomma en verksamhetsnära samverkan, som ger medarbetare och lokala parter delaktighet och inflytande och därmed förutsättningar att åstadkomma en väl fungerande verksamhet och en god arbetsmiljö. Fem utbildningstillfällen har genomförts för chefer och fackliga ombud i det nya avtalet. Utvärdering av utbildningstillfällena visar på goda resultat. Fackliga samarbetspartners är nöjda med genomförda utbildningstillfällen.

Kvalitetsgranskning/översyn av LAS-processen i samband med övergång till digitalt system har påbörjats under 2020. Processkartläggning och kontakter med systemleverantör pågår.

**Kultur- och fritidsnämnden** har genomfört den årliga granskningen av föreningsbidrag. Deltagartillfällen, medlemsregister och närvarokort stämde överens på samtliga sju kontrollerade föreningar.

Vidare har kompetensförsörjning granskats. Varje anställds resultat- och utvecklingsplan ska visa på behovet av kompetensutveckling. Förvaltningen har tagit fram ett dokument som ska fyllas i och därmed svara på om behovet blir uppfyllt.

Vid kontroll av rutiner i samband med inköp framgår ett mindre antal händelser där exempelvis kontering och representation blivit fel, ej tillämpligt avtal följts eller att kommentar, syfte eller deltagarförteckning saknas. Berörd personal är vidtalad och informerad om gällande regler och rutiner.

Brister har upptäckts avseende rapportering av sjukfrånvaro, semester och felaktigt sparade semesterdagar och brister vid föräldraledighet. En modell tas fram för att i möjligaste mån säkerställa att all rapportering blir rätt.

Slutligen har kontroll skett att direktupphandling sker. Kontrollen visar enbart på ett fåtal inköp som inte sker enligt gällande krav.

**Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden** har granskat den genomsnittliga handläggningstiden avseende förhandsbesked och bostadsanpassningsbidrag, BAB. Återkopplingen har inte skett så som tänkt enligt planen. Något informationstillfälle har ställts in och i den senaste informationen som gavs i september omnämndes endast BAB. Kart- och bygglovsavdelningen ska regelbundet följa upp och utvärdera tillsynsarbetet så att det sker kostnadseffektivt och rättssäkert. Avrapportering har inte skett till nämnden. Under våren togs det fram ett antal nya mallar som ska följa den process som har lagts upp. Dessa behöver förankras bättre hos dem som arbetar med tillsyn.

Granskning är utförd av antal överklagade upphandlingar, utfall i rätten, lärdomar och förändringar. Inga överklagade upphandlingar finns fram till september 2020. Uppföljning har skett av planerade upphandlingar. Upphandling tar längre tid med anledning av upphandling av upphandlingskonsult innan upphandling av projektets anläggning kan göras. Men de flesta projekten ligger trots detta i fas och håller uppsatta tider.

Granskning av bostadsanpassning sker löpande av att nämnden hanterar ärenden om bostadsanpassning i enlighet med lagstiftarens intentioner. Sista genomgången skedde den 25 november. Registrering av handling ska ske samma dag handlingen kommer in. Brister har upptäckts.

Utökad information till alla anställda vad gäller mutor, jäv och riktlinjer. I början av året genomfördes ”case-diskussioner” i samband med infokaffet. På grund av den pågående pandemin har infokaffet efter varje nämndssammanträde enbart kunnat genomföras via Skype och några ”case-diskussioner” har därför inte kunnat genomföras.

Planerat framtagande av kompetensutvecklingsplan är ej genomfört.

Översyn av lönekriterier sker efter årets lönesamtal genom utvärdering och vid behov revidering av dessa. Lönerrevisionen är ej avslutad. Oberoende av om denna kommer att avslutas eller ej under 2020 kommer en översyn av kriterierna att göras inför lönerrevisionen 2021.

Inom **vård- och omsorgsnämndens** ansvar har granskning skett av följsamhet gentemot budget. Åtgärder gällande personalrelaterade kostnader har varit svårt på grund av pågående pandemi, politiska beslut och eftersläpningar i ersättningar från Socialstyrelsen. Kontroll av regelbunden budgetuppföljning genomförs. Denna ska hålla en tillräckligt god kvalitet för att ge en rättvisande bild av resultat och underlag till prognos. Enligt de interna rutinerna erbjuder ekonomienheten upp till nio budgetuppföljningar per år och enhetschef. Vid ekonomiskt underskott har ekonomienheten obligatoriska budgetmöten med respektive chef. Rutin *Åtgärder för att hålla tilldelad budget* finns. Syftet med framtagen rutin

är att skapa ett tydligare förhållningssätt till följsamheten till budget. Ekonomisk månadsrapport presenteras till vård- och omsorgsnämnden. Budgetuppföljningen ligger även till grund för beräkning av prognos som görs två gånger om året. Vårprognos och delårsprognos stäms av mot ekonomiskt resultat i bokslut. Kontroll enligt riktlinjer för hantering av privata medel har ej kunnat utföras på grund av pandemin.

**Servicenämnden** har under året säkerställt att organisationsscheman för verksamheterna är upprättade, daglig postöppning och diarieföring, arkivering enligt dokumenthanteringsplan samt kompetensförsörjning utifrån Eslövs kommuns rekryteringshandbok. Genomgång har skett av fakturahantering, attesteringsregler, beställningsregler och rutiner för ekonomisk uppföljning inklusive rutiner för hantering av handkassar.

Nämnden har även säkerställt att systematiskt arbetsmiljöarbete genomförs genom APT, samverkan, skyddsronder och medarbetarenkät. Risk- och sårbarhetsanalys med handlingsplan för IT-miljön/drift är genomförd, liksom rutiner för skal skydd och kameraövervakning. Inga brister har framkommit.

**Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden** har granskat dimensionering och nyttjande av kommunens gymnasieskola, uppföljning av statsbidrag inom kommunens vuxenutbildning, kvalitet hos enskilda utförare inom vuxenutbildningen samt följt upp det kommunala aktivitetsansvaret. Nämnden har godkänt granskningarna.

Barn- och familjenämndens granskningar har varit inriktade på efterlevnad av närvarotrappan och skolplikt, ekonomisk uppföljning av enheterna på förskolan och grundskolan, besökssäkerhet i förskola och grundskola, där nämnden gav i uppdrag åt förvaltningen att snarast tillse att alla enheters regelbundna riskbedömningar i samband med skyddsronden också omfattar besökssäkerhet, att alla enheter har rutiner för besök och hur personalen agerar när de ser okända personer som uppehåller sig på enhetens område eller i dess lokaler. Vidare ska säkerställas att rektor tillser att all personal har god kännedom om rutiner för besök och hur medarbetarna agerar när de ser okända personer som uppehåller sig på enhetens område eller i dess lokaler. Rektor ska också tillse att rutinerna säkerställer barn och elevers trygghet när obehöriga uppehåller sig på skolområdet.

**Överförmyndarnämnden** har kontrollerat nya ställföreträdare i polisen belastningsregister och i kronofogdens register, i kommunens sociala register samt genom personliga intervjuer och referenstagning. Årets uppföljning koncentreras i huvudsak på kontrollerna vid socialtjänsten. En rutin som passar både vård- och omsorgsnämnden och överförmyndarnämnden är under framtagande. Uppföljning av att ny djupgranskningsrutin fungerar och följs och av att ny granskningsprocess fungerar och följs. Granskningsprotokoll är framtagna. Dessa används i det dagliga arbetet. Kontroll av att arvodesbeslut motiveras i enlighet med föreskrifterna i förvaltningslagen (2017:900) 32§. I mallen för arvodesbeslut är inlagt ett stycke med *Motivering enligt förvaltningslagen*, vilket gör att motiveringen aldrig kan missas.



## MILJÖREDOVISNING 2020

Även under det märkliga året 2020 hände en hel del inom miljöområdet i Eslövs kommunorganisation. En viktig lärdom från 2020 är att det går ypperligt att kommunicera utan att resa. De digitala verktygen har verkligen kommit på plats, såväl möten som seminarier och konferenser har genomförts digitalt och med det har stora miljövinster gjorts.

Här följer en kort sammanställning av något av det som gjorts inom miljömålssystemet under 2020.

### Ekokommunen Eslöv

Projektet Cirkulära Skåne fortsatte under året. Där deltar kommunen i fyra olika arbetsgrupper: Övergripande principer, Delning, IT och transporter.

Arbetet med att ta fram en ny avfallsplan för MERAB-kommunerna startade.

Inom måltidsverksamheten fortsatte hållbarhetsarbetet, 55 procent av inköpta livsmedel var ekologiska och 69 procent var svenskproducerat. Totalt genererade de inköpta livsmedlen 1,6 kg CO<sub>2</sub>-ekvivalenter per kilo livsmedel.

Miljöpriset gick till bostadsrättsföreningen Eslövslantmannen som installerat solceller vilka gjort föreningen självförsörjande på el.

### Energi och klimat

Arbetet med målet om att bli fossilbränslefri fortsätter. Ytterligare fordon och arbetsmaskiner som drivs fossilbränslefritt har införskaffats. Numera klipps två av kommunens gräsplåner med soldrivna robotgräsklippare.

Kommunens stadsbussar byttes ut till elbussar och elva buss-hållplatser förbättrades och tillgänglighetsanpassades. Under året infördes gratis resor med kommunal kollektivtrafik för

## DRIFTSREDOVISNING FÖR NÄMNDERNA

Budgetföljksamhet är viktig, det vill säga att kommunens nämnder bedriver sin verksamhet inom tilldelade ramar och att verksamheten bedrivs effektivt, samtidigt som den tillgodoser medborgarnas behov och förväntningar och dessutom bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt.

Nettokostnaderna för nämnderna har ökat med 1,0 procent i förhållande till 2019. I förhållande till delårsrapport 2019 har nämndernas nettokostnader förbättrats med 2,8 procent. Nämnderna redovisar totalt ett överskott med 30,2 mnkr.

Tre nämnder redovisar underskott; servicenämnden, kultur- och fritidsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Övriga nämnder redovisar överskott.

Alla nämnderna redovisar ett bättre resultat än delårsrapporten utom servicenämnden. Det största överskottet har barn- och familjenämnden med 22,1 mnkr och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden med 16,1 mnkr.

Kommunstyrelsen har ett överskott med 2,5 mnkr. Överskottet är fördelat på olika verksamheter, bland annat politisk verksamhet, infrastruktur etc.

Barn- och familjenämnden redovisar ett överskott med 22,1 mnkr. Överskott finns både på kostnads- och intäktssidan. På intäktssidan är förklaringen till överskottet främst statsbidrag

kommuninvånare över 70 år. Cykelväg har anlagts mellan Ystadvägen och Ica Kvantum.

### Giftrikt

Kommunstyrelsen beslutade i maj att inte anta det förslag på kemikalieplan som arbetats fram.

### God vattenstatus

Vandringshinder för fisk och andra vattenlevande organismer togs bort i Bråån vid Högseröd och två stora bevattningsdammarna anlades under året. Dammarna skapar livsförutsättningar för många olika arter. Vattnet i dammarna är näringsrikt åvatten som nu kommer till nytta. Bevattningen gör att grödorna växer bra och därmed också bättre kan tillgodogöra sig näringen i marken, som annars riskerar att läcka ut i vattendragen.

### Planera hållbart

Det nya naturmiljöprogrammet antogs under året. Ett projekt som ska gynna och utveckla bestånden av kommunens ansvarsarter humlesuga, kärnåva och ängsskära startades. Inventeringar genomfördes och allmänheten bjöds in till information och möjlighet att hjälpa till med utplantering av plantor.

Kommunens dagvatten- och översvämningssplan antogs. Den ska bland annat styra mot bättre klimatanpassning i samband med planering och exploatering.

I Örtofta anlades bryggor och vandringsled, så nu kan allmänheten vandra vid, och fiska i, Kävlingeån. I Allmänningen kom en ny tillgänglighetsanpassad grillplats på plats och upprustningen av den del av Skåneleden som går genom kommunen uppmärksammades genom att Eslöv fick utmärkelsen *Årets Skåneledskommun*.

och sjuklöneersättningar från staten. På kostnadssidan är förklaringen pandemirelaterad. Inom socialtjänsten har kostnaderna minskat, då ett annat arbetssätt har implementerats med mer öppenvårdsinsatser.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett överskott med 16,1 mnkr. Överskott finns både på kostnads- och intäktssidan. Intäktssidan beror främst på högre statsbidrag och interkommunala intäkter. Egen gymnasieskola har kunnat hålla nere personalresurser och välfyllda klasser. Vuxenutbildningen har även gått med överskott på grund av mer statsbidrag. Arbetsmarknadsenheten uppvisar ett underskott då man satsat mer på arbetsmarknadssekreterare.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott med 0,6 mnkr. Intäktsbortfall finns för Karlsrobadet och Medborgarhuset med 0,3 mnkr. Kulturverksamheten har påverkats av pandemin och haft delvist stängt.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott med 5,4 mnkr. Största överskottet redovisar avdelningen gata, trafik, park med 3 mnkr. Vinterväghållningen redovisar ett överskott med 1,5 mnkr, bostadsanpassningsbidrag redovisar ett överskott med 1,0 mnkr, vilket förklaras av färre antal ärenden, dock kostsamma sådana.



Revisionen redovisar ett överskott med 0,1 mnkr.

Servicenämnden redovisar ett underskott med 12,2 mnkr. Största posten beror på att ett effektiviseringskrav lades på servicenämnden 2020 med 10 mnkr på fastighetsavdelningen. Pandemiunderskott har beräknas till -2,2 mnkr inom måltidsverksamheten.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott med 3,7 mnkr. Nämnden har erhållit 16,3 mnkr som ersättning för pandemin från Socialstyrelsen.

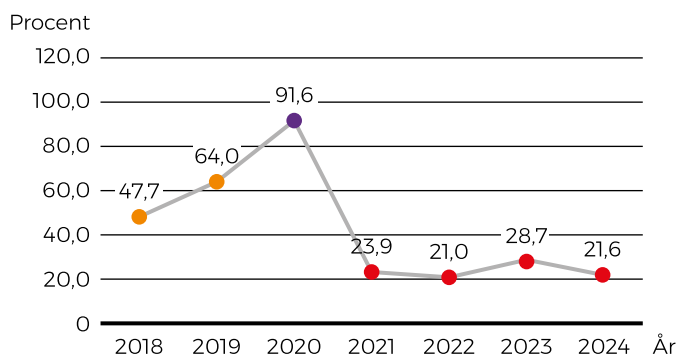
Det största underskottet redovisas inom ekonomiskt bistånd med 12,1 mnkr. Inom denna verksamhet har kostnaderna ökat, samtidigt som intäkterna har minskat från Migrationsverket. Många verksamheter har varit stängda under pandemin, vilket kan ge andra kostnader framöver.

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott med 0,5 mnkr. Överskottet kan till stor del förklaras med lägre kostnader för ensamkommande barn som är ett fåtal vid årets slut 2020. Utbildningar har även bedrivits inom egen regi.

Driftredovisning netto (mnkr)						
Nämnd/styrelse	Bokslut 2019	Prognos Delårsrapport 2020	Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	
Kommunstyrelsen – Finansförvaltningen	-70,6	-83,8	-110,2	-98,9	-11,3	
<b>Nämnder:</b>						
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-82,7	-82,2	-79,7	-82,2	2,5	
Barn- och familjenämnden	-798,3	-823,4	-796,5	-818,6	22,1	
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-211,1	-238,2	-224,5	-240,6	16,1	
Kultur- och fritidsnämnden	-99,7	-102,0	-100,9	-100,3	-0,6	
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-70,9	-74,1	-67,7	-73,1	5,4	
Revisionen	-1,3	-1,3	-1,2	-1,3	0,1	
Servicenämnden	0,7	-6,0	-8,2	4,0	-12,2	
Vård- och omsorgsnämnden	-628,4	-637,6	-631,9	-628,2	-3,7	
Överförmyndarnämnden	-7,1	-7,8	-7,1	-7,6	0,5	
<b>Delsumma nämnder:</b>	<b>-1 898,8</b>	<b>-1 972,6</b>	<b>-1 917,7</b>	<b>-1 947,9</b>	<b>30,2</b>	
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 969,4</b>	<b>-2 056,4</b>	<b>-2 027,9</b>	<b>-2 046,8</b>	<b>18,9</b>	
Intern ränta	17,1	18,8	18,7	18,8	-0,1	
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 952,3</b>	<b>-2 037,6</b>	<b>-2 009,2</b>	<b>-2 028,0</b>	<b>18,8</b>	

## INVESTERINGSREDOVISNING

- Bokslut 2018 och 2019
- Bokslut 2020
- Budget 2021 samt flerårsplan 2022–2024



Investeringarna finansieras med egna medel (årets resultat och avskrivningar) och med lån. År 2020 har kommunen tagit upp ett lån med 100 mnkr för att kunna finansiera året. Målet är i snitt 40 procent under åren 2020–2024. 2020 var självfinansieringsgraden 91,6 procent. Kommunen kommer under kommande år ha svårt att finansiera investeringarna utan att ta upp nya lån, då självfinansieringsgraden går under 40 procent under åren 2021–2024.

Diagrammet nedan visar självfinansieringsgraden, vilket är årets resultat plus avskrivningar delat med investeringar i materiella anläggningstillgångar i procent samt antagen budget 2021–2024.

Investeringsredovisning, netto (mnkr)				
Nämnd/styrelse	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020	Överföring 2020
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-12,3	-1,3	11,0	-1,0
Barn- och familjenämnden	-9,1	-0,8	8,3	0,0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-3,4	-1,3	2,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-0,1	0,0	0,1	0,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-101,8	-75,3	26,5	-10,9
Servicenämnden	-463,0	-88,9	374,1	-10,8
Vård- och omsorgsnämnden	-3,5	0,0	3,5	0,0
<b>Summa nämnder/styrelse</b>	<b>-593,2</b>	<b>-167,6</b>	<b>425,6</b>	<b>-22,7</b>

Kommunens investeringsbudget för året uppgick till 593,2 mnkr, varav utfallet blev 167,6 mnkr.

Investeringsbudgeten har nyttjats till cirka 28,3 procent, vilket innebär att planerade investeringar inte har genomförts enligt budget. Pågående projekt som planerats är framförallt inom servicenämnden.

Enligt ekonomiska styrprinciperna får påbörjade investeringar föras över till nästa år. Nämnderna kommer att föra över totalt 22,7 mnkr tills nästa år för ej slutförda investeringar. Servicenämnden begär att få en ombudgetering med 1,0 mnkr för utredning av idrottsplatser Marieholm, Stehag, Flyinge och Löberöd.

Kommunstyrelsen har en budget på 12,3 mnkr och har använt 1,3 mnkr. Nya medel finns avsatta i budget 2021 som till exempel landsbygdsutvecklingsmedel, varav 1,0 mnkr förs över till nästa år. Projektmedel för e-handel och målstyrningssystemet Hypergene har kostnadsförts 2020.

Barn- och familjenämnden har en budget på 9,1 mnkr varav 0,8 mnkr har använts. En stor del av investeringsanslaget är IKT med 5,2 mnkr. IT-utrustningen leasas sedan ett antal år tillbaka och belastar då driftkostnaderna.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har en budget på 3,4 mnkr och det har nyttjats 1,3 mnkr. Investeringar har främst gjorts till den nya gymnasieskolan, men också till utrustning av IT inom vuxenutbildningen.

Kultur- och fritidsnämnden har ett årligt anslag på 0,1 mnkr avsett för konst. Detta har inte nyttjats.

Vård- och omsorgsnämnden har ett anslag med 3,5 mnkr för inventarier och ny teknik. Förvaltningen ser svårigheter i att bära framtida avskrivningskostnader och investerar därför inte enligt budget.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har genomfört investeringar för 75,3 mnkr av en budget på 101,8 mnkr. Nämnden för över 10,9 mnkr till 2021. Det största projektet som påbörjats är Stora torg, där medel förts över till 2021.

Årsanslagen har nyttjats nästan fullt ut, 18,9 mnkr av 21,6 mnkr.

Servicenämnden har genomfört investeringar för 88,9 mnkr av en budget på 463,0 mnkr. Nämnden begär överföring med 13,5 mnkr. Hasslebo förskola har slutförts och årsanslag har redovisats med 30,5 mnkr av budget 41,4 mnkr.

Den största avvikelser beloppsmässigt beror på att Sallerupskolan och en del förskolor som ej har påbörjats under 2020 har flyttats fram i tiden.

Genomförda investeringar har de senaste fem åren (2016–2020) uppgått till ca 869 mnkr, ett snitt på ca 174 mnkr per år. I budget 2021 samt plan till och med 2025 finns det budgeterat ca 1 248 mnkr, vilket innebär att investeringstakten kommer vara hög framöver om tidsplanerna håller.

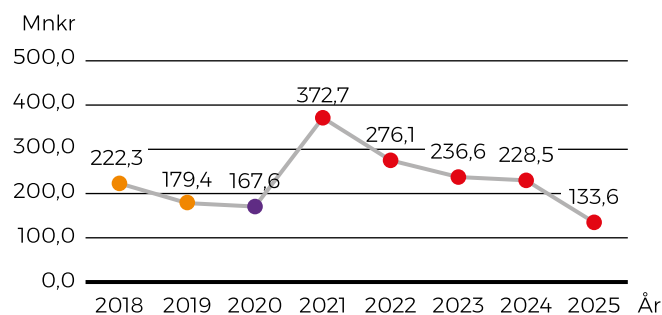
### Färdigställda investeringar/slutredovisningar

Inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har följande projekt slutredovisats: gång- och cykelväg Kvantum–Ystadsvägen, gång- och cykelväg Solvägen, Trehäradsvägen etapp 3 och Trehäradsvägen etapp 4 och 5 samt Ringsjövägen–Östergatan etapp 4. Flertal årsanslag har slutredovisats för 2020.

Servicenämnden har färdigställt följande investeringar där ytterligare fakturor tillkommit: Sallius etapp 2 och Carl Engström-skolan. Ombyggnad av Bergaskolan samt etapp 2 A Nya Östra skolan och förskolan Hasslebo har slutredovisats under 2020. Flertal årsanslag har slutredovisats under 2020.

Diagrammet nedan visar nettoinvesteringar och antagen budget för åren 2021–2025.

- Bokslut 2018 och 2019
- Bokslut 2020
- Budget 2021 samt flerårsplan 2022–2025



Sammanställningen visar nettoinvesteringarna för 2020 uppdelat på slutförda investeringar samt pågående investeringar som inte avslutats under 2020.



Investeringsredovisning per verksamhet med större projekt särredovisade						
Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
FÄRDIGSTÄLLDA PROJEKT	Beslutat			Budget	Utfall	Avvikelse
	totalutgift, kf-ram	Ack. utfall	Avvikelse			
<b>Kommunstyrelsen</b>						
Diverse projekt				-12,3	-1,3	11,0
<b>Barn- och familjenämnden</b>						
Övriga projekt				-9,1	-0,8	8,3
<b>Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden</b>						
Övrigt				-3,4	-1,2	2,2
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>						
<b>Årsanslag:</b>				<b>-21,6</b>	<b>-18,9</b>	<b>2,7</b>
<b>Övriga projekt:</b>						
Leaderprojekt Örtofta	-0,8	-1,4	-0,6	-0,8	-1,3	-0,5
Belysning Gya	-3,0	-1,6	1,4	-3,0	-1,6	1,4
<b>Större broåtgärder</b>	<b>-13,5</b>	<b>-1,3</b>	<b>12,2</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,2</b>
<b>Gång- och cykelvägar:</b>						
Kvantum-Ystadvägen	-4,3	-3,0	1,3	-1,3	0,0	1,3
Murstationen	-1,3	-0,6	0,7	-0,9	-0,2	0,7
Solvägen	-7,6	-8,2	-0,6	0,0	0,0	0,0
<b>Eslövs infartsvägar:</b>						
Trehäradsv. Etapp 3 (Gasverksg.-cpl Lundav. Kvarng.)	-2,2	-1,9	0,3	-2,2	-1,9	0,3
Trehäradsv. Etapp 4 (Sallerupsv.-Järnvägsg.)	-7,5	-6,1	1,4	-2,1	-0,6	1,5
Trehäradsv. Etapp 5 (Sallerupsv.-Västerlångg.)	-3,9	-4,0	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Ringsjöv.-Österg. Etapp 4 (Kvarng.-Verkstadsv.)	-17,5	-14,3	3,2	-11,5	-8,3	3,2
<b>Serviceämnden</b>						
<b>Årsanslag:</b>				<b>-41,4</b>	<b>-30,5</b>	<b>10,9</b>
<b>Förskolor:</b>						
Hasslebo	-20,0	-20,1	-0,1	-11,9	-12,1	-0,2
<b>Grundskolor:</b>						
Nya Östra skolan etapp 2 A*)						
<b>Gymnasieskola:</b>						
Gymnasieskola**)		2,9	2,9	-2,8	2,9	5,7
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>						
Offentlig konst				-0,1	-0,1	0,0
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>						
Inventarier boendeenheter m.m.				-1,0	0,0	1,0
Ny teknik				-2,5	0,0	2,5
<b>Summa färdigställda projekt:</b>	<b>-81,6</b>	<b>-59,6</b>	<b>22,0</b>	<b>-129,4</b>	<b>-77,3</b>	<b>52,1</b>

\*) Nya Östra etapp 2 A, har slutredovisats i bokslut 2020

\*\*) Preliminär slutredovisning i bokslut 2019, fler fakturor har tillkommit under 2020



Investeringsredovisning per verksamhet med större projekt särredovisade							
Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			
	Beslutat						
PÅGÅENDE PROJEKT	totalutgift, kf-ram	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse	
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>							
<b>Övriga projekt:</b>							
Verksamhetssystem	-1,0	-0,1	0,9	-0,9	0,0	0,9	
GIS-system	-6,0	0,0	6,0	-6,0	0,0	6,0	
<b>Belysning landsbygden</b>	<b>-18,0</b>	<b>-3,7</b>	<b>14,3</b>	<b>-3,0</b>	<b>-2,1</b>	<b>0,9</b>	
<b>Stora torg:</b>							
Stora torg, byggnation	-40,0	-41,8	-1,8	-30,7	-37,5	-6,8	
Stora torg, byggnation anslutande gator	-20,0	0,0	20,0	-5,0	0,0	5,0	
Stora torg, toalettbyggnad	-2,0	0,0	2,0	-2,0	0,0	2,0	
<b>Kanalgatan (Bryggaregatan-Trollsjögatan)</b>	<b>-22,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>21,9</b>	<b>-2,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>1,9</b>	
<b>Slånbacksvägen</b>	<b>-5,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>4,6</b>	<b>-5,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>4,6</b>	
<b>Gång- och cykelvägar:</b>							
Stabbarp-Öslöv	-15,5	-0,9	14,6	-1,0	-0,6	0,4	
Billinge-Röstånga	-13,5	-0,2	13,3	-1,0	-0,2	0,8	
Flyinge-S. Sandby	-3,7	0,0	3,7	-0,3	0,0	0,3	
<b>Servicenämnden</b>							
<b>Förskolor:</b>							
Nya Skogsgläntan	-56,0	-0,7	55,3	-0,9	-0,5	0,4	
Nya Norrebo	-38,7	-3,0	35,7	-36,5	-2,5	34,0	
Flyinge förskola Hågebo	-25,0	-0,9	24,1	-18,0	-0,8	17,2	
Marieholm	-35,0	-0,3	34,7	-0,9	-0,2	0,7	
Stehag söder	-42,0	-0,6	41,4	-19,7	-0,2	19,5	
Örtofta/Väggarp	-33,0	0,0	33,0	-1,0	0,0	1,0	
Ångabo	-56,0	0,0	56,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Grundskolor:</b>							
Nya Östra skolan etapp 2 A o B*)	-40,9	-14,9	26,0	-31,1	-14,0	17,1	
Ekenässkolan	-84,0	-31,3	52,7	-58,5	-25,8	32,7	
Norrevångsskolan	-70,0	-1,3	68,7	-2,8	-1,3	1,5	
Flyinge skola	-28,0	0,0	28,0	-17,9	0,0	17,9	
Nya Sallerupskolan	-155,0	-5,5	149,5	-155,0	-0,6	154,4	
Marieskolan	-42,0	-5,7	36,3	-38,3	-2,0	36,3	
Stehagskolan	-6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Gymnasieskola:</b>							
Gamla Östra skolan	-10,7	-0,3	10,4	-10,7	-0,3	10,4	
Skoltorget vid Carl Engström-skolan	-5,5	-0,6	4,9	-5,5	-0,1	5,4	
Idrottslokaler Berga	-5,2	-1,0	4,2	-4,6	-0,4	4,2	
<b>Övriga projekt:</b>							
Rådhuset*)		-0,1	-0,1	-1,0	-0,1	0,9	
Kulturskolan	-43,0	-0,2	42,8	-2,5	-0,2	2,3	
Utredning i tidigare skede, förhyrning		-0,1	-0,1	-1,0	-0,1	0,9	
Utredning av idrottsplatser			0,0	-1,0	0,0	1,0	
Avrundning		0,1	0,1	0,0	-0,3	-0,3	
<b>Summa pågående projekt:</b>	<b>-922,7</b>	<b>-113,6</b>	<b>809,1</b>	<b>-463,8</b>	<b>-90,3</b>	<b>373,5</b>	
<b>Summa totala investeringar</b>	<b>-1 004,3</b>	<b>-173,2</b>	<b>831,1</b>	<b>-593,2</b>	<b>-167,6</b>	<b>425,6</b>	

## FRAMTIDEN

### Kommunledningskontorets bedömning februari 2021

Innevarande år 2021 inleds med en andra våg av covid-19-pandemin och en försenad återhämtning av konjunkturen. Folkhälsomyndigheten varnar även för en tredje våg, som kan bli betydligt allvarligare än den andra vågen. Planeringsförutsättningarna är med andra ord osäkrare än på länge. Det är osäkert om staten kommer att ytterligare kompensera sektorn för effekter på skatteintäktsutvecklingen. Kommunen har försäkrat sig om att kunna upprätthålla verksamheten genom förstärkning av resultatutjämningsreserven.

Trots pandemi finns en tid efter denna som efterhand kan ges ökat fokus. Kommunens politiska handlingsprogram löper till valet 2022. Uppföljningen vid årsskiftet visar på en pågående utveckling och förbättring av verksamheten, även om det finns några områden som kommer att kräva ökat fokus för att nå målen. Pandemin har påverkat kommunens verksamhet och möjligheterna att utveckla verksamheten genom ett fokus på här och nu.

Framtiden för kommunen ser ljus ut. Kommunen fortsätter växa befolkningsmässigt, ett positivt inflyttningsnetto från övriga kommuner i Skåne uppnåddes under 2020, elevernas resultat förbättras, satsningen på den egna gymnasieskolan har blivit en succé med allt fler förstahandsökande och nästan helt fyllda klasser och fler butiker är på väg till Flygstadens köpcentrum.

För att möjliggöra fortsatt befolkningstillväxt har kommunen efter flera decenniers försök lyckats köpa loss Stenafastigheten för att omvandla området till bostäder, liksom planer för stora delar av östra delen av staden. Planer för fler bostäder finns även för flera av kommunens byar.





## FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning						
Mnkr	Not	Kommunen		Koncern		
		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	
Verksamhetens intäkter	Not 1, 8	409,8	412,4	613,4	649,6	
Verksamhetens kostnader	Not 2, 8	-2 292,1	-2 342,7	-2 404,7	-2 459,9	
Av- och nedskrivningar	Not 3	-70,0	-78,9	-122,0	-134,0	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 952,3</b>	<b>-2 009,2</b>	<b>-1 913,3</b>	<b>-1 944,3</b>	
Skatteintäkter	Not 4	1 425,1	1 422,3	1 425,1	1 422,3	
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	542,3	637,7	542,3	637,7	
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>15,1</b>	<b>50,8</b>	<b>54,1</b>	<b>115,7</b>	
Finansiella intäkter	Not 6	34,2	28,2	39,7	35,1	
Finansiella kostnader	Not 7	-4,5	-4,3	-23,0	-23,4	
Årets skattekostnad				-5,9	-8,9	
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	Not 9	<b>44,8</b>	<b>74,7</b>	<b>64,9</b>	<b>118,5</b>	





Balansräkning				Kommunen		Koncern	
		Mnkr	Not	2019	2020	2019	2020
<b>TILLGÅNGAR</b>							
	Immateriella tillgångar	Not 10	1,6	2,7	1,6	2,7	
	<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>1,6</b>	<b>2,7</b>	<b>1,6</b>	<b>2,7</b>	
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>							
	Fastigheter	Not 11	1 273,5	1 368,5	2 642,1	2 918,5	
	Inventarier	Not 11	38,3	31,2	58,2	49,7	
	<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 311,8</b>	<b>1 399,7</b>	<b>2 700,3</b>	<b>2 968,2</b>	
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>							
	Aktier och andelar	Not 12	315,8	321,6	276,2	282,0	
	Långfristiga fordringar	Not 13	391,3	520,2	393,4	522,1	
	Bidrag statlig infrastruktur	Not 14	24,7	24,1	24,7	24,1	
	Summa finansiella tillgångar		731,8	865,9	694,3	828,2	
	<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 045,2</b>	<b>2 268,3</b>	<b>3 396,2</b>	<b>3 799,1</b>	
<b>Omsättningstillgångar</b>							
	Exploatering och förråd	Not 15	8,6	19,2	8,6	19,2	
	Kortfristiga fordringar	Not 16	142,1	166,6	155,5	189,6	
	Pensionsmedelsförvaltning	Not 17	77,6	86,6	77,6	86,6	
	Kassa och bank	Not 18	23,4	95,7	67,2	180,8	
	<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>251,7</b>	<b>368,1</b>	<b>308,9</b>	<b>476,2</b>	
	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 296,9</b>	<b>2 636,4</b>	<b>3 705,1</b>	<b>4 275,3</b>	
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>							
	Eget kapital	Not 19					
	Årets resultat		44,8	74,7	64,9	118,5	
	varav årets avsättning resultatutjämningsreserv		0,0	31,0	0,0	31,0	
	Resultatutjämningsreserv		74,0	74,0	74,0	74,0	
	Övrigt eget kapital		1 410,8	1 455,6	1 626,5	1 681,6	
			1 529,6	1 604,3	1 765,4	1 874,1	
	Avsättningar för pensioner	Not 20	29,0	29,4	29,2	29,6	
	Uppskjuten skatt				33,1	36,3	
	Övriga avsättningar	Not 21	-	18,0	18,3	40,2	
	<b>Summa avsättningar</b>		<b>29,0</b>	<b>47,4</b>	<b>80,6</b>	<b>106,1</b>	
	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>Not 22</b>					
	Lån		362,0	523,5	1 197,8	1 593,5	
	Investeringsbidrag		5,4	8,4	5,4	8,4	
	Summa långfristiga skulder		367,4	531,9	1 203,2	1 601,9	
	<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>Not 23</b>	<b>370,9</b>	<b>452,8</b>	<b>655,9</b>	<b>693,2</b>	
	<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER</b>		<b>2 296,9</b>	<b>2 636,4</b>	<b>3 705,1</b>	<b>4 275,3</b>	
	Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 24	582,7	569,7	582,7	569,7	
	Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 25	1 114,7	1 318,2	79,7	83,2	

Kassaflödesanalys	Mnkr	Not	Kommunen		Koncern	
			Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Årets resultat			44,8	74,7	64,9	118,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster			70,0	78,9	122,0	134,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster		Not 28	-0,6	8,9	-5,8	-28,9
Poster som redovisas i annan sektion						
<b>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>			<b>114,2</b>	<b>162,5</b>	<b>181,1</b>	<b>223,6</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar			11,5	-24,5	3,0	-34,1
Ökning/minskning av förråd och varulager			3,4	-10,6	3,4	-10,6
Ökning/minskning av kortfristiga skulder			-11,2	81,8	-86,3	37,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			<b>3,7</b>	<b>46,7</b>	<b>-79,9</b>	<b>-7,4</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>						
Förändring av immateriella anläggningstillgångar		Not 10	-1,2	-1,1	-1,2	-1,1
Investering i materiella anläggningstillgångar		Not 11	-178,2	-165,4	-306,1	-415,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		Not 11	0,2	1,0	0,4	50,6
Förvärv av finansiella tillgångar			0,0	-7,0	4,9	-7,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		Not 12	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			<b>-179,2</b>	<b>-172,5</b>	<b>-302,0</b>	<b>-372,6</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>						
Förändring av lån			124,6	164,5	264,5	398,7
Förändring långfristiga fordringar			-61,2	-128,9	-61,5	-128,7
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			<b>63,4</b>	<b>35,6</b>	<b>203,0</b>	<b>270,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>						
			<b>2,1</b>	<b>72,3</b>	<b>2,2</b>	<b>113,6</b>
Likvida medel vid årets början			21,3	23,4	65,0	67,2
Likvida medel vid årets slut			23,4	95,7	67,2	180,8
Årets kassaflöde			2,1	72,3	2,2	113,6







## NOTER

Not 1	Verksamhetens intäkter	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2019	2020	2019	2020
	Försäljningsintäkter	23,0	18,7	23,8	20
	Taxor och avgifter	64,2	65,7	105,9	106,6
	Hyror och arrenden	46,9	45,5	204,0	190,2
	Bidrag från staten	220,5	222,00	220,5	222,0
	EU-bidrag	0,4	0,4	0,4	0,4
	Övriga bidrag	3,1	3,8	3,1	3,8
	Försäljning verksamhet och konsult	49,5	54,0	49,5	54,00
	Försäljning exploateringsfastigheter	2,0	1,3	2,0	1,3
	Försäljning anläggningstillgångar	0,2	1,0	3,2	50,3
	Övriga intäkter	0,0		1,0	1,0
	<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>409,8</b>	<b>412,4</b>	<b>613,4</b>	<b>649,6</b>
<b>Not 2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Löner sociala avgifter	-1 420,9	-1 441,9	-1 454,2	-1 472,6
	Pensionskostnader	-108,4	-91,8	-110,1	-94,3
	- nyttjad överskottsfond	0,0	0,0	0	0
	Inköp anläggnings- och underhållsmaterial	-5,1	-8,4	-22,5	-30,4
	Bränsle, energi och vatten	-32,5	-33,2	-51,9	-55,2
	Köp av huvudverksamhet	-293,2	-300,5	-311,2	-319,0
	Lokal och markhyror	-100,1	-102,1	-101,0	-103,1
	Övriga tjänster	-50,7	-55,1	-68,9	-74,5
	Lämnade bidrag	-78,6	-80,8	-78,6	-80,8
	Realisationsförlust och utrangeringar		-0,5	0,0	-1,5
	Övriga kostnader	-202,5	-228,3	-206,2	-228,4
	Total kostnad räkenskapsrevision	-0,13	-0,13	-0,13	-0,13
	- varav sakkunnigas granskning av räkenskaperna	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Årets skattekostnad			-5,9	-8,9
	<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-2 292,1</b>	<b>-2 342,7</b>	<b>-2 410,6</b>	<b>-2 468,8</b>
Uppllysning om leasing lämnas i not 26. Värdet på överskottsfonden är per 2019-12-31 0 kr.					
<b>Not 3</b>	<b>Avskrivningar</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Avskrivningar immateriella tillgångar		-0,6		-0,6
	Avskrivning byggnader och anläggningar	-55,8	-63,2	-101,0	-110,0
	Avskrivning maskiner och inventarier	-14,2	-12,1	-21,0	-16,0
	Nedskrivningar		-3,0		-7,4
	<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-70,0</b>	<b>-78,9</b>	<b>-122,0</b>	<b>-134,0</b>
<b>Not 4</b>	<b>Skatteintäkter</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Preliminär kommunalskatt	1 438,7	1 454,7	1 438,7	1 454,7
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-14,4	-24,2	-14,4	-24,2
	Slutavräkningsdifferens föregående år	0,8	-8,2	0,8	-8,2
	<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 425,1</b>	<b>1 422,3</b>	<b>1 425,1</b>	<b>1 422,3</b>
<b>Not 5</b>	<b>Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Inkomstutjämningsbidrag	371,0	384,8	371	384,8
	Kommunal fastighetsavgift	63,1	65,6	63,1	65,6
	Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	57,1	58,8	57,1	58,8
	Kostnadsutjämningsbidrag	15,6	23,2	15,6	23,2
	Regleringsbidrag	23,5	34,5	23,5	34,5
	Generella bidrag från staten	12,0	70,8	12,0	70,8
	<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>542,3</b>	<b>637,7</b>	<b>542,3</b>	<b>637,7</b>

		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
Not 6	Finansiella intäkter	2019	2020	2019	2020
	Utdelning på aktier och andelar	16,3	19,0	16,3	19,0
	Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0		4,9	9,9
	Borgensavgift	3,2	3,6		
	Avkastning pensionskapital	0,5	0,5	0,5	0,5
	Kapitalplacering årets förändring	10,7	1,5	10,7	1,5
	Ränteintäkter	3,4	3,6	3,9	3,6
	Övriga finansiella intäkter	0,1	0,0	3,4	0,6
	<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>34,2</b>	<b>28,2</b>	<b>39,7</b>	<b>35,1</b>
Not 7	Finansiella kostnader	2019	2020	2019	2020
	Räntekostnader	-2,6	-3,0	-21,1	-22,1
	Övriga finansiella kostnader	-1,1	-1,3	-1,1	-1,3
	Skattetillegg	-0,8		-0,8	
	<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-4,5</b>	<b>-4,3</b>	<b>-23,0</b>	<b>-23,4</b>
Not 8	Jämförelsestörande poster	2019	2020	2019	2020
	Realisationsvinster	0,0	1,0	3,2	32,0
	Försäkringersättning		2,5		2,5
	<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>0,0</b>	<b>3,5</b>	<b>3,2</b>	<b>34,5</b>
Not 9	Avstämning mot kommunallagens balanskrav	2019	2020	2019	2020
	Årets resultat före extraordinära poster	44,8	74,7	-	-
	Avgår jämförelsestörande post	0	-3,5	-	-
	Kapitalplacering	-10,7	-1,5	-	-
	Nedskrivning		3,0		
	Årets resultat efter balanskravsjusteringar	34,1	72,7	-	-
	Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-31,0		
	<b>Årets balanskravsresultat</b>		<b>41,7</b>		
Not 10	Immateriella tillgångar	2019	2020	2019	2020
	Ingående anskaffningsvärde	1,0	2,1	1,0	2,1
	Inköp	1,2	1,7	1,2	1,7
	Ingående avskrivningar	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
	Årets avskrivningar		-0,6		-0,6
	<b>Bokfört värde</b>	<b>1,6</b>	<b>2,7</b>	<b>1,6</b>	<b>2,7</b>
Not 11	Materiella anläggningstillgångar	2019	2020	2019	2020
	Ingående anskaffningsvärde	1 885,8	2 047,1	3 755,4	4 047,2
	Inköp	165,0	160,4	290,1	404,1
	Försäljningar		-1,0		-31,6
	Utrangeringar	-6,4	-1,0	-6,4	-1,5
	Överföringar	2,7	2,2	8,1	-7,6
	Nerskrivningar		-3,0		-11,5
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 047,1</b>	<b>2 204,7</b>	<b>4 047,2</b>	<b>4 399,1</b>
	<b>Ingående ack. avskrivningar</b>	<b>718,1</b>	<b>773,6</b>	<b>1 299,2</b>	<b>1 405,1</b>
	Försäljningar				-22,0
	Utrangeringar		-0,6		-1,5
	Överföringar	0,3			-10,8
	Årets avskrivningar	55,2	63,2	105,9	109,8
	<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>773,6</b>	<b>836,2</b>	<b>1 405,1</b>	<b>1 480,6</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 273,5</b>	<b>1 368,5</b>	<b>2 642,1</b>	<b>2 918,5</b>
	<b>Avskrivningstider (genomsnitt) år</b>	<b>37,0</b>	<b>35,0</b>	<b>38,0</b>	<b>40,0</b>
	<b>Maskiner och inventarier</b>				
	Ingående anskaffningsvärde	161,9	163,0	252,3	249,4
	Inköp	13,2	5,0	16	11,0
	Försäljningar	0,0		0,0	-5,5
	Utrangeringar	-12,1		-18,9	
	Överföringar		1,4		8,2
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>163,0</b>	<b>169,4</b>	<b>249,4</b>	<b>263,1</b>

	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr		
<i>Not 11 forts.</i>	<b>Ingående ack. avskrivningar</b>	<b>120,6</b>	<b>124,7</b>	<b>188,3</b>	<b>191,2</b>
	Försäljningar				-1,8
	Utrangeringar	-10,1		-12,6	-3,0
	Överföringar		1,4	0,0	11,0
	Årets avskrivningar	14,2	12,1	15,5	16,0
	Utgående ack. avskrivningar	124,7	138,2	191,2	213,4
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>38,3</b>	<b>31,2</b>	<b>58,2</b>	<b>49,7</b>
	<b>Avskrivningstider (genomsnitt)</b>	<b>2,7</b>	<b>2,6</b>	<b>3,8</b>	<b>3,1</b>
<b>Not 12</b>	<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Aktier i koncernföretag				
	Eslövs Bostads AB	28,5	28,5		
	Eslövs Industrifastigheter AB*	10,0	10,0		
	Mellanskånes Renhållnings AB	1,1	1,1		
	<b>Summa</b>	<b>39,6</b>	<b>39,6</b>		
	<b>Övriga aktier och andelar</b>				
	Sydvatten AB	16,6	16,6	16,6	16,6
	Kraftringen AB	241,0	241,0	241,0	241,0
	Kommunassurans Syd Försäkrings AB	1,4	1,4	1,4	1,4
	Kommuninvest	17,2	23,0	17,2	23,0
	Total	276,2	282,0	276,2	282,0
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>315,8</b>	<b>321,6</b>	<b>276,2</b>	<b>282,0</b>
<b>Not 13</b>	<b>Långfristiga fordringar</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	VA SYD avtal på överlåtelse	96,5	85,1	96,5	85,1
	VA SYD avtal Procordia	9,3	4,7	9,3	4,7
	VA SYD avtal	279,7	430,4	279,7	430,4
	Kommuninvest förlagslån	5,8	0,0	5,8	0,0
	Övriga	0,0	0,0	2,1	1,9
	Totalt	391,3	520,2	393,4	522,1
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>391,3</b>	<b>520,2</b>	<b>393,4</b>	<b>522,1</b>
<b>Not 14</b>	<b>Bidrag statlig infrastruktur</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Marieholmsbanan				
	Ingående värde	25,4	24,7	25,4	24,7
	Årets anskaffning	0,5	0,5	0,5	0,5
	Avskrivning	-1,2	-1,1	-1,2	-1,1
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>24,7</b>	<b>24,1</b>	<b>24,7</b>	<b>24,1</b>
Kommunfullmäktige beslutade i mars 2014 att medfinansiera en järnvägssträckning mellan Eslöv och Helsingborg med 38,7 mnkr. Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 25 år.					
<b>Not 15</b>	<b>Exploatering, förråd</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Ingående exploateringsvärde	11,5	8,1	11,5	8,1
	Årets exploateringsnetto	-1,4	11,8	-1,4	11,8
	- avslut/hedskrivning	-2,0	-5,2	-2,0	-5,2
	<b>Totalt</b>	<b>8,1</b>	<b>14,7</b>	<b>8,1</b>	<b>14,7</b>
	Lager förrådsvaror	0,5	4,5	0,5	4,5
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>8,6</b>	<b>19,2</b>	<b>8,6</b>	<b>19,2</b>
<b>Not 16</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Kundfordringar	23,0	12,1	26,6	15,5
	Statsbidragsfordringar	50,4	56,6	50,4	56,6
	Momsfordran	4,5	17,8	4,5	17,8
	Skattekonto/skattfordran	1,8	3,4	0,0	3,4
	Kortfristig del av långfristig fordran	17,4	22,7	17,4	22,7
	Övriga fordringar	3,6	8,2	9,3	10,1
	Upplupna intäkter	3,0	8,7	7,0	15,5
	Förutbetalda kostnader	38,4	37,1	40,3	48,0
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>142,1</b>	<b>166,6</b>	<b>155,5</b>	<b>189,6</b>



		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
Not 17	Pensionsmedelsförvaltning	2019	2020	2019	2020
	Externa förvaltare				
	Svenska räntebärande fonder (DNB) anskaffningsvärde	27,4	37,2	27,4	37,2
	Svenska räntebärande fonder (DNB) värdeförändring	5,9	3,6	5,9	3,6
	Aktiefonder (Danske kapital) anskaffningsvärde	7,4	7,5	7,4	7,5
	Aktiefonder (Danske kapital) värdeförändring	13,0	13,6	13,0	13,6
	Aktiefonder (Swedbank) anskaffningsvärde	11,3	11,7	11,3	11,7
	Aktiefonder (Swedbank) värdeförändring	12,6	13,0	12,6	13,0
	Anskaffningsvärde vid årets slut	46,1	56,4	46,1	56,4
	<b>Marknadsvärde</b>	<b>77,6</b>	<b>86,6</b>	<b>77,6</b>	<b>86,6</b>
<b>Not 18</b>	<b>Kassa, bank</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Bankkoncernkonto	22,9	97,4	66,9	181,5
	- varav avsatt till pensionsmedel	22,1	15,1	22,1	15,1
	Kassa, övrigt	0,5	-1,7	0,3	-0,7
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>23,4</b>	<b>95,7</b>	<b>67,2</b>	<b>180,8</b>
<b>Not 19</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 464,1	1 529,6	1 700,5	1 765,4
	varav resultatutjämningsreserv	74,0	74,0	74,0	105,0
	av årets resultat utgör årets avsättning resultatutjämningsreserv		31,0	0,0	13,0
	Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	22,3		0,0	
	Annat eget kapital	0,0		-9,6	-9,8
	Årets resultat	44,8	74,7	64,9	118,5
	Justering ändrade redovisningsprinciper förändr. 2018	-1,6		-1,6	
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 529,6</b>	<b>1 604,3</b>	<b>1 765,4</b>	<b>1 874,1</b>
Fullmäktige har under åren 2013-2017 beslutat avsätta 74 mnkr av tidigare års resultat till resultatutjämningsreserven. Av 2020 års resultat avsätts ytterligare 31 mnkr.					
<b>Not 20</b>	<b>Avsättning för pensioner</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Specifikation - avsatt till pensioner				
	Särskild avtals-/ålderspension	2,9	3,0	3,1	3,0
	Förmånsbestämd/kompl. pension	18,4	18,6	18,4	18,6
	Ålderspension	0,0		0,0	0,0
	Pension till efterlevande	0,4	0,4	0,4	0,4
	Summa pensioner	21,7	22,0	21,9	22,2
	Löneskatt	7,3	7,4	7,3	7,4
	<b>Summa avsatt pensioner</b>	<b>29,0</b>	<b>29,4</b>	<b>29,2</b>	<b>29,6</b>
	<b>Avsatt till pensioner</b>				
	Ingående avsättning	24,8	29,0	24,9	29,2
	Nya förpliktelser under året varav:				
	- nyintjänad pension	1,1	0,9	1,1	0,9
	- ränte och basbeloppsuppräknning	0,3	0,2	0,3	0,2
	- ändring av försäkringstekniska grunder				
	- övrig post	1,3	-0,3	1,4	-0,3
	Årets utbetalningar	-1,0	-0,5	-1,0	-0,5
	Förändring löneskatt	2,5	0,1	2,5	0,1
	<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>29,0</b>	<b>29,4</b>	<b>29,2</b>	<b>29,6</b>
	Acktualiseringsgrad, procent	97,0 %			
<b>Not 21</b>	<b>Övriga avsättningar</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Avsättning deponier MERAB	-		18,3	16,3
	Uppskjuten skatt			33,1	36,3
	Övriga avsättningar	-	18,0	0,0	23,9
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>-</b>	<b>18,0</b>	<b>51,4</b>	<b>76,5</b>

		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
Not 22	Långfristiga skulder	2019	2020	2019	2020
	Lån i banker och kreditinstitut	362,0	523,5	1 197,1	1 593,5
	Övrig långfristig skuld			0,7	
	Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
	Investeringsbidrag	5,4	8,4	5,4	8,4
	- återstående antal år (vägt snitt)	23,0	27,5	23,0	27,5
	<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>5,4</b>	<b>8,4</b>	<b>5,4</b>	<b>8,4</b>
	<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>367,4</b>	<b>531,9</b>	<b>1 203,2</b>	<b>1 601,9</b>
	Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
	Genomsnittlig ränta, procent	0,72 %	0,43 %	1,18 %	0,85 %
	Genomsnittlig bindningstid, år	2,48	2,38	5,3	4,87
	Lån som förfaller inom:				
	1 år	130,0	110,7	400,0	345,7
	2-3 år	80,0	217,1	445,0	827,1
	3-5 år	167,7	212,6	568,4	502,6
	Beviljad checkräkningskredit	150,0	150,0	150,0	150,0
	Utnyttjad kredit	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Not 23</b>	<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Leverantörsskulder	71,8	92,1	104,4	127,0
	Skatteskuld	4,2	0,8	6,2	5,4
	Personalens källskatt	22,7	26,2	22,7	26,2
	Semester- och övertidsskuld	100,9	118,3	110,9	121,8
	Arbetsgivaravgifter	26,6	29,9	26,6	29,9
	Övriga kortfristiga skulder	4,0	11,3	8,0	21,2
	Förutbetalda intäkter	18,5	48,0	39,0	68,1
	Kortfristig del av långfristig skuld	10,2	17,0	210,2	182,0
	Upplupen särskild löneskatt och fastighetsskatt	23,4	8,9	23,4	8,9
	Upplupna pensionskostnader	45,7	45,9	45,7	45,9
	Upplupna räntekostnader	0,6	0,5	1,3	3,5
	Övriga upplupna kostnader	42,3	53,9	50,8	53,3
	Checkräkningskredit	0,0	0,0	6,7	0,0
	<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>370,9</b>	<b>452,8</b>	<b>655,9</b>	<b>693,2</b>
<b>Not 24</b>	<b>Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Ansvarsförbindelse beräknad av KPA	468,4	458,5	468,4	458,5
	Beräknad löneskatt	114,3	111,2	114,3	111,2
	Summa	582,7	569,7	582,7	569,7
	Ansvarsförbindelse årets ingång	595,7	582,7	595,7	582,7
	Ränte- och basbeloppsuppräknningar	15,0	14,0	15,0	14,0
	Gamla utbetalningar	-29,8	-28,7	-29,8	-28,7
	Sänkning av diskonteringsränta	0,0		0,0	
	Övrigt	3,9	4,8	3,9	4,8
	Förändring av löneskatt	-2,1	-3,1	-2,1	-3,1
	Ansvarsförbindelse årets utgång	582,7	569,7	582,7	569,7
<b>Not 25</b>	<b>Ansvars- och borgensförbindelser</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Eslövs Bostads AB	905,0	1 105,0		
	Mellanskånes Renhållnings AB	0,0			
	Eslövs Industrifastigheter AB/Gäddan	130,0	130,0		0,0
	<b>Delsumma koncernföretag</b>	<b>1 035,0</b>	<b>1 235,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	Sydvatten AB	73,6	77,2	73,6	77,2
	<b>Kommunala bolag totalt</b>	<b>1 108,6</b>	<b>1 312,2</b>	<b>73,6</b>	<b>77,2</b>
	Kommunalt förlustansvar egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
	Hästhagens Ryttarförening	1,6	1,6	1,6	1,6
	Eslövs Ridhus AB	4,4	4,3	4,4	4,3
	<b>Summa borgensåtagande</b>	<b>6,1</b>	<b>6,0</b>	<b>6,1</b>	<b>6,0</b>
	<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>1 114,7</b>	<b>1 318,2</b>	<b>79,7</b>	<b>83,2</b>

**Solidarisk borgen Kommuninvest**

Eslövs kommun har en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförpliktelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförpliktelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas, dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Eslövs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse kan noteras per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229,8 mnkr och totala tillgångar till 525 483,4 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 995,3 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 090,6 mnkr.

**Not 26 Koncerninterna transaktioner**

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån		Borgen	
		Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen							
Eslövs Industrifastigh.	100 %						
Fastigh.bolag Gäddan	100 %					130,0	130,0
Eslövs Bostads AB	100 %					1 105,0	1 105,0
Mellanskånes Renhållnings AB	52,5 %						0,0
<b>Summa</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 235,0</b>	<b>1 235,0</b>

Not 27	Leasingåtagande	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2019	2020	2019	2020
<b>Operationell leasing avseende lös egendom</b>					
<b>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</b>					
	inom 1 år	7,3	8,2	7,3	8,2
	senare än 1 år men inom 5 år	5,4	6,7	5,4	6,7
	senare än 5 år	0		0	
		<b>12,7</b>	<b>14,9</b>	<b>12,7</b>	<b>14,9</b>
<b>Operationell leasing avseende lokaler</b>					
<b>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</b>					
	inom 1 år	49,3	44,0	49,3	44,00
	senare än 1 år men inom 5 år	144,5	132,4	144,5	132,4
	senare än 5 år	184,8	153,9	184,8	153,9
		<b>378,6</b>	<b>330,3</b>	<b>378,6</b>	<b>330,3</b>
<b>Not 28</b>	<b>Övriga ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	Realisationsvinster		-3,0	-3,0	-43,4
	Realisationsförluster			0,0	-2,0
	Nedskrivningar/utrangering	6,4	-0,6	5,0	
	Avsättningar	4,2	18,0	4,2	21,6
	Övriga poster	-11,2	-5,5	-12,0	-5,1
	<b>Summa</b>	<b>-0,6</b>	<b>8,9</b>	<b>-5,8</b>	<b>-28,9</b>



## ORD OCH BEGREPP

**Anläggningstillgång** är tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastighet och inventarier.

**Ansvarsförbindelse** är en upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

**Avskrivning** är planmässig värdeminskning av anläggningstillgång för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

**Avsättning** utgörs av de betalningsförpliktelser som är säkra eller sannolika till sin existens, men där det finns osäkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkt för betalning till exempel avsättning till pensioner.

**Balanskrav** enligt lag innebär att årets kostnader inte får överstiga årets intäkter.

**Balansräkning** visar den ekonomiska ställningen vid årets slut uppdelad på tillgångar (anläggnings- och omsättningstillgångar), eget kapital, avsättningar samt skulder (lång- och kortfristiga skulder).

**Bokfört värde** är det värde som en tillgång är upptagen till i bokslutet.

**Byggherre Kostnad** är lön, personalomkostnadspålägg och semesterersättning som förs över från personalkostnad till investering.

**Driftredovisning** redovisar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten, fördelat per nämnd/styrelse.

**Eget kapital** är skillnaden mellan totala tillgångar, avsättningar och skulder enligt balansräkningen, det vill säga nettoförmögenheten.

**Exploatering** är kommunens innehav av mark för framtida bostads- och industrietablering.

**Extraordinär** intäkt/kostnad saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentliga belopp.

**Finansiell** intäkt/kostnad avser kostnader och intäkter för räntor på in- och utlåning, utdelningar med mera.

**Finansnetto** anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett negativt finansnetto minskar utrymmet för kommunens verksamheter.

**Intern ränta** är kalkylmässigt beräknad räntekostnad grundad på anläggningstillgångens bokförda värde.

**Investering** är placering av kapital i olika värden såsom värdepapper, fastigheter och konst.

**Jämförelsestörande post** avser händelse eller transaktion av större betydelse, som inte klassas som extraordinär, men viktig att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder och mellan kommuner.

**Kapitalkostnad** är summan av intern ränta och avskrivningar

**Kassaflödesanalys** visar kassaflöden från den löpande verksamheten, investerings- och finansieringsverksamheten. Summan av dessa komponenter utgör förändringen av likvida medel.

**Kommunbidrag** är den del av kommunens skattemedel som tillförs respektive nämnd för att finansiera nettokostnaderna. Nämndernas resultat blir därmed detsamma som avvikelse mot budget.

**Koncern** utgörs av kommunen och dess hel- och majoritet-sägda bolag.

**Kortfristig** fordran och skuld, består av fordringar och skulder hänförliga till den löpande verksamheten, som förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen.

**Likvida medel** består av kontanter eller tillgång som kan omsättas på kort sikt, till exempel kassa- och banktillgång, postväxel samt värdepapper såsom statsskuldväxel och bankcertifikat.

**Likviditet** är betalningsberedskap på kort sikt. Kan uttryckas i olika mått exempelvis som rörelsekapital och ställas i relation till extern utgift.

**Långfristig** fordran och skuld förfaller till betalning senare än ett år efter balansdagen.

**Nettokostnad** är driftskostnad efter avdrag för de intäkter som finns inom respektive verksamhet, t ex driftbidrag, avgifter och diverse ersättningar. Nettokostnaden finansieras med skattemedel.

**Nettoinvestering** är investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag. Nettoinvesteringarna framgår av investeringsredovisningen.

**Omsättningstillgång** är tillgång som beräknas innehas kortvarigt exempelvis kundfordring och förrådsartikel.

**Mnkr** är förkortning av miljoner kronor.

**Mdkr** är förkortning av miljarder kronor.

**Pensionsavsättning** utgörs av avsättning till framtida pensionsutbetalningar.

**Pensionsskuld** är intjänade pensionsförmåner för kommunens anställda.

**Periodisering** innebär en fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

**Realisationvinst/förlust** skillnaden mellan bokfört värde och försäljningsvärde.

**Resultaträkning** sammanfattar årets intäkter och kostnader och därmed förändringen av kommunens eget kapital, det vill säga årets resultat.

**Resultatutjämningsreserv** ger kommuner möjlighet att utjämna intäkter över tid och möta variationer i konjunkturen, inom ramen för det egna kapitalet. Kommunfullmäktige beslutar om resultatutjämningsreserv i riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

**Rörelsekapital** är den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter, det vill säga skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

**Sammanställd redovisning** är en sammanställning av resultaträkningar och balansräkningar för olika juridiska personer, i vilka kommunen har ett betydande inflytande.

**Självfinansieringsgrad** är förmågan att själv finansiera sina investeringar. Driftresultat plus avskrivningar ställs i relation mot nettoinvesteringar.

**Skatteunderlag** är totala beskattningsbara inkomster. Uttrycks vanligen i skattekoronor, det vill säga skatteunderlag delat med 100.

**Soliditet** den långsiktiga betalningsförmågan, uttrycks vanligen som eget kapital i förhållande till totala tillgångar på balansdagen.

**Soliditet 2** är eget kapital i balansräkningen reducerad med de pensionsåtagande som är intjänade före 1998, relateras till det totala kapitalet på balansdagen.

**Särskild löneskatt** är en avgift som betalas på pensionskostnader. För 2018 är löneskatten 24,26 procent.

**Tkr** är förkortning av tusen kronor.

**Utjämningsystemet** ska skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner och landsting i landet att kunna tillhandahålla sina invånare likvärdig service oberoende av kommuninvånarnas inkomster och andra strukturella förhållanden.

**Årsarbetare** definieras som ackumulerade arbetade timmar dividerat med en schabloniserad årsarbetstid på 1700 timmar.

**Övervärde** är skillnaden mellan marknadsvärde och bokfört värde av värdepapper.



## REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisningen är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillämpade redovisningsprinciper framgår nedan. Avvikelser och förtydliganden redovisas under respektive punkt.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

**Anläggningstillgångar**, materiella, värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader. Lånekostnader redovisas enligt huvudregeln och belastar resultatet för den period de hänför sig till.

Avskrivningar av materiella tillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Anläggningarnas bokförda värde är anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Avskrivning görs från den tidpunkt investeringen tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas sedan några år tillbaka. Detta innebär att en anläggningstillgång som har betydande delar med väsentligt skilda nyttjandeperioder delas upp på dessa komponenter och varje komponent skrivs av var för sig över nyttjandeperioden.

Avskrivningstider		
	Byggnad	År
	Stomme	60-70
	Tak	40
	Fasad yttervägg	40
	Ytskikt inomhus	20
	Fönster, dörrar	30
	Installationer (el)	30
	Installationer (ventilation inkl. styr. hiss)	15
	Installationer (övrigt)	10
	<b>Gata</b>	
	Slitlager	10
	Blindlager	30
	Övrigt	70

**Exploateringsverksamhet.** All exploatering i Eslövs kommun bedrivs i projektform med en budget för varje projekt som sträcker sig över projektets ekonomiska livslängd. Exploateringstillgångarna är bokförda som omsättningstillgångar.

**Finansiella tillgångar** avsedda att täcka framtida pensionsutbetalningar klassificeras från och med 2012 som finansiella omsättningstillgångar enligt RKR 20. Förvaltningen av dessa finansiella tillgångar regleras i ett av kommunfullmäktige antaget reglemente 2008-09-29 och reviderat 2011-03-28. Från 2019-01-01 värderas tillgångarna till marknadsvärde på balansdagen. Skillnaden mellan marknadsvärde och anskaffningsvärde per 2019-01-01 tillförs eget kapital och förändringen under året redovisas som resultatpost. Värderingen har skett portföljsvis.

**Fordringar** på kunder bedöms som osäkra när fordran är äldre än tolv månader.



**Hyres-/leasingavtal.** Samtliga avtal avseende hyra av fastigheter klassificeras alltid som operationella eftersom de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet i allt väsentligt inte överförs till kommunen.

Leasingavtal tecknade före 2003 samt leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare betraktas i enlighet med RKR 13.2 som operationella avtal och redovisas som hyresavtal.

**Internränta.** På anläggningstillgångarnas bokförda värde respektive år beräknas en intern räntekostnad som belastar verksamheten. För investeringar gjorda 2020 är internräntan 1,5 procent.

**Jämförelsestörande poster** särredovisas i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande post betraktas poster som är sällan förekommande samt är av betydande belopp.

**Kostnader** för timanställda samt mer- och övertid avseende december men som utbetalts i januari året därpå har periodiserats till rätt bokföringsår.

**OPF-KL** rekommendationen har uppdaterats med anledning av de nya bestämmelserna kring OPF-KL, bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda.

**Pensionsåtagande** redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen, vilket innebär att pension som intjänats före år 1998 inte tas upp som skuld eller avsättning, utan redovisas som ansvarsförbindelse. Utbetalningar avseende pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som en kostnad i

resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas under kortfristiga skulder och utbetalning till förvaltare sker i mars året därpå. Försäkringsavgift för pensioner över 7,5 basbelopp betalas ut löpande under året. Särskilda ålderspensioner och avsättningar utöver den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas som avsättningar. Pensionsåtagandena inkluderar även löneskatt med 24,26 procent. Beräkningen av kommunens pensionsåtagande bygger på de förutsättningar som anges i RIPS 17.

**Personalomkostnad.** Kostnaden för arbetsgivaravgifter fördelas på verksamheten via ett procentuellt pålägg på lönekostnaden. Personalomkostnadspålägget inkluderar arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, kollektivavtalad pension inklusive löneskatt, semesterlöneskuld, facklig tid samt övertid. För år 2020 uppgick pålägget till 41,6 procent.

**Sammanställd redovisning.** I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.

**Skatteintäkter.** Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Regioners decemberprognos i enlighet med rekommendation från RKR.

**Skuld** för semester, ferielön och okompenserad övertid som inte var uttagen den 31 december redovisas som kortfristig skuld i gällande löneläge inklusive arbetsgivaravgifter för gällande år.



## KOMMUNSTYRELSEN/ KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Ordförande: Johan Andersson  
Förvaltningschef: Eva Hallberg  
Ekonomiskt resultat: 2,5 mnkr

### UPPDRAG

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har som sådant ansvar för utvecklingen av hela den kommunala verksamheten i enlighet med fullmäktiges beslut i uppdrag, måluppfyllelse, kvalitet och ekonomi inklusive de kommunala bolagen och för kommunens ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter.

Kommunstyrelsens styrfunktion är utökad enligt kommunalagens möjlighet att kunna fatta beslut om förhållanden som rör andra nämnders verksamhet, bland annat se till att de av fullmäktige fastställda målen och planerna för verksamheten och ekonomin efterlevs.

Vidare ansvarar kommunstyrelsen för att den löpande förvaltningen handhas rationellt och ekonomiskt, uppföljning till fullmäktige över hur samtliga nämnder utvecklar verksamheten och den ekonomiska ställningen under budgetåret.

Styrelsens kompletta uppdrag återfinns i reglementet som gäller från den 28 mars 2018 och i kommunallagen.

### ÅRETS HÄNDELSER

Rådande pandemi har påverkat arbetsuppgifter och prioriteringar inom kommunstyrelsen under året. Pandemin har lett till omfattande arbete kring krisstabsarbete, arbetsmiljöhantering, inköp och kommunikation.

Under året har en kammungemensam organisation för kommunikation, upphandling och nämndadministration genomförts.

Av företaget IDG, Nordens största IT-nätverk, har eslov.se utsetts till årets bästa kommunsajt.

Under våren togs riktlinjer för digitala nämndsammanträden fram och nämndernas och kommunstyrelsens sammanträden har skett semidigitalt sedan dess. Kommunfullmäktige antog riktlinjer för att sammanträda digitalt i november och genomförde sitt första digitala sammanträde i december.

Policy och riktlinjer med tillhörande strategi för hållbar anskaffning har arbetats fram och antagits att gälla under 2020.

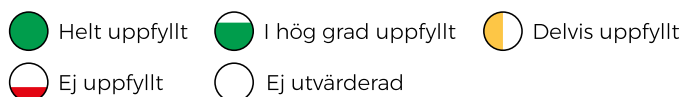
Som tack för fina insatser har det getts både sommargåva och julgåva till kommunens medarbetare. Gåvan har även gynnat det lokala näringslivet, då presentkortet kunnat nyttjas hos lokala näringsidkare.

Som ett led i arbetet med risk- och sårbarhetsanalysen har ett arbete med kontinuitetshandling påbörjats. Under året har även kunskapshöjande insatser kring återuppbyggnaden av det civila försvaret genomförts och framtagandet av säkerhets- och sårbarhetsanalys för Eslövs kommun är påbörjad.





## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Titel	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Alla invånare upplever att Eslöv är en inkluderande kommun	
Andel som upplever ökad trygghet ökar	
<b>Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över</b>	
Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser	
Nöjdare företagare	
<b>Attraktiva och trygga miljöer i staden, byarna och på landsbygden där man trivs och utvecklas</b>	
Inflyttning från övriga skånska kommuner ska vara större än utflyttningen	
Tillgång till rekreationsområden är god vid nybyggnation	
Den upplevda tryggheten ökar i såväl centralorten som i byarna och på landsbygden	
Öka attraktiviteten på mötesplatser och målpunkter så att de attraherar och uppehåller människor	
<b>Tillgång till varierande bostäder i hela kommunen</b>	
Kommunen ska ha ett bredare boendeutbud jämfört med idag	

Under året har en handlingsplan för barnrättsarbetet tagits fram med syfte att stärka barnens position i samhällsutvecklingen. En plan för hur samarbetet ska fungera mellan kommunen och den idéburna sektorn håller på att utarbetas. Förslag till mål och riktlinjer för nationella minoriteter har tagits fram.

Av dem som svarade på Polisens trygghetsmätning svarade 56 procent att de upplever att de är trygga när de vistas ute

ensamma sen kväll. Detta är en klar förbättring sedan tidigare år. Åldersgrupperna 16–19 år och 65+ bör prioriteras i det fortsatta trygghetsarbetet, då trygghetsmätningen visar att dessa grupper känner sig mindre trygga än övriga grupper. Det samlade omdömet i Polisens trygghetsmätning visar att tryggheten i kommunen är god och att den har förbättrats i förhållande till föregående år.

Under året har fler e-tjänster blivit tillgängliga för medborgare genom att inloggning via e-legitimation nu kan göras till fler system. Under året utfördes 6 478 ärenden via e-tjänsteportalen (3 817 år 2019).

Bemötandet från kommunens medarbetare har förbättrats i kommunens kommunikationskanaler och utgår från medborgarnas, företagens och besökarnas behov.

I samband med planarbetet har medborgardialoger hållits och en dialogportal för landsbygdsutveckling har tagits fram med möjlighet för medborgarna att lämna och rösta på förslag. Portalen kan användas även i andra sammanhang.

Statistikbyrån SCB:s siffror angående flyttningsnetto för kvartal tre var +38, vilket tyder på att fler människor har flyttat till Eslöv från övriga kommuner i Skåne än vad som har flyttat från Eslöv till annan kommun i Skåne.

En in- och utflyttningsundersökning är genomförd och analys och åtgärdsplan är påbörjad.

En prioriteringsordning för detaljplaner liksom för exploateringsprojekt är framtagen och arbetas efter, enligt vilken projekt på kommunal mark prioriteras framför projekt på privat mark.

Revidering av kommunens bostadsförsörjningsprogram har inletts. Strategisk viktig mark för genomförande av översiktsplanen har identifierats. Ett förslag till fördjupad översiktsplan för Östra Eslöv är framtagen.

Det har färdigställts 167 nya bostäder under 2020 mot Region Skånes riktvärde på 94. Enligt Region Skånes marknadsdjupsanalys har det byggts för liten andel äganderätter och bostadsrätter samt för hög andel hyresrätter.

En evenemangsstrategi är under utarbetande och kulturmiljöinventeringen har fortsatt i Marieholm.





## Tillväxt och hållbar utveckling

Titel	Bedömning
<b>Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat</b>	
Ekokommun i framkant	
<b>Välutbyggd infrastruktur med goda kommunikationer</b>	
Enklare vardag för medborgare, Den tillgängliga och smarta kommunen, Öppenhet, Effektivare verksamhet	
Det kollektiva resandet ökar både i stad och på landsbygd	
<b>En kommun som både attraherar nyföretagande och stärker befintligt näringsliv</b>	
Företagen är nöjda med företagsklimatet	
Fler företag väljer att fortsätta driva verksamhet i Eslöv	
Nyföretagandet ökar	

En kommunövergripande struktur för kommunens Agenda 2030-arbete är under uppbyggnad och kommer att fungera som ett paraply för kommunens hållbarhetsarbete.

Fortsatt utveckling av e-tjänsteportalen för att möta behovet av att bygga säkra, användarvänliga, 24/7-tillgängliga och mer avancerade e-tjänster. Betalfunktionen har tillkommit under året. Flera interna digitala träffar har genomförts med kunskapspridning om hur e-tjänster underlättar för medborgare och företagare, samtidigt som de effektiviserar verksamheten.

Eslövs kommun har fortsatt god samverkan i bredbandsuppdraget med övriga skånska kommuner. Kontinuerliga samtal har skett med de aktiva fiberleverantörerna, framför allt vad gäller utbyggnad på landsbygden.

Cyklandet i kommunen har ökat markant under året. En ökning med 20 procent jämfört med i fjol har kunnat mätas, vilket möjligen är en pandemi-effekt.

Arbetet med att ta fram ett nytt näringslivsprogram har inletts under året.

Företagsklimatet har försämrats under året, utifrån mätningar som både Svenskt Näringsliv och Sveriges Kommuner och Regioner gör årligen. Omställning till digital näringslivsdag och digitala frukostmöten har skett. Genom initiativet Entreprenörshjälpen har företag som har påverkats av pandemin erbjudits stöd och rådgivning.

När det gäller ungt entreprenörskap har samverkan mellan skola och näringsliv stärkts under 2020. Exempel på aktiviteter som har genomförts är Sommarlovsentreprenörer, digital arbetsmarknadsdag med elever i åk 8 och 9 och arbetet med att ta fram en särskild studie- och yrkesvägledningsplan har inletts.

Inom ramen för samarbetet inom MalmöLundregionen har medel beviljats till två projekt som ska leda till förbättrat företagsklimat och för ökad tillväxt i MalmöLundregionen.

## Verksamhet och medarbetare

Titel	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbets-sätt och ny teknik</b>	
Den tid som läggs på interna administrativa processer ska minska	
Enklare vardag för medborgarna, Den tillgängliga och smarta kommunen, Öppenhet, Effektivare verksamhet	
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	
Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka	
Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens	
Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka	
Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god	
<b>Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäkert och effektivt</b>	
Andelen ärenden som överklagas och avgörs till kommunens nackdel har minskat	
Antalet företagare som är nöjda med kommunens handläggning av deras ärende ökar	
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	
Våra chefer är förebilder för värderingarna	

Antalet digitala möten i kommunen har ökat med 3 600 procent från november 2019 till november 2020. Under året har det uppkommit behov av nya mötesverktyg, till exempel för säkra digitala möten. Ett system för detta kommer att införas under början av 2021.

För att förenkla vardagen för medborgarna har e-tjänster införts för ansökan om tomt, landsbygdsmiljön, byggnadsvårdspris och planbesked. Digitala samrådsmöten har genomförts för fördjupad översiktsplan, planprogram och detaljplaner, vilket har möjliggjort för fler att på ett enkelt sätt uttrycka sin synpunkt.

Inom stadsutveckling har 3D-visualisering testats i vissa projekt.

Inom området *Attraktiv arbetsgivare* har Kommunledningskontoret nått mycket goda resultat under 2020. Vid samtliga tillsvidarerekryteringar som genomförts har medarbetare med efterfrågad utbildning och erfarenhet kunnat rekryteras. Andel medarbetare som uppger att de har en plan för utveckling av sin kompetens uppgår till 89,1 procent och en stor andel kan rekommendera sin arbetsplats till andra. Inom målet *Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god* uppfyller Kommunledningskontoret både det övergripande hälsotalmålet och målsättningen för hållbart medarbetarengagemang. Kommunledningskontoret når också målen för värderingsarbetet.

Ett nytt arbetssätt har implementerats där kommunens chefer får utökat stöd i rekryteringsprocessen. I samarbete med tre andra kommuner har ett utvecklingsprogram för framtida chefer genomförts med mycket goda resultat.

Andelen ärenden som överklagas och avgörs till kommunens nackdel har minskat.

## EKONOMISK ANALYS

Kommunledningskontoret visar ett överskott på 2,5 mnkr. Den politiska verksamheten visar överskott, då utbetalda arvoden blivit lägre än planerat. Inom infrastruktur, skydd med mera beror överskottet på att det uppstått vakanser samt att tilldelade medel för insatser kring kulturmiljöinventering inte nyttjats fullt ut. Överskottet för kommungemensam verksamhet beror på lägre lokal- och kapitalkostnader än planerat.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Politisk verksamhet	-9,4	-8,5	-7,5	1,0
Infrastruktur, skydd m.m.	-11,8	-11,2	-10,1	1,1
Kommungemensam verksamhet	-61,6	-62,5	-62,1	0,4
<b>Summa</b>	<b>-82,7</b>	<b>-82,2</b>	<b>-79,7</b>	<b>2,5</b>

## INVESTERINGAR

Upphandling av dokument- och ärendehanteringssystem pågår.

E-handelsprojektet har slutförts och e-handelssystemet började användas i september 2020. Projektet har levererat alla leveransmål, utom antalet anslutna leverantörer, vilket är en följd av covid-19. Projektet har avslutats och fortsatt anslutning av nya leverantörer pågår löpande. Projektet har levererats inom beslutad budget och övergår till driftsbudget.

Digital infrastruktur, bredband på landsbygden avser kommunens del vad gäller medfinansiering.

Kommunens kvalitetsledningssystem har driftsatts. Fortsatt utveckling av systemet kommer att ske.

Investeringsmedel som beviljats för upphandling av upphandlingssystem har inte kunnat användas under 2020 med anledning av avdelningens begränsade personalstyrka. Upphandling planeras istället till 2021.

I arbetet med förutsättningsprojekt – Standardisering och struktur för samverkande IT-system – pågår en pilot för att ta fram en identitetslösning med tvåfaktorsautentisering och smarta kort. Syftet är både att höja säkerheten och att möta de

krav som ställs för att Eslövs kommun ska kunna ta del av nationell infrastruktur. Detta arbete har inte kunnat genomföras som planerat. Anledningen är pandemin, som medfört andra prioriterade uppgifter.

Tillgång till kommunikationsförbindelser är en förutsättning för digitaliseringen. Arbete pågår därför också att göra tillgängliga trådlösa nät för kommunens medborgare och besökare. Att slutföra detta arbete har inte varit möjligt med det rådande läget.

I början av året inrättades digitaliseringsmiljonen för att stimulera digital verksamhetsutveckling. Satsningar kommer att göras genom införande av ny teknik och förändrade arbetsätt, bland annat inom områdena automatisering och sensorer för uppkopplade saker, Internet of Things. Satsningar har också gjorts genom verktyg som skapar större delaktighet för brukare inom vård och omsorg.

## EXPLOATERING

Under året har ett avtal tecknats med Stena Recycling AB, som innebär att bolaget flyttar sin verksamhet med återvinning och avfallshantering från centrala Eslöv.

Flytten innebär att kommunen kan planera för ett attraktivt bostadsområde, strax intill järnvägsstationen, med upp till 600 nya bostäder.

En markanvisningstävling har genomförts för kvarteret Gåsen. Det vinnande bidraget innebär att området vid Carl Engström-skolan omvandlas till ett helt unikt bostadskvarter med hållbarhet i fokus.

Exploateringsprojekten Bäckdala i Eslöv, Fasanvägen i Flyinge och andra etappen av Ölycke i Löberöd har blivit helt utbyggda under året. De sista tomterna i områdena har bebyggts och gatorna har färdigställts.

Första etappen av exploateringsprojektet Långåkra i västra Eslöv har startats för att bland annat svara mot efterfrågan av fler villatomter och småhusbebyggelse.

Under året har även markanvisningsavtal för byggrätter på Föreningstorget och köpeavtal avseende Löberöd 1:214 tecknats.

Investeringsredovisning netto (mnkr)						
Projekt	Inv.ram kf	Redovisat till och med 2020	Redovisat 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	
Ärendehanteringssystem	-1,6	0	0,0	-1,6	1,6	
E-handel	-4,6	0,0	0,0	-4,0	4,0	
Digital infrastruktur, bredband på landsbygden	-1,0	0,0	0,0	-1,0	1,0	
Kvalitetsledningssystem	-1,6	-0,1	0,0	-0,3	0,3	
Upphandlingssystem	-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,3	
Digital infrastruktur, strategisk digital planering	-3,0	0,0	0,0	-3,0	3,0	
Utredningsarbete, stadshus	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	
Digitaliseringsmiljonen	-1,0	0,0	0,0	-1,0	1,0	
Marieholmsbanan	0,0	0,0	-0,5	0,0	-0,5	
Landsbyggsutveckling	-7,0	0,0	0,0	-1,0	1,0	
Förvärv byggnader och mark	0,0	-2,2	-0,7	0,0	-0,7	
<b>Summa</b>	<b>-20,1</b>	<b>-2,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>-12,3</b>	<b>11,0</b>	

Exploatering bokslut 2020							
Projekt	Namn	Budget kostnad	Budget intäkt	IB	Årets försäljning	Årets kostnad	UB
<b>Tomtmark</b>							
80043	Expl.omr. Slaktaren	-1,0	1,5	0,9		0,0	0,9
80058	Expl. omr. Bäckdala 1	-53,0	46,8	5,7		-4,4	1,3
80060	Expl omr Stehag 5:21	-1,2	0,8	0,0		0,0	0,0
80062	Expl omr Kv Gåsen 17 m fl	-18,1	12,5	0,4	0,2	-1,8	-1,2
80068	Löberöd, Hörbyv 1	-0,1	0,8	0,0		0,0	0,0
80070	Arildsvägen	-1,5	1,2	-0,2			-0,2
80074	Föreningstorget	0,0		-0,3		-0,1	-0,4
80075	Kv Rådjuret/Kv Klöver	-1,7	1,7	0,3			0,3
80092	Långåkra					-0,2	-0,2
80093	Sibbarp 2:39	-0,5	0,5	-0,1			-0,1
80099	Tågarpsvägen	-0,4	0,6	0,0	0,7	-0,1	0,6
80109	Hurva 15:56			0,0			0,0
80112	Rådjuret/Kidet		4,6			0,0	0,0
80114	Drottningen s:1					0,0	0,0
		<b>-77,5</b>	<b>71,0</b>	<b>6,7</b>	<b>0,9</b>	<b>-6,6</b>	<b>1,0</b>
<b>Industrimark</b>							
80031	Industrimark Flyinge	0,0		-0,5			-0,5
80033	Industrimark Löberöd	-1,0	1,0	-0,3		0,0	-0,3
80059	Expl.omr Gustavslund	-18,1	23,8	-8,8	0,1	-0,1	-8,8
80097	Gäddan 41			-0,3		-5,1	-5,4
80111	Skatan 10					0,0	0,0
		<b>-19,1</b>	<b>24,8</b>	<b>-9,9</b>	<b>0,1</b>	<b>-5,2</b>	<b>-15,0</b>
<b>Övrig exploatering</b>							
80078	Eslövs Flygfältet	0,0		0,0			0,0
80091	Utv.område östra Eslöv	-0,7		0,0		-0,4	-0,4
80096	Övrigt gamla projekt			-0,1			-0,1
80110	Harlösa Karl Axels v					-0,1	-0,1
		<b>-0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,6</b>
<b>Handel</b>							
80061	Expl omr Flygstaden	-17,1	16,3	-0,1			-0,1
80113	Åsping 1o 2					0,0	0,0
		<b>-17,1</b>	<b>16,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>
<b>Totalt exploatering</b>							<b>-14,7</b>
<b>Avslutade projekt</b>							
80024	Expl.omr. Ölyckegården	-12,0	7,4	-4,3	0,1	-0,4	-4,6
80053	M-holm, väster	-7,7	7,0	-0,7	0,2	0,0	-0,5
80057	Expl.omr. Amerika	-4,1	4,0	0,4		-0,3	0,1
80088	Utv.område klok förtätning	-0,6	0,0	-0,2			-0,2
		<b>-24,4</b>	<b>18,4</b>	<b>-4,8</b>	<b>0,3</b>	<b>-0,7</b>	<b>-5,2</b>





## BARN- OCH FAMILJENÄMNDEN

Ordförande: David Westlund  
Förvaltningschef: Kerstin Melén-Gyllensten  
Ekonomiskt resultat: 22,1 mnkr

### UPPDRAG

Barn- och familjenämndens uppdrag enligt reglementet är att fullgöra de uppgifter som enligt skollag, socialtjänstlag, lagen om vård av unga, läroplaner samt andra författningar ankommer på kommunen.

Verksamheterna som finns inom barn- och familjenämnden är förskola, fritidshem, grundskola, grundsärskola och socialtjänst för barn och unga upp till 20 år. Nämndens uppdrag innefattar såväl egen verksamhet som barn och elever bosatta i kommunen, vilka har valt att gå i förskola eller grundskola hos annan huvudman.

Nämnden ska se till att Eslövs kommun har en likvärdig och modern förskola och grundskola som ger kommunens unga en bra start i livet. Alla elever ska nå kunskapsmålen och när eleverna lämnar Eslövs kommuns grundskolor i årskurs 9 ska de vara behöriga till gymnasieskolans nationella program. Resultaten i kommunens skolor ska tåla en jämförelse med andra kommuner.

Barn- och familjenämnden ska ta sitt sociala ansvar. Detta ansvar tas främst genom att fokus ligger på verksamheternas huvuduppdrag, så dessa främjar att barn och ungdomar kan utvecklas till aktiva, kreativa och ansvarsställande individer och samhällsmedlemmar.

### ÅRETS HÄNDELSER

Utbrottet av covid-19 är den händelse som påverkat barn- och familjenämnden verksamheter mest under 2020. Den nationella inriktningen har varit att det är viktigt att alla barn och elever får sin utbildning i förskola och grundskola tillgodosedd även i den här extraordinära situationen. Därför har kommunens för- och grundskolor bedrivit sin verksamhet som vanligt fast med vidtagna åtgärder för att begränsa smittspridning. Exempel på vidtagna åtgärder är att Skolverket beslutade att inga nationella prov genomfördes under vårterminen, årskurs 6 språkval som annars genomförs på högskolestadieskolorna har genomförts genom fjärrundervisning samt att idrottsundervisningen anpassats.

Både inom förskolan och grundskolan har fler barn och elever varit frånvarande än annars, något som påverkat verksamheterna organisatoriskt och ekonomiskt. Hur den ökade frånvaron kommer påverka barn och elevers måluppfyllelse framledes är oklart, men det utvecklingsarbete som skolorna gör är långsiktigt och därför kommer förhoppningsvis inte effekten av pandemin påverka elevernas måluppfyllelse.

Socialtjänsten har inte upplevt att fler ansökningar inkommit under pandemin, men även här är det oklart hur pandemin framledes kan påverka barn och unga. Exempelvis har det under 2021 varit en högre acceptans för frånvaro i skolan, vilket gör att det tar längre tid innan det kan uppmärksammas vad som är bekymmersamt.

2019 erbjöds Eslövs kommun att vara med i Skolverkets projekt *Riktade insatser för nyanlända barn och elevers lärande*, vilket omfattar barn och elever från förskola till vuxenutbildning. Projektet påbörjades under 2020 med utarbetandet av en nulägesanalys som sedan låg till grund för en åtgärdsplan med insatser. Insatserna har påbörjats och kommer genomföras under projekttiden, som pågår till 2022. Planerade insatser har givetvis samma målsättning som projektet, att stärka kommunens förmåga att på både kort och lång sikt erbjuda nyanlända och flerspråkiga barn och elever en utbildning av hög och likvärdig kvalitet.

I januari 2020 blev barnkonventionen lag i Sverige. För bland annat förskolans verksamhet har detta inneburit att de fått tydligt stöd i arbetet med det demokratiska uppdraget. Det arbetssätt som bedrivs på kommunens förskolor bygger på att all undervisning har sin utgångspunkt i barnkonventionen. Till exempel har barnen stort inflytande över sin dag och demokratiska val är självklara delar av utbildningen.

I Lärarförbundets undersökning *Bästa skolkommun* klättrade Eslövs kommun från plats 139 år 2019 till plats 101 år 2020. Kommunen tillhör nu den övre delen av kommunerna i Sverige, och av de skånska kommunerna placerar sig Eslöv på tolfte plats (av totalt 33). Lärarförbundets ranking bygger på en jämförelse av tio kriterier. Andel barn i förskolan och nivån på sjukfrånvaron tillhör Eslövs styrkor relativt sett, medan andelen godkända elever och lärartätheten drar ner kommunens ranking.

Under våren 2020 beslutade Statistikmyndigheten SCB om en reviderad sekretesspolicy till följd av en dom i kammarrätten. Den ändrade sekretesspolicyn innebär att utbildningsstatistik numera enbart publiceras på riksnivå. Detta får till följd att kommuner och andra intressenter inte kan jämföra och analysera resultat, samt att så kallade modellberäknade värden för att göra elevernas resultat mer jämförbara inte längre finns att tillgå. Skolverket ska ge förslag på författningsändringar, så offentliggörande av utbildningsstatistik åter blir möjligt. Tidsplanen för detta är dock oklar.

Volymerna för verksamheterna förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskola stämde av i samband med delårsbokslutet. Då volymerna var lägre än budgeterat, korrigerades barn- och familjenämndens budgetram utifrån denna avstämning. På grund av detta är utfallet för volymerna för nämnda verksamheter ungefär som budgeterat för 2020.

Ett flertal stora lokalprojekt har påbörjats under året och är i olika skeden i processen. Om- och tillbyggnad av Ekenässkolan, ny förskola vid Lapplandsvägen och om- och tillbyggnad av Mariaskolan är de större projekt som kommit längst. Renovering av en del av Bergaskolan (etapp 2A) och tillbyggnad av Hasslebo förskola i Stehag har avslutats.

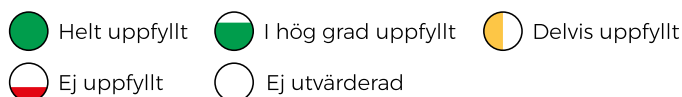
Verksamhetsmätt				
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
<b>Barnomsorg antal barn</b>				
Eslövs kommuns förskolor 1-5 år	1 686	1 691	1 672	1 668
Pedagogisk omsorg	23	27	26	25
Fristående barnomsorg	259	259	258	254
<b>Summa</b>	<b>1 968</b>	<b>1 978</b>	<b>1 956</b>	<b>1 948</b>
<b>Fritidshem, antal elever</b>				
Eslövs kommuns fritidshem	1 475	1 477	1 482	1 504
Fritidshem andra huvudmän	138	143	144	141
<b>Summa</b>	<b>1 613</b>	<b>1 620</b>	<b>1 626</b>	<b>1 645</b>
<b>Grundskola, antal elever</b>				
Förskoleklass i Eslövs kommuns skolor	383	410	414	417
Förskoleklass hos andra huvudmän	19	26	32	29
Årskurs 1-9 i Eslövs kommuns skolor	3 489	3 524	3 561	3 555
Årskurs 1-9 hos andra huvudmän	301	335	355	352
Grundsärskola	29	33	36	35
Träningskola	20	20	22	23
<b>Summa</b>	<b>4 241</b>	<b>4 348</b>	<b>4 420</b>	<b>4 412</b>

Verksamhetsmätt			
	Redovisat 2018	Redovisat 2019	Redovisat 2020
<b>Andel behöriga till yrkesprogram</b>			
Eslövs kommun*	80,3 % (88,2 %)	83,5 % (84,4 %)	85,7 % (88,6 %)
Riket samtliga anordnare	84,4 % (80,1 %)	84,3 % (87,8 %)	85,6 %
Samtliga kommuner	82,7 % (87,9 %)	82,5 % (86,7 %)	84 % (87,5 %)
<b>Andel behöriga till estetiska program</b>			
Eslövs kommun*	79,0 %	82,7 %	84,1 %
Riket samtliga anordnare	83,5 %	83,3 %	84,4 %
Samtliga kommuner	81,7 %	81,5 %	82,8 %
<b>Andel behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapliga program</b>			
Eslövs kommun*	77,5 %	80,4 %	83,5 %
Riket samtliga anordnare	81,9 %	81,8 %	82,9 %
Samtliga kommuner	80,1 %	80,0 %	81,2 %
<b>Andel behöriga till naturvetenskapliga och tekniska program</b>			
Eslövs kommun*	77,2 %	79,1 %	82,1 %
Riket samtliga anordnare	81,0 %	80,8 %	81,5 %
Samtliga kommuner	79,1 %	78,8 %	79,6 %
<b>Genomsnittligt meritvärde årskurs 9</b>			
Eslövs kommun*	220,9 (234,1)	221,4 (227,6)	233,3 (233,3)
Riket samtliga anordnare	228,7 (236,2)	229,8 (235,7)	223,5
Samtliga kommuner	223,3 (232)	224,5 (231,3)	225,9 (231,7)
<b>Andel som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i årskurs 9</b>			
Eslövs kommun*	71,2 % (78,7 %)	73,6 % (77,5 %)	75 % (77,4 %)
Riket samtliga anordnare	75,6 % (80,1 %)	75,5 % (78,9 %)	76,50 %
Samtliga kommuner	73,6 % (78,8 %)	73,4 % (77,4 %)	73,9 % (77,3 %)
<b>Antal placerade barn per den 31 december</b>			
exklusive ensamkommande barn	2018	2019	2020
Familjehem och vårdnadsöverflyttningar	87	82	70
Institution	7	6	3
<b>Andel förskollärare i förskolan</b>			
per den 31 december	2018	2019	2020
	64,9 %	65,4 %	63,5 %

\* Andelen inkluderar samtliga elever som lämnade årskurs 9 värdetimer aktuellt år oavsett hemkommun. Uppgifterna kring årskurs 9:s kunskapsresultat och behörighet till nationella program är korrigerade utifrån Skolverkets statistik. Den stora mängd nyanlända elever som kom under hösten 2015 påverkar ännu resultaten. Siffran inom parentes avser resultatet exklusive dessa elever.



## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Titel	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Barn och elever inom förskolan, grundskolan och fritidshemmen ska vara trygga i kommunens verksamhet	
Antalet barn och unga som riskerar att hamna i utanförskap ska minska	
<b>Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över</b>	
Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser, Nöjda företagare	

Barn och elever trivs och känner sig trygga på kommunens förskolor, grundskolor och fritidshem. I enkäten som skickas ut till vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor svarade cirka 91 procent att de upplevde att deras barn var trygga och trivdes i verksamheten, vilket var ungefär samma andel som när enkäten genomfördes senast (2018). Inom förskolan pågår kontinuerligt åtgärder för att öka barnens trygghet. Exempel på detta är att pedagogerna genomför trygghetsvandringar på förskolan och barnen får ge återkoppling på vilka miljöer som känns trygga och vilka som känns mindre trygga. Utifrån detta kan personalen på förskolan sedan förändra de miljöer som barnen upplevt som otrygga.

Trygghet och studiero är betydelsefullt för hur eleverna i grundskolan kommer att nå målen för utbildningen. Det är skolans och ytterst rektors ansvar att skapa trygghet och studiero på skolenheterna. Eleverna i årskurs 3–9 på kommunens grundskolor besvarar årligen en enkät kring sin trygghet, trivsel och arbetsmiljö. När enkäten genomfördes 2020 svarade 88 procent av eleverna att de kände sig trygga på sin skola. Detta var ungefär samma som när enkäten genomfördes 2019. Skolorna analyserar enkätresultaten tillsammans med elever och personal för att hitta rätt åtgärder, och skolorna arbetar ständigt med att alla elever ska känna sig trygga och ha studiero, samt att förebyggande och främjande insatser genomförs. Ett exempel på åtgärder som genomförts under 2020 är att det installerats duschväggar i de omklädningsrum där sådana saknades. Detta för att det under året framkommit i elevenkäten att duschar utan väggar i omklädningsrum upplevts som otrygga miljöer för eleverna.

Under läsåret 2019–2020 var det 67 procent av eleverna som var närvarande mer än 90 procent av undervisningstiden. Detta är en lägre andel jämfört med tidigare år, men det var också väntat. Anledningen till att färre elever varit närvarande i grundskolan är utbrottet av covid-19, som inneburit att fler elever varit mer frånvarande än vanligt. Folkhälsomyndigheten gick tidigt under våren ut med rekommendationer om att barn och elever inte ska gå till skolan vid även milda förkylningssymptom, och då blev det en tydlig ökning av frånvaro.

Samtliga elever med hög frånvaro är uppmärksammade och kända av elevernas mentorer, rektor och elevhälsoteam. På grund av att frånvaron varit högre, har också arbetet med närvarotrappan (rutin som syftar till att skapa ett gemensamt arbetssätt kring elevers närvaro i kommunens grundskolor) varit mindre, då många elever snabbt kommit över den frånva-

roandel då arbetet med närvarotrappan ska inledas. Frånvaron för läsåret 2019–2020 får istället betraktas med reservation, då det har varit en högre tolerans för frånvaro än annars. Effekterna av det omfattande arbete som pågår kring att förbättra närvaron för eleverna kan förhoppningsvis märkas av när pandemin upphört.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Titel	Bedömning
<b>Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat</b>	
Ekokommun i framkant	
<b>Attraktiva skolor med stärkta studieresultat</b>	
Barn och elever i Eslövs kommuns förskolor och grundskolor ska nå de nationella målen	
Kommunens förskolor och skolor ska utveckla arbetssätt och metoder för att ge alla barn och elever likvärdiga förutsättningar till lärande	
Elever och vårdnadshavare ska ha högt förtroende, trivas och vara nöjda med Eslövs kommuns förskolor, grundskolor och fritidshem	

Barn- och familjenämndens verksamheter arbetar aktivt för att bidra till en ekologiskt hållbar utveckling, dels genom aktiviteter med barn och elever och dels genom undervisningen där kunskap om hållbar utveckling återfinns i läroplanen. Under 2020 tilldelades pedagogerna på Sockertoppens förskola i Örtofta utmärkelsen Årets arbetsgrupp i Eslövs kommun med motiveringen att hållbar utveckling är ett ledord, att pedagogerna på ett exemplariskt sätt översätter miljömedvetenhet till rätt nivå, tar tillvara saker, odlar för eget bruk och värnar om barn i andra länder.



Eleverna i Eslövs kommuns förskolor och grundskolor ska nå de nationella målen. På kommunens förskolor finns en hög andel förskollärare, vilket skapar förutsättningar för en god pedagogisk miljö och undervisning för barnen. På enkäten som besvarats av vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor har 93,2 procent svarat att de upplever att deras barn lär sig nya saker på förskolan, och 88,6 procent att deras barn erbjuds möjligheter till utveckling. Begreppet undervisning infördes i läroplanen för förskolan 2018 (Lpfö 18), men undervisning har bedrivits i många år på kommunens förskolor och numera känner sig all personal bekväm med begreppet.

Av de elever som lämnade årskurs 1 vårterminen 2020 var det 92 procent som uppnådde nämndens läsmål. Målet följs upp genom Skolverkets bedömningsstöd, som genomförs under vårterminen i årskurs 1. Siffran för 2020 är den högsta sedan det statliga bedömningsstödet i svenska infördes 2016. Syftet med bedömningsstödet är att tidigt identifiera elever som riskerar att få, eller som redan har, svårigheter inom läs- och skrivutvecklingen, men också om en elev kommit längre i sin kunskapsutveckling och behöver ytterligare stimulans.

Andelen elever som var behöriga till gymnasieskolans nationella program när de lämnade årskurs 9 var 85,7 procent våren 2020, vilket är en förbättring jämfört med 2019. Anledningen till att fler blivit behöriga till nationella program är att fler elever har fått godkända betyg i matematik och svenska som andra språk (SvA), något som krävs för att uppnå en behörighet.

Under de senaste åren har olika åtgärder vidtagits för att förbättra resultaten i matematik. Ett led i detta arbete har varit att en matematikutvecklare anställdes i kommunen 2019. Dennes uppdrag var att kartlägga matematikundervisningen i årskurs f-9 och utifrån detta ta fram förslag på insatser som behövs för att höja måluppfyllelsen i ämnet. Detta är nu genomfört, och föreslagna insatser kommer inledas under läsåret 2020–2021.

Den förbättrade måluppfyllelsen i SvA beror främst på att antalet nyanlända elever har minskat jämfört med de senaste åren. Att utveckla undervisningen i SvA ingår i pågående Skolverksprojekt som beskrevs ovan.

Det genomsnittliga meritvärdet för eleverna som lämnade årskurs 9 vårterminen 2020 var 227,5. Det var en förbättring jämfört med året innan och beror på att fler elever når högre betyg än tidigare.

Kommunens förskolor och skolor ska utveckla arbetssätt och metoder för att ge alla barn och elever likvärdiga förutsättningar till lärande. Att utbildningen ska vara likvärdig betyder inte likformighet eller lika mycket resurser, utan hänsyn ska tas till elevernas olika förutsättningar och behov, vilket också är skolans kompensatoriska uppdrag. Detta mål har tidigare följts upp genom Skolverket analysverktyg SALSA (Skolverkets Arbetsverktyg för Lokala SambandsAnalyser), vars syfte är att synliggöra faktorer som skolan inte kan påverka men som har betydelse för måluppfyllelsen. Denna statistik är inte längre tillgänglig på kommun nivå, och eftersökningar pågår för att hitta andra sätt att följa upp detta mål på.

Vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor och fritidshem har högt förtroende för verksamheten och upplever att deras barn trivs. På enkäten som skickas ut till barn på kommunens fritidshem och deras vårdnadshavare, har 91,2 procent av vårdnadshavarna svarat att de har förtroende för fritidshemmets verksamhet och 80 procent av barnen har svarat att de trivs. På kommunens grundskolor har 91,2 procent av eleverna i årskurs 3–9 svarat att de trivs i skolan. Detta är en ökad andel jämfört med mätningen 2019, där 75,4 procent angav att de trivdes i skolan. Är eleverna trygga i skolan, trivs de också i högre grad, vilket elevenkäten visar.

## Verksamhet och medarbetare

Titel	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetssätt och ny teknik</b>	
Nämndens verksamhet ska utgå från vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet	●
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	
Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka	●
Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens	●
Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka	●
Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god	●
<b>Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäkert och effektivt</b>	
Barn, elever och deras vårdnadshavare ska ges möjlighet till påverkan och delaktighet	●
Insatser inom nämndens verksamhet ska utgå från objektiva och sakliga grunder, samt ske skyndsamt	●
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	●
Våra chefer är förebilder för värderingarna	●

Samtliga verksamheter inom barn- och familjenämnden samverkar med högskolor och universitet. Samverkan sker exempelvis genom deltagande i olika forskningsprojekt. Avtal finns också med lärar- och socionomutbildningarna i Malmö, Lund och Kristianstad, vilket innebär att nämndens verksamheter löpande tar emot studenter för verksamhetsförlagd utbildning. Exempel på deltagande i forskningsprojekt är förskolan som sedan några år är med i forsknings- och utvecklingsprogrammet Flerstämig undervisning i förskolan (Fundif). Programmets syfte är att alla nivåer utvecklar såväl kunskap och förhållningssätt som arbetsmetoder inom undervisning i förskolan. Man ser att pedagogernas medvetenhet om undervisningens innehåll och form är kopplat till forskning, att de relaterar till olika teorier samt olika forskare som ligger till grund för deras undervisning.

Barn, elever och deras vårdnadshavare ska ges möjlighet till påverkan och delaktighet i sin utbildningsmiljö. Det är viktigt att både barn, elever och deras vårdnadshavare vet vilka frågor de kan ha inflytande över. Att barn och elever upplever att de inte har tillräckligt med inflytande ökar med stigande ålder och mognad. Detta visar även enkäterna som genomförts i förskolan och grundskolan, där 93,1 procent av vårdnadshavare är nöjda med den möjlighet de har till inflytande på förskolan. I årskurs 3–6 är det 87,3 procent som upplever att lärarna tar hänsyn till elevernas åsikter. Motsvarande andel i årskurs 7–9 var 67,1 procent.

I medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2020 uppvisades generellt goda resultat i nämndens verksamheter. Samtliga frågor som ligger till grund för indexet hållbart medarbetarengagemang (HME) hade ett medelvärde över 4 (skala 1–5), vilket var en förbättring jämfört med tidigare år. HME-indexet 2020 var 85, vilket var en förbättring jämfört med 2019, då samma index var 82. 2020 års index är också högre än genomsnittet för både Skåne och riket avseende förskole- och grundskoleverksamheten. Även frågan om medarbe-

tarna kan rekommendera sin arbetsplats till andra har bättre resultat, från 4,11 år 2019 till 4,34 år 2020.

En ökad andel medarbetare upplever att man på arbetsplatsen arbetar efter kommunens värderingar och att närmsta chef är en förebild för värderingarna. En anledning till detta kan vara att värdeorden nu funnits ett tag och därmed blivit mer kända för medarbetarna.

Hälsotalet för 2020 var 91,8 procent, att jämföra med 2019 då motsvarande andel var 94,1 procent. Förklaringen till detta är givetvis covid-19 och rekommendationer om att inte vara på arbetet vid symptom, vilket man förmodligen annars hade varit.

## EKONOMISK ANALYS

Barn- och familjenämndens uppvisar ett ekonomiskt överskott om 22,1 mnkr för 2020. Anledningarna till detta anges nedan. Både intäkter och kostnader blev högre än budgeterat 2020. De högre intäkterna beror främst på högre statsbidrag än budgeterat, interkommunala intäkter och den statliga sjuklönekompositionen. Kostnaderna blev högre till följd av insatser som genomfördes för de tilldelade statsbidragen.

Covid-19-relaterade merkostnader uppgick till 0,9 mnkr för barn- och familjenämnden 2020. Dessa kostnader består främst i inköp av hygienartiklar. För barn- och familjenämnden har pandemin främst inneburit lägre kostnader på grund av att verksamheten inte bedrivits i samma utsträckning som vanligt. Exempel på detta är att antal barn och elever varit färre i förskolan och grundskolan, vilket inneburit att vikarier används i mycket låg utsträckning vid ordinarie personals frånvaro, lägre måltidskostnader samt att i princip inga utbildningar och konferenser genomförts under året. Den statliga sjuklönekompositionen uppgick till 9,4 mnkr för nämndens verksamhet 2020.

Överskotten som finns inom utbildningsverksamheterna beror dels på pandemirelaterade orsaker, där exempel anges ovan, dels på att rektorsområdena inom för- och grundskola varit försiktiga i sina ekonomiska planeringar, då flera av dessa uppvisade stora underskott vid bokslutet 2019. Dessa underskott resulterade i att ekonomiska styrprinciper för barn- och familjenämnden utarbetades, där bland annat riktlinjer och åtgärder för budgetföljksamhet finns angivna.

Överskottet på verksamheten barn- och ungdomsvård är ett resultat av att socialtjänsten under en tid arbetat med ett ändrat arbetssätt för att minska antalet externa vårdplaceringar av barn och unga. Arbetssättet att arbeta med öppenvårdsalternativ istället för externa vårdplaceringar har visat resultat under hela 2020 genom att kostnaderna för externa socialtjänstplaceringar har minskat. Arbetssättet kräver dock mer personalresurser i form av socialsekreterare. Detta är förklaringen till underskottet på verksamheten förvaltningsgemensamt inklusive socialtjänst, men totalt har kostnaden för socialtjänsten minskat.

Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn har fortsatt minska under 2020 och i december fanns åtta ensamkommande barn i kommunen. Verksamheten har anpassats utifrån aktuella volymer, och statsbidragen som utgår täcker mer än väl kostnaderna som finns för denna verksamhet.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Politisk verksamhet	-1,4	-1,8	-1,6	0,2
Förskola 1-5 år och pedagogisk omsorg	-223,6	-222,4	-217,1	5,3
Fritidshem	-61,1	-70,0	-62,7	7,3
Förskoleklass	-22,3	-29,1	-24,6	4,5
Grundskola	-351,6	-354,1	-358,5	-4,4
Grundskolskola	-17,9	-19,8	-18,1	1,7
Gymnasieskola	0,3	0,0	-0,1	-0,1
Barn- och ungdomsvård	-48,5	-49,0	-39,3	9,7
Familjerätt och familjerådgivning	-1,9	-1,5	-2,1	-0,6
Flyktingmottagning	0,3	0,0	2,9	2,9
Arbetsmarknadstjänster	-0,5	0,0	-0,5	-0,5
Förvaltningsgemensamt inkl. socialtjänst	-70,1	-70,9	-74,8	-3,9
<b>Summa</b>	<b>-798,3</b>	<b>-818,6</b>	<b>-796,5</b>	<b>22,1</b>

## INVESTERINGAR

Barn- och familjenämndens investeringsbudget består enbart av anslag för inventarier. Det totala anslaget för 2020 uppgick till 9,1 mnkr. Av dessa har investeringar gjorts för 0,8 mnkr.

Det största investeringsanslaget är avsatt till IKT med 5,2 mnkr. Från och med 2016 har grundskolans IT-utrustning till eleverna leasats på grund av att bättre klara livscykeln för de digitala enheterna. Leasingkostnaderna innebär en driftskostnad. Detta är en av orsakerna till att investeringsbudgeten uppvisar ett överskott för 2020. En annan orsak är att många inköp istället kostnadsförts som driftskostnad, då bedömning gjorts att dessa hade karaktär av driftskostnad istället.

Investeringsredovisning netto (mnkr)			
Projekt	Redovisat 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
Inventarier	-0,2	-1,3	1,1
Anpassningar BoU	0,0	-0,4	0,4
Utemiljö lekplatser	0,0	-0,5	0,5
IT-struktur	-0,3	-5,2	4,9
Inventarier till elevökning	-0,2	-1,0	0,8
Inventarier temp. lokallösn. Flyinge	0,0	-0,1	0,1
Inventarier tillbyggnad Hasslebo	0,0	-0,6	0,6
<b>Summa</b>	<b>-0,8</b>	<b>-9,1</b>	<b>8,3</b>





## GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Claus-Göran Wodlin  
Förvaltningschef: Kerstin Melén-Gyllensten  
Ekonomiskt resultat: 16,1 mkr

### UPPDRAG

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens uppgifter enligt reglementet är att fullgöra kommunens uppgifter avseende gymnasieskolan, gymnasiesärskolan, den kommunala vuxenutbildningen, särskild utbildning för vuxna, svenska för invandare (SFI), utbildningar inom yrkeshögskolan samt uppdragsutbildningar. Vidare ska gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden fullgöra kommunens uppgifter inom arbetsmarknadsåtgärder i samarbete med Arbetsförmedlingen och andra aktörer samt i egen regi, praktikplaceringar, det kommunala aktivitetsansvaret och feriearbeten.

Utbildningen inom gymnasie- och vuxenutbildningen innefattar såväl egen verksamhet som elever med skolgång i andra huvudmäns verksamhet.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ska ta sitt sociala ansvar. Detta sker främst genom att fokus ligger på verksamheternas huvuduppdrag, så att eleverna och deltagarna kan utvecklas till självständigt fungerande individer och bidra till samhället.

### ÅRETS HÄNDELSER

Utbrottet av covid-19 är den händelse som påverkat gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamhet mest under 2020. Från och med mitten av mars övergick all utbildning på gymnasieskolan och vuxenutbildningen till fjärr- och distansundervisning. Övergången gick smidigt, då digitala förutsättningar för detta redan fanns på plats i kommunen.

Distansundervisningen pågick under resten av vårterminen, och det första studentfirandet på Carl Engström-skolan genomfördes utifrån rådande restriktioner. När höstterminen inleddes var eleverna åter på plats på gymnasieskolan och vuxenutbildningen, men de fick åter övergå till distansundervisning i november.

Delar av gymnasieskolans introduktionsprogram, SFI och grundläggande vuxenutbildning har främst bedrivits på plats, då denna undervisning inte är lämplig för distansstudier. Även arbetsmarknadsenhetens verksamheter har påverkats av covid-19 genom att aktiviteter och verksamheter har pausats, samt att arbetsplatser inte har samma möjlighet att ta emot deltagare som tidigare.

2019 erbjöds Eslövs kommun att vara med i Skolverkets projekt *Riktade insatser för nyanlända barn och elevers lärande*, vilket omfattar barn och elever från förskola till vuxenutbildning.

Projektet påbörjades under 2020 med utarbetandet av en nulägesanalys som sedan låg till grund för en åtgärdsplan med insatser. Insatserna har påbörjats och kommer genomföras under projekttiden som pågår till 2022. Planerade insatser har givetvis samma målsättning som projektet – att stärka kommunens förmåga att på både kort och lång sikt erbjuda nyanlända och flerspråkiga barn och elever en utbildning av hög och likvärdig kvalitet.

Under hösten startade två nya så kallade yrkespaket inom vuxenutbildningen, ett inom livsmedel och restaurang och ett inom vård och omsorg. Yrkespaketen följer riktlinjer och innehåll som utformats av Skolverket i samråd med bransch-kunniga. Utbildningarna består av en specifik kombination av kurser på gymnasial nivå som motsvarar kompetenskraven på nationell nivå för olika yrkesområden.

I Lärarförbundets undersökning Bästa skolkommun klättrade Eslövs kommun från plats 139 år 2019 till plats 101 år 2020. Kommunen tillhör nu den övre delen av kommunerna i Sverige. Av de skånska kommunerna placerar sig Eslöv på tolfte plats (av totalt 33). Lärarförbundets ranking bygger på en jämförelse av tio kriterier, där andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen inom tre år och andelen utbildade och friska lärare är några av kriterier.

Under våren 2020 beslutade Statistikmyndigheten SCB om en reviderad sekretesspolicy till följd av en dom i kammarrätten. Den ändrade sekretesspolicy innebär att utbildningsstatistik numera enbart publiceras på riksnivå. Detta får till följd att kommuner och andra intressenter inte kan jämföra och analysera resultat, och att statistik för elever från kommunen som har sin skolgång hos andra huvudmän inte blir tillgänglig. Skolverket ska ge förslag på författningsändringar, så att offentliggörande av utbildningsstatistik åter blir möjligt. Tidsplanen för detta är dock oklar.

I enlighet med kommunens budget för 2020 genomfördes en avstämning av antalet elever inom gymnasieskolan i samband med delårsrapporten. Då färre elever jämfört med budgeten då prognostiserades, justerades nämndens ram. På grund av detta är utfallet av antalet elever på gymnasieskolan ungefär som budgeterat.






Antal deltagare inom arbetsmarknadsenheten har ökat de senaste två åren, från cirka 100 inskrivna deltagare i januari 2019 till cirka 216 i december 2020. Ökningen började när reformeringen av Arbetsförmedlingen inleddes. Inom kommunens vuxenutbildning har antal elever varit ungefär som förväntat.

Verksamhetsmätt	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
<b>Elevtal och antal studerade i genomsnitt under året</b>				
Totalt antal elever från Eslövs kommun på gymnasieskolan exkl. asylsökande	1 211	1 262	1 293	1 331
<b>Carl Engströmgymnasiet</b>				
varav elever från Eslövs kommun inkl. asylsökande	642	658	683	690
varav från andra kommuner	462	461	460	498
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	179	197	223	192
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	121	131	118	123
<b>Eslövs elever i gymnasieskolor hos andra huvudmän</b>				
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	749	801	833	833
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	128	127	130	137
<b>Gymnasiesärskolan i Eslöv</b>				
varav elever från Eslövs kommun	15	19	24	15
varav från andra kommuner	13	15	17	14
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	2	4	7	1
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	343	298	286	443
<b>Eslövs elever i gymnasiesärskolor hos andra huvudmän</b>				
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	6	6	7	6
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	352	341	258	397
<b>Vuxenutbildningen</b>				
Särvux	26	15	10	30
Sfi*	268	205	235	300
Yrkehögskolan	235	189	231	200
Grundläggande vuxenutbildning	**	123	122	125
Gymnasial vuxenutbildning	**	319	294	300
<b>Arbetsmarknadsenheten</b>				
Aktiva		129	204	




\* Fr.o.m. 2019 deltar cirka 100 elever i folkhögskolans sfi-undervisning (är ej inkluderade i 2019 och 2020 års statistik).

\*\* För 2018 saknas uppgifter om antalet elever fördelat på grundläggande vuxenutbildning och gymnasial vuxenutbildning. Totalt fanns i genomsnitt 427 elever inom dessa skolformer under 2018.

## MÅLUPPFYLLELSE

-  Helt uppfyllt
  I hög grad uppfyllt
  Delvis uppfyllt
  Ej uppfyllt
  Ej utvärderad

### Medborgare och andra intressenter

Titel	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Eleverna inom kommunens gymnasieskola och vuxenutbildning ska vara trygga och ha studiero i verksamheten	
Verksamhetens förebyggande arbete ska leda till minskat antal unga i utanförskap	
<b>Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över</b>	
Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser, Nöjda företagare	

Skolans verksamhet ska utformas på ett sådant sätt att alla elever tillförsäkras en skolmiljö som präglas av trygghet och studiero. En förutsättning för detta är att elever, lärare och annan personal känner ett gemensamt ansvar för arbetsmiljön på skolan och har respekt för varandra. På den årliga elevenkäten som genomfördes på kommunens gymnasieskola i november svarade 94 procent att de kände sig trygga. 86 procent upplevde att de hade studiero. Detta är en mycket högre andel jämfört med tidigare år och ett resultat av att frågor rörande trygghet och studiero var en prioriterad fråga inför flytten till Carl Engström-skolan.

Det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) består kortfattat i att kommunen ska hålla sig informerad om sysselsättningen för de ungdomar som fullgjort sin skolplikt men inte har fyllt 20 år och inte genomfört eller fullföljt någon utbildning på gymnasieskolans nationella program. KAA tar kontakt med alla dessa ungdomar genom brev, sms eller telefonsamtal och i vissa fall söks även ungdomarna upp. Den uppsökande verksamheten har dock inte genomförts under 2020 på grund av covid-19. Då inte personlig uppsökning av ungdomarna har kunnat göras sedan mars 2020, har antalet ungdomar med okänd aktivitet ökat. Totalt förekom 266 ungdomar inom KAA under 2020. Detta antal kan inte jämföras med tidigare år, då detta är första gången statistiken följs upp i ett helårsperspektiv.



## Tillväxt och hållbar utveckling

Titel	Bedömning
<b>Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat</b>	
Ekokommun i framkant	
<b>Insatser som leder till arbete eller studier</b>	
Ökad andel i arbete eller utbildning	
Etableringstiden för nyanlända förkortas	
Lokala arbetsgivare upplever att tillgången till rätt kompetens ökar (GoV)	
<b>Attraktiva skolor med stärkta studieresultat</b>	
Andelen elever med godkända betyg på kommunens gymnasieskola ska öka	
Antal sökande till kommunens gymnasieskola ska öka	
<b>En kommun som både attraherar nyföretagande och stärker befintligt näringsliv</b>	
Ökad matchning mellan kommunens utbildningar och näringslivets behov	
Aktiv samverkan med utformande av utbildningar inom nämndens regi ska ske med näringslivet	

Antal förstahandssökande till kommunens gymnasieskola ska öka under mandatperioden. 2019 var det 270 ungdomar som sökte till Carl Engström-skolan i första hand (per omvalsperiod maj 2019), vilket var en stor ökning jämfört med tidigare år. I samma omvalsperiod 2020 var det 308 förstahandssökande till kommunens gymnasieskola, vilket indikerar att ökningen av antal förstahandssökande elever verkar hålla i sig. Även antalet andrahands- och tredjehandssökande har ökat jämfört med 2019. Av de förstahandssökande var det cirka 60 procent som var från Eslöv. Resterande elever kom från andra kommuner.

Andelen gymnasieelever som slutfört sina studier med examen inom tre år på kommunens gymnasieskola var lägre än tidigare år och andelen med examen inom fyra år var något högre. Covid-19, fjärr- och distansundervisning och små elevgrupper gör att analyser av årets resultat ska göras med försiktighet. Liksom tidigare år har kommunens gymnasieskola en förhållandevis hög andel elever på de individuella programmen, vilket är en starkt bidragande orsak till den relativt låga andelen elever med examen.

Andelen elever som fullföljer sina utbildningar inom grundläggande vuxenutbildning, gymnasiala vuxenutbildningar och yrkesvuxenutbildningar var lägre än tidigare år. Däremot har färre antal elever haft avbrott i sina studier jämfört med tidigare år. Att färre haft avbrott och övergången till fjärr- och distansundervisning tros vara anledningen till dessa resultat.

Antalet ungdomar som övergått till yrke efter avslutat yrkesprogram inom gymnasieskolan har minskat jämfört med 2019 och tidigare år. Möjligheterna att få arbete, inom eller utom den bransch som utbildningen varit inom efter avslutade studier på yrkesprogrammen, har påverkats mycket av den pågående pandemin covid-19. Det är dock skillnad mellan de olika yrkesprogrammen. Till exempel är det lika hög andel som tidigare år som övergått till yrke av eleverna som avslutat bygg- och anläggningsprogrammet, men en mycket lägre andel av de elever som avslutat restaurang- och livsmedelsprogrammet samt handels- och administrationsprogrammet som övergått till yrke.

## Verksamhet och medarbetare

Titel	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Nämndens verksamhet ska utgå från vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet	
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	
Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka	
Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens	
Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka	
Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god	
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	
Våra chefer är förebilder för värderingarna	

Samtliga verksamheter inom gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samverkar med högskolor och universitet. Avtal finns med lärarutbildningarna i Malmö, Lund och Kristianstad, vilket innebär att kommunens gymnasieskola och vuxenutbildning löpande tar emot lärarstudenter för verksamhetsförlagd utbildning. Samverkan sker också genom deltagande i projekt. Exempel på detta är deltagande i projektet webb-svenska som genomförs tillsammans med Lunds universitet.

Medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2020 i nämndens verksamheter hade en svarsfrekvens på under 50 procent, vilket bland annat innebär att resultaten ska analyseras med försiktighet. Resultaten på enkäten visade på ungefär samma resultat som när den genomfördes 2019. Indexet för hållbart medarbetarengagemang (HME) ökade från 72,1 år 2019 till 73,7 för 2020. Resultaten på frågorna kring motivation och styrning har förbättrats, medan frågorna inom området ledarskap har minskat något.

Ungefär samma andel medarbetare som tidigare år upplever att man på arbetsplatsen arbetar efter kommunens värderingar och att närmsta chef är en förebild för värderingarna. Värdena är dock under kommunens totala värde. Nya chefer inom verksamheterna tros vara en anledning till detta.

Hälsotalet för 2020 var 95 procent, att jämföra med 2019 då motsvarande andel var 94,8 procent. En bidragande orsak till det goda hälsotalet för året tros vara att undervisningen inom gymnasieskola och vuxenutbildning större delen av året bedrivits på distans. Detta har möjliggjort för personalen att arbeta trots hårdare restriktioner, då de inte har behövt vara fysiskt på arbetet.

## EKONOMISK ANALYS

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppvisar ett ekonomiskt överskott om 16,1 mnkr för 2020. Anledningarna till detta anges nedan. Intäkterna blev högre än budgeterat och kostnaderna blev lägre. De högre intäkterna beror främst på högre statsbidrag och interkommunala intäkter inom gymnasieskolan än budgeterat. Personalkostnaden blev lägre än budgeterat på kommunens gymnasieskola. Anledningen till detta var det ökade antalet elever som gör att personalresurserna kan användas effektivare.

Covid-19-relaterade merkostnader uppgick till 0,4 mnkr för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden 2020. Dessa kostnader består främst av inköp av hygienartiklar.

För gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har pandemin främst inneburit lägre kostnader på grund av att distansundervisningen har pågått under större delen av året på gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Exempel på kostnader som blivit lägre är skolmåltider, undervisningsmaterial och konferenser. Den statliga sjuklönekompensationen uppgick till 0,6 mnkr för nämndens verksamhet 2020.

Överskottet i gymnasieskolans verksamhet återfinns främst på kommunens egen gymnasieskola. Anledningen till överskottet är dels att skolan har haft välfyllda klasser, vilket får till följd att personalresurser kan användas effektivt, och dels att antalet elever från andra kommuner som valt att gå på kommunens gymnasieskola har ökat. Detta innebär högre interkommunala intäkter än budgeterat.

Vuxenutbildningen uppvisar totalt ett överskott för 2020, detta trots att två nya yrkespaket startat under året. Anledningen till överskottet är att staten ökat sin tilldelning av statsbidrag för vuxenutbildningen, från en statlig finansiering på 50 procent till en finansieringsgrad om 80 procent för 2020.

Kommunens arbetsmarknadsenhet uppvisar ett underskott för 2020. Detta för att antalet arbetsmarknadssekreterare har förstärkts under hösten. Målsättningen med denna satsning är givetvis att få fler medborgare i arbete eller studier, men också att antalet inskrivna deltagare per arbetsmarknadssekreterare ska minska. Under året har också större inköp gjorts inom enheten, då mycket av den utrustning som användes i den yttre verksamheten var undermålig. Arbetsmarknadsenheten tog del av fördelningen av prognostiserat överskott som fördelades till kommunens nämnder i november. Inköp har gjorts utifrån tilldelat belopp, och nämnden har erhållit ekonomisk kompensation för detta.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Politisk verksamhet	-1,0	-1,1	-0,7	0,4
Gymnasieskola	-155,8	-174,5	-162,1	12,4
Gymnasiesärskola	-7,2	-8,2	-7,4	0,8
Grundläggande vuxenutbildning	-3,9	-4,1	-4,0	0,1
Gymnasial vuxenutbildning	-9,6	-12,5	-13,8	-1,3
Särskild utbildning för vuxna	-0,6	-0,9	-0,7	0,2
Yrkehögskola	-0,1	0,0	0,2	0,2
Svenska för invandrare	-9,7	-11,8	-9,6	2,2
Uppdragsutbildning	0,1	0,0	-0,5	-0,5
Övergripande vuxenutbildning	-4,0	-3,9	-4,2	-0,3
Arbetsmarknadsenheten	-17,1	-17,9	-18,3	-0,4
Övrig kommungemensam verksamhet	-2,2	-5,7	-3,4	2,3
<b>Summa</b>	<b>-211,1</b>	<b>-240,6</b>	<b>-224,5</b>	<b>16,1</b>

## INVESTERINGAR

Av gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens investeringsanslag på 3,4 mnkr har 1,2 mnkr använts. Investeringar har främst gjorts till den nya gymnasieskolan, men också till upprustning av IT inom vuxenutbildningen.

Investeringsredovisning netto (mnkr)				
Projekt	Redovisat 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	
Inventarier	-0,3	-1,5	1,2	
Inventarier ny gymnasieskola	-0,9	-1,9	1,0	
<b>Summa</b>	<b>-1,2</b>	<b>-3,4</b>	<b>2,2</b>	



VÄLKOMN







## KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Ordförande: Christine Melinder  
Förvaltningschef: Stefan Persson  
Ekonomiskt resultat: -0,6 mnkr

### UPPDRAG

Kultur- och fritidsnämndens övergripande uppdrag är att skapa förutsättningar för medborgarna till ett aktivt kultur- och fritidsliv. Den primära målgruppen är alla Eslövsbor, men barn och unga är en prioriterad grupp. Nämnden har också ett uppdrag att utjämna konsekvenserna av de sociala klyftor som finns i samhället. I ansvarsområdet ingår att nämnden fullgör kommunens uppgifter inom kultur- och fritidsverksamhet uppdelade på barn-, ungdoms- och vuxenkultur, kulturskola, allmänna fritidsaktiviteter, fritidsgårdsverksamhet, stöd till föreningar, idrotts- och fritidsanläggningar, samlingslokaler och folk- och skolbibliotek.

Nämnden beslutar om namn på gator, vägar, torg och andra allmänna platser och offentliga byggnader.

### ÅRETS HÄNDELSER

Coronapandemin har ställt stora krav på anpassningar i verksamheten, en uppgift som krävt ett flexibelt och lösningsorienterat arbetssätt.

Fritidsledarna i ungdomsverksamheten har arbetat än mer utåtriktad under 2020. Både genom närvaro på skolorna under våren 2020 och på bostadsområdet Berga i Eslöv. Närvaron på Berga resulterade i en trygghetsvandring tillsammans med barnen på Berga och fastighetsbolaget Brinova. Under vandringen pekade barnen ut flera platser som utifrån deras perspektiv behöver åtgärder för att upplevas som trygga. Sommaren 2020 genomförde verksamheten Unga för unga gratis sommarlovsaktiviteter för barn. Detta trots ekonomiska och personella utmaningar. Även i Billinge och Harlösa anordnades aktiviteter för byarnas barn och unga genom den mobila fritidsgården.

På grund av pandemin har de flesta av planerade arrangemang varit tvungna att ställas in, eller i några fall kunnat genomföras digitalt. Sommar i Eslöv genomfördes efter de förutsättningar som fanns, men mycket har varit tvunget att ställas in på grund av smittspridningsrisken och de restriktioner regeringen utfärdat. Fritidsbanken hade en större satsning på utomhusaktiviteter under sommaren 2020, och mötte många barn på områdena Berga, Rönneberga, Sallerup, Gårdsåkra och i Trollsjöområdet.

För att stötta föreningarna under pandemin införde kultur- och fritidsnämnden hyresnedsättning eller fri hyra under våren, och stöd för minskade intäkter eller inställda arrangemang under resten av året. Stöden kunde genomföras genom att nämnden fått ekonomisk kompensation.

Kultur- och fritidsnämnden har också erhållit extra medel för att investera i ny teknisk utrustning på Medborgarhuset, Eslövs stadsmuseum, i ungdomsverksamheten och på Eslövs stadsbibliotek.

Karlsrobadet arrangerade i början av året tillsammans med barn- och ungdomshabiliteringen simgrupper för barn med särskilda behov. 25-metersbassängen har under året varit stängd på grund av en omfattande renovering, och hela badet tvingades stänga under hösten och vintern. Pandemin och renoveringen har gjort att badet går med stort underskott, vilket märks i bokslutet för 2020.

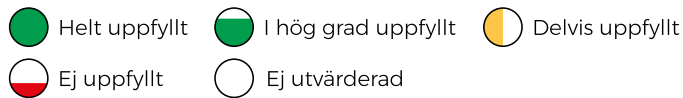
Biblioteken i Eslövs kommun har – till skillnad från flera andra skånska bibliotek – varit öppna under året. Nämnden ser biblioteken som samhällsviktiga funktioner som många behöver. Verksamheten ställde därför om och erbjöd under restriktionerna hemleverans och avhämtning av lån, bokningsbara datorer, och bokningsbara tider för att läsa dagstidningar. Biblioteken har också hittat nya vägar att möta människor, så som digitala bokcirklar, slöjdcafé och författarbesök.

Kulturskolans lärare och elever har varit tålmodiga och kreativa i att undersöka nya former för undervisningen. Föreställningar har kunnat genomföras genom kreativa lösningar som *2:ornas kör*, *Sound and Vision*, musikal och cirkusföreställningen *Urskog*.

Medborgarhuset har under stora delar av året varit stängt. Fokus detta år har varit på kompetensutveckling inom digitalisering, klimatsmart mat och husets historia. Personalen har även förstärkt andra verksamheter, som Karlsrobadet, Eslövs stadsbibliotek, ungdomsverksamheten och inom servicenämnden. Vidare har verksamheten investerat i ett digitalt bokningssystem.



## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Titel	Bedömning
<b>Inriktningsmål: En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Verksamheterna är inkluderande och jämställda utifrån diskrimineringsgrunderna och socioekonomisk ställning	<input type="radio"/>
<b>Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över</b>	
Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser	<input type="radio"/>
Nöjdare företagare	<input type="radio"/>
<b>Attraktiva och trygga miljöer i staden, byarna och på landsbygden där man trivs och utvecklas</b>	
Tillgängliggöra verksamheterna med ökad närvaro i kommunen	<input type="radio"/>

Covid-19 har inneburit stora förändringar för kultur- och fritidsnämndens verksamhet. Den verksamhet som kunnat fortgå har inte bidragit till måluppfyllelse och har därför inte tagit så stora steg i målarbetet som planerat.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Titel	Bedömning
<b>Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat</b>	
Ekokommun i framkant	<input type="radio"/>

Första steget för nämndens mål att arbeta med hållbara evenemang har varit att ta fram en checklista. Checklistan är en förutsättning för måluppfyllelse, därför kan målet inte anses uppnått under 2020. Istället har en arbetsgrupp under året arbetat fram checklistan.

## Verksamhet och medarbetare

Titel	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Effektivisera arbetsätten inom verksamheterna	<input checked="" type="radio"/>
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	
Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka	<input type="radio"/>
Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens	<input type="radio"/>
Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka	<input checked="" type="radio"/>
Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god	<input type="radio"/>
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	<input checked="" type="radio"/>
Våra chefer är förebilder för värderingarna	<input checked="" type="radio"/>

Behovet av alternativa sätt att mötas på har påtagligt ökat, och digitala verktyg har fått en ny och betydligt större roll i nämndens verksamheter. Årets planer på att genomföra workshoppar inom det fritidspolitiska programmet har inte behövt ställas in, utan kunnat genomföras i digitala verktyg. Dessa verktyg möjliggör stora och små möten, men även smågruppsdiskussioner, vilket möjliggjort workshoppar. Det digitala workshopformatet har fungerat väl och tillgängliggjorts för medborgare/föreningar. Det har också gjort det möjligt för verksamheterna att arbeta med utvecklingsarbete trots pandemin.

Stöd till föreningar som drabbats hårt av covid-19 har under året kunnat sökas digitalt. En e-tjänst för bokning av allmänkultur för barn har också tagits fram och börjat användas.





## EKONOMISK ANALYS

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott för verksamhetsåret 2020 med 0,6 mnkr.

Karlsrobadet och Medborgarhuset har under stor del av 2020 haft stängt eller begränsad tillgänglighet. Detta har inneburit minskade besök eller bokningar och därmed ett intäktsbortfall med drygt 3 mnkr jämfört med budget. Dock har besökarna på utomhusbaden varit ungefär lika många som tidigare år.

Eftersom det även funnits begränsade möjligheter att bedriva verksamhet på grund av coronapandemin, avviker även kostnaderna i driftsredovisningen med motsvarande stora överskott. Detta gäller speciellt verksamheterna barnkultur, arrangemang, ungdomsverksamheten och Eslövs kulturskola.

Även övriga kostnader, såsom personalkostnader och förbrukningsmaterial, är också lägre jämfört med budget. Detta till stor del på grund av att allmän återhållsamhet präglat verksamheterna under året.

Biblioteken i Eslövs kommun har under 2020 erhållit externa projektmedel. Syftet är att öka utbud av och tillgänglighet till folkbiblioteksverksamheten och att utveckla bättre arbetsmetoder för att minska digitalt utanförskap. Eslövs kulturskola har erhållit medel i syfte att öka skolans möjligheter att erbjuda barn och unga undervisning av hög kvalitet. Dessa beviljade externa projektmedel har på grund av coronapandemin inte kunnat nyttjas fullt ut, utan större delen kommer att överföras till 2021.

Driftsredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Politisk verksamhet	-0,7	-0,8	-0,8	0,0
Kulturverksamhet	-35,5	-34,8	-34,1	0,7
Fritidsverksamhet	-55,5	-57,2	-58,9	-1,7
Skolbibliotek	-1,3	-1,5	-1,1	0,4
Kommungemensam verksamhet	-6,7	-6,0	-6,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-99,7</b>	<b>-100,3</b>	<b>-100,9</b>	<b>-0,6</b>

## INVESTERINGAR

Kultur- och fritidsnämnden har ett årligt anslag på 0,1 mnkr för anskaffning av värdehöjande konst. Under 2020 har ingen värdehöjande konst anskaffats.

Investeringsredovisning netto (mnkr)				
	Redovisat 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020	
Projekt				
Offentlig konst*	0,0	-0,1	0,1	
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,1</b>	

\*årligt anslag

Verksamhetsmått				
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
<b>Bibliotek</b>				
Antal besök/år stadsbibliotek	84 800	85 200	59 300	86 000
Antal besök/år filialer	70 500	74 700	56 800	70 000
Antal lån per invånare	6,2	6,4	3,2	7,1
Antal nya låntagare (vuxna)	1 040	967	1 015	960
<b>Allmänkultur</b>				
Antal kulturarrangemang	85	93	51	90
Arr. med stöd från Kultur och Fritid	128	126	47	95
<b>Barnkultur</b>				
Antal besökare: kulturplan, skolbio, offentliga arrangemang, skapande skola	18 100	17 400	6 100	17 300
<b>Kulturskolan</b>				
Antal aktiviteter som utförs av tjejer/killar	507/273	542/273	444/223	600/300
<b>Badanläggningar</b>				
Antal årsbesök Äventyrsbadet	33 400	32 100	18 200	32 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, inomhus	56 900	55 200	27 200	56 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, utomhus	22 700	11 800	14 200	12 000
Antal årsbesök, Marieholmsbadet	8 600	6 400	5 900	6 000
<b>Medborgarhuset</b>				
<b>Antal externa respektive interna bokningar</b>	<b>193/113</b>	<b>135/130</b>	<b>88/82</b>	<b>185/170</b>
Antal subventionerade bokningar	200	165	80	175
<b>Gasverket (ungdomsverksamheten)</b>				
Antal årsbesök av tjejer/killar*	4 185/7 005	4 800/3 300	1 300/1 700	3 100/5 100
<b>Föreningsstöd</b>				
Antal bidragsberättigande föreningar**	72	73	73	73
varav barn- och ungdomsföreningar	48	49	48	49
Antal aktiviteter (barn/ungdomar)	185 000	177 000	170 000	180 000

\*här ingår även mobil verksamhet, uppsökande verksamhet etc

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





# MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Bengt Andersson  
Förvaltningschef: Dave Borg  
Ekonomiskt resultat: 5,4 mnkr

## UPPDRAG

I ekokommunen Eslöv ansvarar miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för energi- och klimatarbete, för att tillgängliggöra och bevara natur- och kulturlandskap och arbeta för fler skyddade områden och rena vattendrag. Nämnden ansvarar för miljömålsarbetet som berör alla kommunens verksamheter.

Nämnden ska utveckla den offentliga miljön där gator, vägar, parkering, gång- och cykelvägar, belysning, naturområden, parker och lekplatser ingår.

Vidare ansvarar nämnden för kommunens mätnings-, beräknings- och karteringsverksamhet samt GIS-verksamhet och bedriver vidare myndighetsutövning enligt plan- och bygglagen.

Nämnden ska också tillse att det skapas en god miljö och sunda livsmedel genom tillsyn enligt miljöbalken och offentlig kontroll enligt livsmedelslagen.

Nämnden kommer från 2021 även ha samordningsansvaret för företagslotsen och friluftsförslag.

## ÅRETS HÄNDELSER

Eslövs kommun utsågs till årets Skåneledskommun 2020 av Region Skåne. I samarbete med gata, trafik, park sköter LSS daglig verksamhet och socialpsykiatri vid vård- och omsorgsnämnden den delen av leden som går genom kommunen.

Inledande arbete har påbörjats med framtagande av styrdokument lekplatsplan, mobility management-plan och trafikstrategi/trafikplan.

Pandemin har medfört att förvaltningen arbetat fram flera digitala lösningar för att upprätthålla en effektiv och kvalitativ myndighetsutövning trots mycket distansarbete. Ett led i den ökade digitaliseringen är framtagande av fungerande e-tjänster till MBK-verksamheten, exempelvis beställning av nybyggnadskartor och förenklade nybyggnadskartor.

Miljötillsynsarbetet har inte kunnat bedrivas som vanligt med hänsyn till de restriktioner som införts på grund av covid-19. Det har bedrivits mer skrivbordstillsyn och färre platsbesök. Tillsyn har genomförts enligt Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Sammantaget har de begränsningar som införts under 2020 medfört att såväl kontroll- som tillsynsskulden har ökat.

Saneringsprojektet inom fastigheten Getinge 11:5 avslutades under 2020. Fastigheten har sanerats från kvicksilver och DDT.

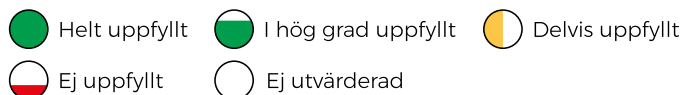
Förslag till sjö- och vattendragsplan har tagits fram under 2020 och kommer att skickas på remiss under våren 2021.

Arbetet med att ta fram en ny energi- och klimatplan har inletts och en ny plan beräknas kunna bli presenterad i augusti 2021.





## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Titel	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Rättssäker och effektiv myndighetsutövning	●
<b>Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över</b>	
Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser	◑
Nöjdare företagare	◑
<b>Attraktiva och trygga miljöer i staden, byarna och på landsbygden där man trivs och utvecklas</b>	
Förbättrat skydd och utveckling av naturområden	◑
Stärka och förbättra infarterna till byarna och huvudorten. Den del av dessa infarter som kommunen har rådigheter	◑
<b>Tillgång till varierande bostäder i hela kommunen</b>	
Kommunen ska ha ett bredare boendeutbud jämfört med idag	●

Handläggningstiderna på miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är överlag mycket låga. Vad gäller indikatorerna om andel överprövade ärenden är det svårt att sätta ett riktvärde. Vissa ärenden kan behöva överklagas för att prejudicerande fall ska visa vägen i framtida ärenden. Andelen skyddad natur är låg i Eslövs kommun.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Titel	Bedömning
<b>Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat</b>	
Ekokommun i framkant	◑
<b>Välutbyggd infrastruktur med goda kommunikationer</b>	
Öka andelen hållbara och/eller fossilbränsle fria transporter	◑
<b>En kommun som både attraherar nyföretagande och stärker befintligt näringsliv</b>	
Underlätta för såväl nyföretagande som befintligt näringsliv	◑

Antal kilometer cykelväg ökar i takt med att projekt inom budgeten för cykelvägar genomförs. I värdet ingår även Trafikverkets cykelvägar.

De mätningar som genomförs för miljöärenden och bygglovsärenden visar generellt ganska höga värden, även om mätningen för miljöärenden har minskat något under 2020 jämfört med 2019.

## Verksamhet och medarbetare

Titel	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Effektiv ärendehantering och tidsanvändning	◑
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	
Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka	○
Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens	◑
Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka	◑
Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god	○
<b>Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäkert och effektivt</b>	
Andelen ärenden som överklagas och avgörs till kommunens nackdel har minskat	◑
Antalet företagare som är nöjda med kommunens handläggning av deras ärende ökar	◑
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	◑
Våra chefer är förebilder för värderingarna	●

Det saknas fortfarande värde för andel ansvarsområden som omfattas av digital ärendehantering. Det har visat sig svårt att bedöma när ett område kan anses omfattas av digital ärendehantering, det vill säga vilken omfattning som ska uppnås. Antal områden som kan omfattas behöver också identifieras.

2020 års medarbetarenkät visade ett förbättrat resultat jämfört med såväl 2018 som 2019.



Verksamhetsmätt	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
<b>Miljö</b>				
Antal genomförda tillsynsbesök/antal planerade tillsynsbesök	346/360	324/360	260/360	360/360
Kontrollskuld (timmar)	250	105,5	437	0
Tillsynsskuld (timmar)	10,75	94	277	50
Antal genomförda miljö- och energiåtgärder enligt plan	21/23	12/17	13/23	15/23
<b>Kart och bygglov</b>				
Handläggningstid för bygglov (veckor)	5,7	4,51	4,39	10
Handläggningstid för hantering av anmälan (veckor)	3,4	2,16	2,75	4
Handläggningstid för förhandsbesked (veckor)	-	12	11,53	10
<b>Gata Trafik Park</b>				
Antal ärenden bostadsanpassningsbidrag	154	143	128	170

## EKONOMISK ANALYS

Resultatet för 2020 visar på ett överskott med 5,4 mnkr. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har under året fått budgetkompensation för kapitalkostnader (avskrivning och internränta).

Vinterväghållning visar ett överskott på 1,5 mnkr och beror på mild vinter och litet behov av snö- och halkbekämpning. Bostadsanpassningens överskott om 1,0 mnkr beror på färre antal kostsamma ärenden. Intäkterna avviker positivt med 5,4 mnkr, varav 4,7 mnkr avser intern kompensation från kommunstyrelsen. Resterande del avser statliga medel, bland annat ersättning för sjuklöner under pandemin, Getingeprojektet och avslutat naturvårdsprojekt.

Personalkostnaderna är 1,8 mnkr lägre än budgeterat och beror på tillfälliga vakanser. Vakanser inom gata, trafik, park har ersatts av externa resurser inom främst projektledning. Övriga kostnader är 0,6 mnkr lägre än budgeterat och ligger fördelade inom alla avdelningar.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Politisk verksamhet	-1,0	-0,8	-0,7	0,1
Förvaltningsledning	-7,6	-7,1	-6,6	0,4
Miljöavdelning	-9,2	-8,3	-7,4	0,9
Kart- och bygglovsavdelning	-3,6	-5,7	-5,6	0,1
Gata Trafik Park	-45,9	-47,6	-44,6	3,0
Bostadsanpassning	-3,6	-3,6	-2,6	1,0
<b>Summa</b>	<b>-70,9</b>	<b>-73,1</b>	<b>-67,7</b>	<b>5,4</b>

## INVESTERINGAR

Investeringsutfallet för 2020 uppgår till 75,3 mnkr av budgeterade 101,8 mnkr, vilket ger en avvikelse på 26,5 mnkr, eller en uppfyllnadsgrad på 74 procent.

### Belysning landsbygden – pågår

Belysning i Stehags kyrkby och i Bosarp färdigställdes under sommaren. Under senhösten erhöles tillstånd av Trafikverket för att starta belysningsarbetet i Kärrstorp, vilket kommer att fortgå under 2021.

### Rekreationsområde Gya – avslutat

Avtal med markägare skrevs under våren och arbetet färdigställdes under sommaren.

### Större broåtgärder – avslutat

Säkerställande av hållbarheten för Kristinebergsbron har färdigställs i under året.

### Ringsjövägen–Östergatan – avslutat

Ettapp 4, mellan Gasverksgatan och Kvarngatan, upphandlades under våren och anläggningsarbetet påbörjades under mars månad.

### Stora torg – pågår

Ombyggnationen av Stora torg på börjades i januari. Anläggningsarbetet har under året legat före angiven tidsplan. Torget förbesiktigades den 23 november och öppnades därefter för allmänheten. 2 mnkr har beviljats för offentlig toalett.

### Gång- och cykelväg Kvantum–Ystadvägen samt Murstationen – avslutat

Projektet har under våren färdigställts och slutbesiktigats. Statlig medfinansiering har beviljats för projektet.

### Leaderprojekt gångstråk Örtofta – avslutat

Projektet färdigställdes under augusti månad.

### Kanalgatan – pågår

Förstudie av dagvattenhantering har påbörjats.

### Slånbacksvägen – pågår

Upphandling och genomförande under år 2021.

### Gång- och cykelväg Billinge–Röstånga – pågår

Projektet är ett samarbete mellan Trafikverket, Eslövs och Svalövs kommun om cykelväg med dragning väster om väg 13. Beslut om utökad budget till 13,5 mnkr togs i kommunfullmäktige under våren. Projektering av Trafikverket pågår och produktion förväntas tidigast 2024.

### Gång- och cykelväg Stabbarp–Öslöv – pågår

Projektet har fördyrats med anledning av skyddsvärd natur (Bosarps jär). Ytterligare medel har beviljats och uppgår nu till 15,5 mnkr.

### Gång- och cykelväg Flyinge–Södra Sandby – pågår

Projekt tillsammans med Lunds kommun, endast ca 400 m inom Eslövs kommun, dock större kostnad på grund av behov av bro. Projektets tidsplan är oklar.



## Exploateringsprojekt

**Bäckdala** – Färdigställande av gator inom exploateringsområdet har slutförts under hösten.

**Kv Gåsen** – Projektering av bostadsområdet har slutlevererats under året. Anläggningen planerades för uppstart under november månad, men har drabbats av försening på grund av rivning av byggnader samt saneringar av förorenad mark. Anläggningen förväntas startas under tidig vår 2021.

**Långåkra** – Projektering av exploateringsområdet

## Årsanslag

**Asfaltering** – Större investeringar har genomförts under våren på Jerusalemsvägen, Lärkvägen, Skolgatan, Stenslagaregatan, Strövägen, Äldermansvägen, Lapplandsvägen, Skomakaregatan och Ellingevägen.

**Lekplats** – Anläggningsarbetet för lekplats vid Sextorpsvägen har påbörjats under hösten för färdigställande under våren 2021.

**Gatubelysning** – Större belysningsåtgärder har genomförts i Trollsjön, på Fallskärmgatan, Stehagsvägen och Lärkvägen/Trastvägen.

**Trafiksäkerhetsåtgärder** – Vägmarkeringar har anlagts, inventering och utbyte av skyltar i Löberöd och Marieholm utförts. Även en del bommar och pollare till cykelvägar har köpts in och monterats.

**Grönområden i Eslövs tätort och byarna** – Plantering av avenbok har skett på Norregatan. Större åtgärder i form av plattgång, plantering och utrustning har anlagts i Rådhusparken. Lök- och trädplanteringar har genomförts i Stehag, Bäckdala och vid Eslövs östra infart. I Löberöd har promenaden åtgärdats.





<b>Investeringsredovisning netto (mnkr)</b>						
<b>Projekt</b>	<b>Inv.ram kf</b>	<b>Redovisat till och med 2020</b>	<b>Redovisat 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse 2020</b>	
Verksamhetssystem miljö, kart & bygglov	-1,0	-0,1	0,0	-0,9	0,9	
Marieholmsbanan	-27,4	-36,8	0,0	0,0	-0,0	
<b>Belysning</b>						
Belysning landsbygden	-12,0	-3,7	-2,1	-3,0	0,9	
Belysning Gya	-3,0	-1,6	-1,6	-3,0	1,4	
<b>Stora torg</b>						
Stora torg, projektering	-7,2	-7,0	0,0	0,0	-0,0	
Stora torg, byggnation	-40,0	-41,8	-37,5	-30,7	-6,8	
Stora torg, byggnation anslutande gator	-20,0	0,0	0,0	-5,0	5,0	
Stora torg, toalett	-2,0	0,0	0,0	-2,0	2,0	
<b>GIS-system</b>						
GIS-system	-6,0	0,0	0,0	-6,0	6,0	
<b>Kanalgatan Bryggareg.-Trollsjö.</b>						
Kanalgatan Bryggareg.-Trollsjö.	-22,0	-0,1	-0,1	-2,0	1,9	
<b>Slånbacksvägen (med VA SYD)</b>						
Slånbacksvägen	-5,0	-0,4	-0,4	-5,0	4,6	
<b>Gång- och cykelvägar</b>						
Mur stationen	-1,3	-0,6	-0,2	-0,9	0,7	
Gång- och cykelväg Stabbarp-Öslöv	-9,0	-0,9	-0,6	-1,0	0,4	
Gång- och cykelväg Billinge-Röstånga	-9,5	-0,2	-0,2	-1,0	0,8	
Gång- och cykelväg Flyinge-S Sandby	-2,9	0,0	0,0	-0,3	0,3	
Gång- och cykelväg Kvantum-Ystadvägen	-4,3	-3,0	0,0	-1,3	1,3	
Gång- och cykelväg Solvägen	-7,6	-8,2	0,0	0,0	0,0	
<b>Större broåtgärder</b>						
Större broåtgärder	-13,5	-1,3	-1,3	-1,5	0,2	
<b>Eslövs infartsvägar</b>						
<b>Trehäradsvägen</b>						
Etapp 3 (Gasverksgatan-Cpl Lundavägen Kvarngatan)	-2,2	-1,9	-1,9	-2,2	0,3	
Etapp 4 (Sallerupsvägen-Järnvägsgatans förlängning)	-7,5	-6,1	-0,6	-2,1	1,5	
Etapp 5 (Cpl Sallerupsvägen-Västerlånggatan)	-3,9	-4,0	-0,1	0,0	-0,1	
<b>Ringsjöväge - Östergatan</b>						
Etapp 4 (Kvarngatan-Verkstadsvägen)	-17,5	-14,9	-8,3	-11,5	3,2	
<b>Grönområden</b>						
Leaderprojekt Örtofta	-0,8	-1,4	-1,3	-0,8	-0,6	
<b>Årsanslag</b>						
Teknisk utrustning			0,0	-0,2	0,2	
Fontäner			0,0	0,0	0,0	
Om- och nybyggnad gatuanläggningar			-1,9	-2,1	0,2	
Åtgärder övriga orter			-0,6	-0,9	0,3	
Trafiksäkerhetsåtgärder inkl. tillgänglighet			-1,4	-1,7	0,3	
Asfaltering			-7,0	-6,8	-0,2	
Gatubelysning			-2,2	-1,8	-0,4	
Lekplatser			-1,8	-2,1	0,3	
Grönområden Eslövs tätort			-1,4	-1,4	0,0	
Grönområden byarna			-0,6	-0,6	0,0	
Cykelvägnät Eslövs tätort			-0,7	-1,0	0,3	
Omläggning gator, trottoarer i samband med ledningsägares arbeten			-0,5	-2,0	1,5	
Dagvattenåtgärder			-0,8	-1,0	0,2	
<b>Summa</b>	<b>-225,6</b>	<b>-133,9</b>	<b>-75,3</b>	<b>-101,8</b>	<b>26,5</b>	







## REVISIONEN

Ordförande: Gunilla Gulam  
Ekonomiskt resultat: 0,1 mnkr

### UPPDRAG

Revisionen svarar för att revisionen av kommunens verksamheter sker enligt kommunallagen, revisionsreglementet och god revisionssed. I uppdraget ingår att pröva om verksamheterna bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Revisionen ska också kontrollera om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som bedrivs av styrelse och nämnder är tillräcklig. Syftet med revisionen är att ge fullmäktige underlag för sin ansvarsprövning.

All verksamhet som bedrivs av styrelser och nämnder, och genom lekmannarevisorerna i verksamhet som bedrivs i annan juridisk form, ska granskas årligen.

### ÅRETS HÄNDELSER

Revisionen har haft tio sammanträden under året. Under året har revisionen tillsammans med det sakkunniga biträdet identifierat riskområden som resulterat i en revisionsplan för 2021.

Revisorerna har träffat samtliga nämnders presidier i sitt arbete med grundläggande granskning.

Revisorerna har med anledning av pandemin inte kunnat genomföra någon utbildning under 2020.

Revisionen har utifrån risk- och väsentlighetanalys genomfört följande aktiviteter under revisionsåret 2020:

- Granskning av delårsrapport 2020-08-31
- Granskning av årsredovisning 2020-12-31
- Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och samtliga nämnder
- Granskning av målstyrningen inom ramen för kommunens hållbarhetsarbete
- Granskning av underhållsplaner för byggnader
- Uppföljning av tidigare granskning av besökssäkerhet och skalskydd på förskolor och skolor
- Granskning av kommunstyrelsens och vård- och omsorgsnämndens krisledning avseende pandemin och spridningen av covid-19
- Granskning av intern kontroll i styrelser och nämnder

### EKONOMISK ANALYS

Revisionen har genomfört sitt uppdrag inom ram.

### FRAMTIDEN

Revisorerna kommer likt 2020 att träffa samtliga nämnders presidier under 2021 för en grundläggande granskning. Detta för att uppfylla de krav som ställs på att revisionen ska granska all kommunal verksamhet.

Revisorerna kommer utifrån sin revisionsplan att genomföra olika granskningsaktiviteter för att kunna uttala sig om ansvarsfrågan för 2021. Revisionen hade inför 2020 som målsättning att öka kontakten med verksamheten, vilket med anledning av pandemin ej kunnat genomföras. Målsättningen kvarstår för 2021.

Revisionens ambitioner är, utöver att vara en granskande instans, även att vara en stödjande funktion.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Revision	-1,3	-1,3	-1,2	0,1
<b>Summa</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>0,1</b>







## SERVICENÄMNDEN

Ordförande: Lars Månsson  
Förvaltningschef: Åsa Ratcovich/tf Erika Fjellkner  
Ekonomiskt resultat: -12,2 mnkr

### UPPDRAG

Servicenämnden har till uppgift att tillhandahålla servicefunktioner till kommunens olika verksamheter. I huvudsak omfattar uppdraget inhyrning och förvaltning av lokaler, nyproduktion av fastigheter, lokalvård, måltider, Kontaktcenter, tolkverksamhet, fordonsflottan samt IT. Verksamheten ska drivas utifrån kommunens mål på ett effektivt och kundorienterat sätt.

### ÅRETS HÄNDELSER

Förändrade förutsättningar på grund av pandemin har påverkat alla delar av verksamheten, på olika sätt och med olika stora konsekvenser. Året har präglats av stort lösningsfokus och samarbete både inom och mellan verksamheter.

Fastighetsservice har med anledning av det kraftigt ökade behovet av skyddsutrustning ställt om till att köra ut materiel till olika kommunala verksamheter. Lokalvård har inlett ett samarbete med arbetsmarknadsenheten och Kommunal för att lösa ett ökat behov av timanställda. Under året har praktikanter stöttat upp med att torka av skolbänkar för att förhindra smittspridning.

Året har också inneburit en organisationsförändring för förvaltningen. Kontaktcenter har slagits samman med IT och bildar tillsammans servicecenter. Den tidigare fastighetsavdelningen har delats upp i fyra mindre avdelningar.

Pandemin har förändrat stora delar av användandet av IT-miljön. Flera verksamheter redovisar en snabb digitaliseringsprocess när organisationen har ställt om till pandemins krav och infört distansarbete. Ökad belastning på Skype och medarbetares distansarbetsplatser har satt tekniken på prov.

Nämnden tog i juni beslut om en ny måltidspolicy. Hösten handlade därefter om anpassning och justering av matsejdeln efter barns och elevers återkoppling.

På initiativ av Eslövs kommun och Helsingborgs stad tillsammans med Orkla anordnades en klimatvecka i ett tjugotal kommuner. Tillsammans sparade skolorna drygt 230 ton koldioxid när 100 000 skolbarn serverades klimatberäknade lunchrätter.

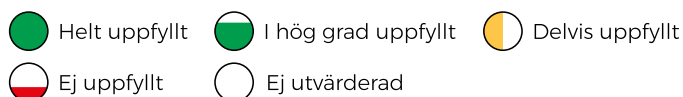
Kommunen har även i år uppmärksammats för sin måltidsverksamhet. Ekomatcentrum rankade Eslöv bland de tio bästa kommunerna vad gäller andelen ekologiska samt svenskproducerade livsmedel. I tävlingen White Guide Junior fick Eslöv tre nomineringar: Carl Engströmgymnasiet till Årets skolrestaurang och Årets klimatkök, och Ekebackens förskola till Årets förskolekök.

En förvaltare har anställts för att bistå kommunala verksamheter som hyr externa lokaler i fastighetsfrågor och omförhandlingar.

Mat- och elevtransporters fordon har fått alkoholås installerade.



## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Titel	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Minska utanförskapet	Delvis uppfyllt
<b>Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över</b>	
Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser	Helt uppfyllt
Nöjdare företagare	Ej utvärderad
<b>Attraktiva och trygga miljöer i staden, byarna och på landsbygden där man trivs och utvecklas</b>	
Välskötta fastigheter (inne och ute)	Helt uppfyllt

Att erbjuda platser för praktikanter och feriearbetare är en del av att vara en inkluderande kommun. Antalet personer i praktik har ökat i verksamheterna trots försvarande förutsättningar kopplat till pandemin.

Välskötta fastigheter bidrar till en långsiktigt god fastighetsekonomi och trygga miljöer. Underhållskostnaden ska vara 150 kr per kvm, vilket nämnden har nått under året.

Kontaktcenter har under året kraftigt ökat andelen samtal som besvaras inom 120 sekunder. Införandet av ett ärendehanteringssystem är ett stort steg i den fortsatta utvecklingen av kommunens medborgarservice.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Titel	Bedömning
<b>Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat</b>	
Ekokommun i framkant	Delvis uppfyllt
<b>Attraktiva skolor med stärkta studieresultat</b>	
Avbrottsfri IT-miljö	Delvis uppfyllt
Attraktiva måltider	Ej utvärderad

Nämnden har under året varit engagerad i flera projekt som ska bidra till en hållbar kommun. Projekt med energieffektivisering pågår. 95 procent av fordonsflottan är idag fossilbränslefri och arbete har påbörjats med att gå över till utsläppsfria arbetsmaskiner.

Målet attraktiva måltider har inte fullt ut kunnat genomföras, då eleverna delvis har undervisats på distans.

## Verksamhet och medarbetare

Titel	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Enklare vardag för medborgarna	Delvis uppfyllt
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	
Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka	Delvis uppfyllt
Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens	Delvis uppfyllt
Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka	Helt uppfyllt
Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god	Delvis uppfyllt
<b>Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäkert och effektivt</b>	
Trygg och enkel kontakt	Helt uppfyllt
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	Helt uppfyllt
Våra chefer är förebilder för värderingarna	Helt uppfyllt

Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra har ökat under det gångna året. Däremot har medarbetarengagemanget minskat något. Hälsotalet har minskat under året, vilket kan kopplas till pandemin.

Arbetet följer nämndens värderingar och cheferna i verksamheten är goda förebilder. Det syns tydligt i medarbetarenkäten.

Två nya e-tjänster har skapats, för specialkost och för beställning av tilläggstjänster inom lokalvård. Fordonspoolen har infört ett bokningssystem som rekommenderar bil eller cykel baserat på bokad rutt.

Samverkan har påbörjats mellan Höörs och Eslövs måltidsverksamheter och ska bidra till att höja kvaliteten genom effektivisering, skapa en hållbar organisation och säkerställa långsiktig kompetensförsörjning.

## EKONOMISK ANALYS

2020 års ekonomiska resultat för servicenämnden visar ett underskott i förhållande till budget på -12,2 mnkr.

Årets avvikelse förklaras till största delen utifrån fastighetsavdelningens tidigare effektiviseringskrav på 10 mnkr. Konsultbolaget PwC har anlåtats för att göra en översyn av avdelningens organisation och ekonomi. Deras slutrapport bildar underlag för ett långsiktigt effektiviseringsarbete av fastighetsförvaltningen.

Pandemin har krävt extra tjänster samtidigt som materiel och konsultkostnaderna har ökat. Behovet av transporter har minskat, vilket har inneburit låga kostnader för drivmedel och reparationer.

Måltidsverksamheten redovisar ett underskott på -2,2 mnkr, då pandemin har medfört att färre portioner har serverats inom samtliga verksamheter. Fasta kostnader debiteras inte utan belastar i sin helhet servicenämndens resultat. Ett motsvarande överskott redovisas inom barn- och familjenämnden samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden. Då restauranger



som normalt även serverar externa besökare har varit stängda har även dessa verksamheter uteblivit.

Ökade kostnader för årets lönerevision har belastat årets resultat utan motsvarande kompensation.

Servicecenter visar ett underskott på -1,7 mnkr. Beviljade över-skottsmedel har också ökat kostnaderna och samtidigt ersatts i form av ökade intäkter.

Fastighetsförvaltningen redovisar ett negativt resultat på grund av ökade kostnader, huvudsakligen för personal, media och konsulttjänster.

Kontaktcenter är sedan den 1 januari anslagsfinansierat. Kostnaderna har under året överstigit den tilldelade ramen, bland annat på grund av driftkostnader för det nya ärendehanteringssystemet.

Tolkförmedlingen redovisar ett negativt utfall. Verksamheten ska utredas för att hitta alternativ till nuvarande regi.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2019*	Budget 2020	Bokslut 2020*	Avvikelse 2020
Demokrati och verksamhetsstöd	-1,2	-1,2	-0,3	0,9
Servicecenter**	1,4	-5,7	-7,4	-1,7
Måltid	1,0	1,0	-2,2	-3,2
Transportservice	0,1	0,0	1,5	1,5
Lokalvård	0,7	0,7	1,2	0,5
Fastighetsservice	1,4	1,2	1,1	-0,1
Fastighet förvaltning	-0,9	-0,2	-3,2	-3,0
Byggprojektavdelning	-1,8	8,2	1,1	-7,1
<b>Summa</b>	<b>0,7</b>	<b>4,0</b>	<b>-8,2</b>	<b>-12,2</b>

Kommentarer:

\* Ny organisation fr.o.m. 1 september 2020

\*\* Ingår Kontaktcenter som är anslagsfinansierat fr.o.m. 2020-01-01

## INVESTERINGAR

Investeringar för flera skolor och förskolor har flyttats fram till kommande år.

Carl Engströmgymnasiet har slutredovisats efter att arbetet med utemiljön färdigställts. I slutet av året installerades sol-celler på en del av skolans tak.

Under året har om- och tillbyggnadsarbete genomförts på Ekenässkolan. En tillbyggnad av Marieskolan har påbörjats. På Nya Östra skolan har den andra etappens renovering och modernisering avslutats. Det betyder att lokalerna kan utnyttjas av elever från Ekenässkolan medan renovering pågår där. Norrevångsskolan har byggts till. Moduler med plats för 90 elever har hyrts in för att klara nuvarande kapacitetsbrist under arbetets gång.

Hasselbo förskola har byggts till och taket har lagts om. Omläggning av tak har även gjorts på Billinge förskola och Nunnebo förskola.

Åtgärder för energieffektivisering har utförts på flera fastigheter. Häggebo förskola har fått nya värme- och ventilationsanläggningar med bättre verkningsgrad. Nya Östra skolan har fått ny belysning och nytt styrsystem för värmeanläggningen. Stadshuset har fått nytt styr- och reglersystem för värme- och ventilationsanläggningarna samt ny belysning i garaget. Där har också ett nytt brandlarm installerats.

En äldre traktor har ersatts av ny som drivs med fossilfritt bränsle. Traktorn nyttjas bland annat för den nya konstgräsplanen.

Medborgarhusets balustrad har renoverats.

Verksamhetsmått			
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
<b>Organisation</b>			
Medarbetarundersökning HME-index	82	82	83
Nöjd kundindex (bokslut 2018 ej 2019)*	63	50	70
Antal praktik-/ferieplatser per år	34	65	50
<b>Demokrati och verksamhetsstöd</b>			
Andel tolkningar bokade via webbaserade tolksystemet 90 %, 2020	85 %	82 %	90 %
Antal tolkuppdrag	2 531	2031	2 531
<b>Servicecenter</b>			
Kontaktcenter svara på inkomna ärenden	67 %	62 %	70 %
Kontaktcenter svarstid inom 2 min.	69 %	80 %	70 %
Antal IT-enheter	9 250	9150	9 150
Antal hanterade Windowsdatorer	1 946	2135	2 000
Antal användarkonton (personal, leverantör)	2 453	2794	2 450
Antal elevkonton	6 308	6744	6 350

Verksamhetsmätt forts.	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2020
<b>Måltid</b>			
Matsvinn, gram per portion efter servering	29 g	25 g	30 g
Andel inköp av ekologiska livsmedel	53 %	55 %	60 %
Anta lunchportioner förskola	348 518	312 800	352 196
Portionspris förskola	25,46	25,77	25,77
Anta lunchportioner grundskola F-3a	288 717	283 000	288 513
Portionspris grundskola F-3	28,1	28,44	28,44
Antal lunchportioner grundskola 4-6	209 946	212 800	213 554
Portionspris grundskola 4-6	29,38	29,74	29,74
Antal lunchportioner 7-9	194 821	192 600	198 569
Portionspris 7-9	30,67	31,04	31,04
<b>Totala antal portioner grundskola</b>	<b>693 484</b>	<b>688 400</b>	<b>700 636</b>
<b>Totala antal luncher fritids och pedagogiska luncher i grundskola</b>	<b>40 968</b>	<b>49 500</b>	<b>46 100</b>
Antal lunchportioner gymnasieskola	73 737	51 800	85 000
Portionspris gymnasieskola	38,22	39	38,68
Antal dygnsportioner vård och omsorg	102 118	98 900	116 871
Antal luncher Majkens	18 828	10 100	18 500
Portionspris Majkens	80	82	82
<b>Transportservice</b>			
Antal fordon fordonsflotta	143	129	138
Andel som drivs med fossilfria bränslen (biogas, el E85)	83 %	95 %	100 %
Antal fordon fordonspoolen	5	7	9
Andel som drivs med fossilfria bränslen (biogas, el, E85)	100 %	100 %	100 %
Mat- och elevtransporter, antal fordon	10	10	10
Mat- och elevtransporter, antal elever	113	115	113
Mat- och elevtransporter, matleveransadresser	40	41	40
<b>Lokalvård</b>			
Antal kvm städya	137 920	139 099	137 920
Antal årsarbetare lokalvård	58	60	59
<b>Fastighet</b>			
<b>Faktanyckeltal</b>			
Bestånd egna fastigheter area (BTA)	172 368	177455	177 380
Förhyrd area (kontraktsarea)	87 370	87434	87 370
<b>Total area (BTA)**</b>	<b>259 738</b>	<b>264 889</b>	<b>264 750</b>
Kostnader för lediga lokaler (hyresförlust tkr)	508	829	918
Vakansgrad andel av egna lokaler	1,7 %	3,4 %	3,7 %
<b>Medianyckeltal (egna fastigheter)</b>			
Förbrukning värme (kWh/kvm)	97,4	97	96
Förbrukning el (kWh/kvm)	64,8	60,2	64,5
Förbrukning kyla (kWh/kvm)			
<b>Summa energianvändning</b>	<b>165,2</b>	<b>157,2</b>	<b>160,5</b>
Vattenförbrukning (m <sup>3</sup> /m <sup>2</sup> )**	0,6	0,6	0,6
Fastighetskapital nyckeltal**			
Hyresintäkter (eget bestånd) hyra/kvm BTA exkl. städ	741	763	761
Kostnad tillsyn, skötsel, felavhjälpande underhåll (kr/kvm)**			228
Planerat underhåll (drift) (kr/kvm)	11	13,7	8,5
Planerat underhåll (investering) (kr/kvm)	142	137,5	138
Bokfört värde/kvm BTA	5 244		

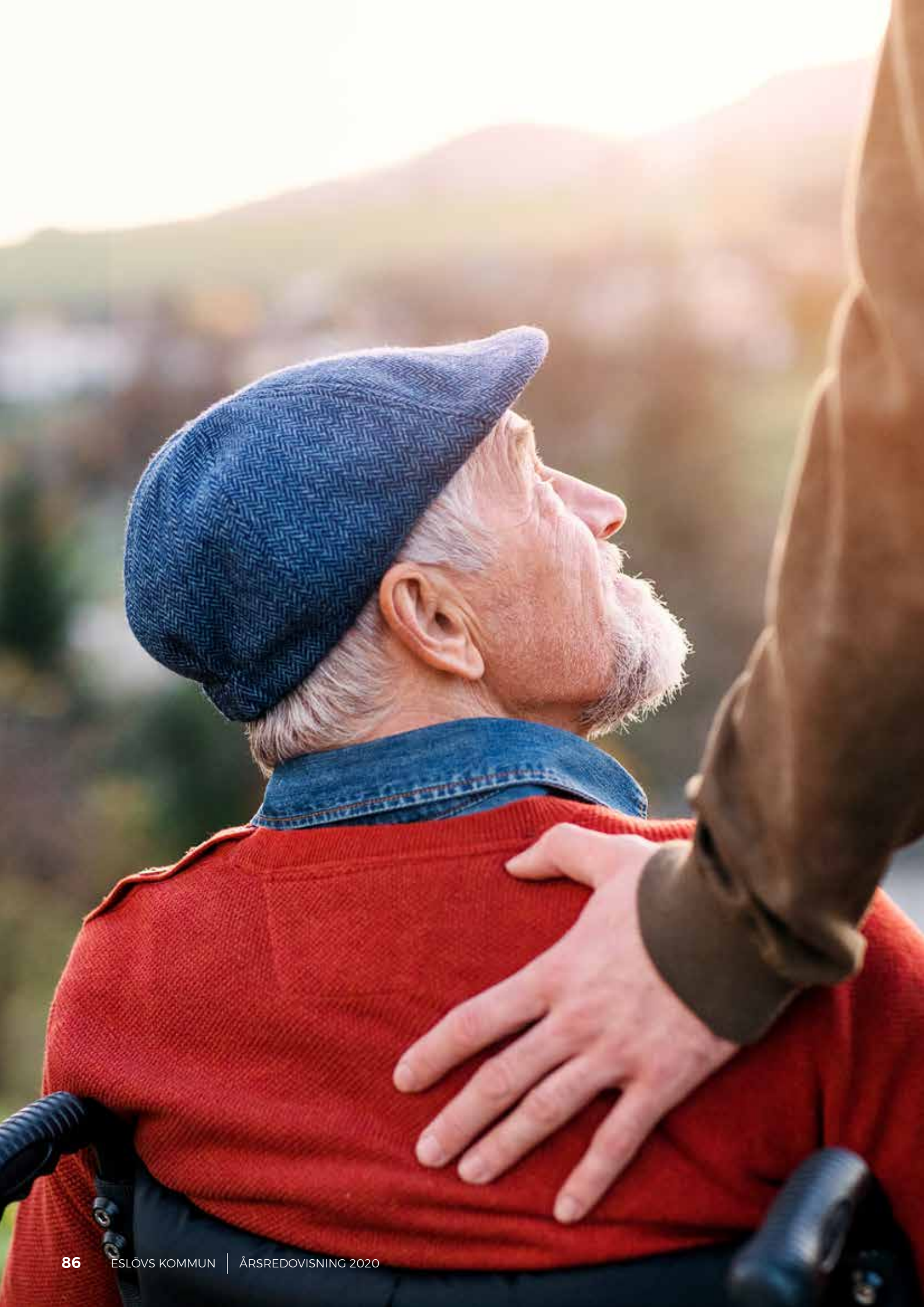
Kommentarer:

\* Nytt basår 2020 mht ny indelning av serviceområden

\*\* Siffror från delårsbokslut 2020. Revideras 2021.

<b>Investeringsredovisning netto (mnkr)</b>					
<b>Projekt</b>	<b>Inv.ram kf</b>	<b>Redovisat till och med 2020</b>	<b>Redovisat 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Avvikelse 2020</b>
Rådhuset (tidigare kulturskola), 20-A		-0,1	-0,1	-1,0	0,9
Utredning av idrottsplatser Marieholm, Stehag, Flyinge och Löberöd			0,0	-1,0	1,0
Pott för utredningar i tidigare skede invest.			0,0	0,0	0,0
Pott för utredningar i tidigare skede förhyrn.		-0,1	-0,1	-1,0	0,9
Hasslebo, 19-A	-20,0	-20,1	-12,1	-11,9	-0,2
Marieholm, 18-B	-35,0	-0,3	-0,2	-0,9	0,7
Flyinge förskola, 19-H1	-25,0	-0,9	-0,8	-18,0	17,2
Norrebo, 18-A	-38,7	-3,0	-2,5	-36,5	34,0
Vid Skogsglántan, 18-E	-56,0	-0,7	-0,5	-0,9	0,4
Ångabo, 19-D	-56,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Örtofta/Väggarp, 19-E	-33,0	0,0	0,0	-1,0	1,0
Stehag söder	-42,0	-0,6	-0,2	-19,7	19,5
Norrevångsskolan, 18-E	-70,0	-1,3	-1,3	-2,8	1,5
Sallerupskolan, 18-F	-155,0	-5,5	-0,6	-155,0	154,4
Marieskolan, 18-G	-42,0	-5,7	-2,0	-38,3	36,3
Stehagskolan	-6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Flyinge skola, 19-H2	-28,0	0,0	0,0	-17,9	17,9
Nya Östra skolan, etapp 2, åk 7-9, 18-J	-40,9	-14,9	-14,0	-31,1	17,1
Ekenässkolan, 18-L	-84,0	-31,3	-25,8	-58,5	32,7
Gymnasieskola		2,9	2,9	-2,8	5,7
Gamla Östra skolan	-10,7	-0,3	-0,3	-10,7	10,4
Skoltorget vid Carl Engström-skolan	-5,5	-0,6	-0,1	-5,5	5,4
Idrottslokaler Berga, 19-J	-5,2	-1,0	-0,4	-4,6	4,2
Kulturskolan	-43,0	-0,2	-0,2	-2,5	2,3
<b>Årsanslag</b>					
Energieffektivisering			-4,6	-3,6	-1,0
Planerat underhåll			-20,9	-24,4	3,5
Inventarier			0,0		0,0
Storköksmaskiner			-0,1	-0,8	0,7
Städmaskiner			-0,1	-0,3	0,2
Verksamhetsanpassning-fastighet			0,0	-2,0	2,0
IT-infrastruktur			-1,3	-6,1	4,8
Utbyte av utrustning sammanträdesrum			-0,2	-0,2	0,0
Alkolås, MoE			0,0	-0,2	0,2
Utbyte utrustn Sahlin & Möller			-0,3	-0,5	0,2
Inventarier i sammanträdesrum			-0,2	-0,2	0,0
Ärendehanteringssystem (Servicecenter)			-0,4	-0,3	-0,1
Nät, kommunik. switchar, access			-0,9	-0,5	-0,4
Solceller, Sallius, gymnasiet			-1,5	-2,3	0,8
<b>Summa totalt inklusive årsanslag</b>	<b>-796,0</b>	<b>-83,7</b>	<b>-88,9</b>	<b>-463,0</b>	<b>374,1</b>





## VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Ordförande: Tony Hansson  
Förvaltningschef: Josef Johansson  
Ekonomiskt resultat: -3,7 mnkr

### UPPDRAG

Förvaltningen Vård och Omsorg styrs av vård- och omsorgsnämnden.

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för kommunens uppdrag som regleras av socialtjänstlagen, SoL, hälso- och sjukvårdslagen, HSL, och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. Nämnden fullgör även den del av individ- och familjeomsorgen som arbetar med behandling och socialt stöd, riktat till personer från 18 år. Dessutom utövas tillsyn och kontroll enligt tobakslagen och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel. Därutöver ansvarar nämnden för tillstånd och tillsyn enligt alkohollagen samt för att avge yttranden enligt lotterilagen. Sedan den 1 januari 2019 ansvarar vård- och omsorgsnämnden även för boendefrågor för socialt utsatta personer, budget- och skuldrådgivning, ekonomiskt bistånd samt mottagandet av vuxna flyktingar och andra skyddsbehövande.

### ÅRETS HÄNDELSER

2020 har till stor del präglats av coronapandemin som drabbat Sverige och övriga världen. Alla verksamheter inom vård- och omsorgsnämnden har på ett eller annat sätt drabbats. Inom utförarverksamheterna som exempelvis hemvård, vård- och om-

sorgsboende, funktionsnedsättning och inom hälso- och sjukvårdsorganisationen har situationen varit särskilt utmanande. Höga sjuktal, nya skärpta rutiner gällande skyddsutrustning och generellt utmanande arbetsmiljöer har varit påfrestande för samtliga. Inom administrativa och stödjande funktioner på övergripande nivå har mycket av arbetet prioriterats om, då förutsättningar ständigt har förändrats under året, som exempelvis arbete hemifrån, inköp av skyddsutrustning samt att hantera nya ekonomiska förutsättningar.

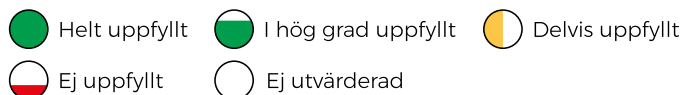
På grund av smittspridningen öppnades under maj en så kallad kohortavdelning på plan två på Vårlokens vård- och omsorgsboende där personer som konstaterats sjuka i covid-19 vårdats. Denna avdelning har varit isolerad från övrig verksamhet, haft en högre personaltäthet och högre närvaro av sjuksköterskor för att möta brukarnas behov. Personal som arbetat på kohortavdelningen har endast arbetat där och de har haft karantäntid innan arbete har varit tillåtet på annan arbetsplats för att förhindra smittspridning. Avdelningen har stängts, då behovet har minskat, men under hösten öppnade kohortavdelningen igen och beslut är fattat att man fortsatt ska kunna ta emot brukare under första halvan av 2021.

Under 2020 har ett byte av verksamhetssystem skett inom samtliga verksamheter. Bytet har inneburit mycket extraarbete för att utbilda personal och anpassa systemet för att kunna driftsätta det.





## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Titel	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Samverkan med föreningar och frivilligverksamheter på alla nivåer ska ske för att öka tryggheten och minska ensamhet, utanförskap och isolering	
<b>Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över</b>	
Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser	
Nöjdare företagare	
<b>Tillgång till varierande bostäder i hela kommunen</b>	
I samverkan med Kommunledningskontoret och fastighetsägarna skapa attraktiva och tillgängliga bostäder i olika boendeformer för främst äldre, samt för dem inom vårt verksamhetsområde som av egen kraft har svårt att finna ett tillgängligt boende	

### Samverkan med föreningar och frivilligverksamheter på alla nivåer ska ske för att öka tryggheten och minska ensamhet, utanförskap och isolering

Bedömningen är att målet är delvis uppfyllt med tanke på att alla verksamheter har tagit fram leveransmål och aktiviteter som är kopplade till effektmålen.

### I samverkan med Kommunledningskontoret och fastighetsägarna skapa attraktiva och tillgängliga bostäder i olika boendeformer för främst äldre, samt för dem inom nämndens verksamhetsområde som av egen kraft har svårt att finna ett tillgängligt boende

Inom verksamhetsområdena pågår olika insatser som är knutna till lokalförslöjningsplanen där nämnden har ett djupare samarbete med andra nämnder. I den förvaltningsövergripande lokalförslöjningsplaneringen likställs numera externa förhyrningar med de fastigheter som kommunen äger själv. Exempel på ovan är att strategi för äldres boende har tagits fram.

Eslövs kommun har fått sitt första trygghetsboende via det kommunala bostadsbolaget Eslövs Bostads AB under hösten 2020.

Under hösten 2020 gjordes basutredningen för arbetet med att utreda förutsättningarna att tillskapa ett nytt demensboende. Basutredningen kommer att vara klar under första kvartalet 2021. Syftet är att bland annat göra en kvalificerad bedömning av behov av antalet platser fram till 2035. En kartläggning av funktionaliteten och underhållsbehovet av de befintliga vård- och omsorgsboendena för äldre är en viktig del.

Ett biståndsbedömt trygghetsboende öppnas i Löberöd under januari 2021. Ett liknande boende på Värloken är planerat men har inte kunnat genomföras än på grund av pandemin.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Titel	Bedömning
<b>Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat</b>	
Ekokommun i framkant	

Inom ramen för miljömålsprogrammet kommer vård- och omsorgsnämnden att vara delaktig.

## Verksamhet och medarbetare

Titel	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Årligen ska minst ett välfärdstekniskt hjälpmedel samt ett nyskapande arbetsätt inom varje verksamhetsgren vara infört som skapar mervärde för brukarna.	
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	
Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka	
Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens	
Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka	
Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god	
<b>Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäkert och effektivt</b>	
Ständigt jämföra oss med framgångsrika kommuner och införa goda exempel och arbetsätt	
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	
Våra chefer är förebilder för värderingarna	

### Årligen ska minst ett välfärdstekniskt hjälpmedel samt ett nyskapande arbetsätt inom varje verksamhetsgren vara infört som skapar mervärde för brukarna

Coronapandemin har påverkat den planerade måluppföljningen och till viss del ändrat dess spelplan. Genomförandet av planerade leveranser har i vissa fall försenats. Pandemin har också knuffat igång nya arbetsätt och användandet av teknik i brett perspektiv. Ett bra exempel är det ökade användandet av digitala mötesformer. Digitala mötesformer kommer att finnas kvar och utvecklas även efter pandemin. Här finns ett lärande att ta tillvara.

Det nya verksamhetssystemet Lifecare är implementerat och i drift i stora delar av verksamheten. Det skapar förutsättningar för att kunna genomföra annan välfärdsteknologisk utveckling. Det nya verksamhetssystemet kommer att integreras med annan välfärdsteknik som finns runt om i verksamheterna, till exempel arbetet med digital medarbetare inom enheten för ekonomiskt bistånd. Vård- omsorgsnämnden fick under 2020 ta del av en del av kommunens prognostiserade överskott, vilket gjort att verksamheterna fått möjlighet att investera i mer välfärdsteknologisk utrustning.



### Ständigt jämföra verksamheten med framgångsrika kommuner och införa goda exempel och arbetssätt

Det pågår ett ständigt arbete med att delta i olika brukarundersökningar samt att fånga in anhörigas åsikter för att på så sätt kunna vara delaktiga i omsorgen.

Arbetet med genombrottsmetoden sker kontinuerligt. Implementering har enligt bedömning nått 60 procent av verksamheten, men genomförandet har påverkats av den pågående pandemin. I arbetet tas medarbetarnas erfarenheter tillvara och lyfts in i det löpande förbättringsarbetet genom olika insatser och projekt. Som en del av genomförandet mäts upplevelsen av delaktighet, trygghet och bemötande.

Resultatet från brukarundersökningar har publicerats under hösten. Pandemin har påverkat genomförandet av undersökningarna framför allt inom verksamhetsområdet funktionsnedsättning och IFO. Därmed kan inga slutsatser dras. Inom äldreomsorgens hemvård har svarsfrekvensen varit lägre, men inom vård- och omsorgsboenden är svarsfrekvensen oförändrad. Nöjdheten har ökat inom hemvården, dock från låga

värden. 95 procent upplever personalens bemötande som bra, vilket är oförändrat. När det gäller personalens information till brukarna gällande tillfälliga förändringar inom hemvården fortsätter förbättringsarbetet.

Inom vård- och omsorgsboende är 86 procent sammantaget nöjda med sitt boende, vilket är en ökning sedan 2019 (84 procent). Genomsnittet är 81 procent i riket.

Värt att notera är att 98 procent av brukarna upplever att de får ett bra bemötande från personalen (2019: 95 procent). Även om det fortsatt finns ett förbättringsbehov vad gäller personalens information till brukarna vid tillfälliga förändringar, kan det i årets mätning utläsas en avsevärd förbättring från föregående år (från 49 procent till 57 procent). Liksom föregående år finns förbättringsbehov gällande vart man vänder sig med synpunkter och klagomål. Här har resultatet försämrats sedan 2019 års mätning, från 49 procent till 44 procent. Resultatet visar även att brukarna i hög grad besväras av ensamhet, dock har resultatet förbättrats från 31 procent till 38 procent.



## EKONOMISK ANALYS

Vård- och omsorgsnämnden redovisar 2020 en avvikelse i förhållande till budget på -3,7 mnkr, där 16,3 mnkr erhållits i bidrag från Socialstyrelsen. I delårsbokslutet prognostiserades ett underskott på 20,8 mnkr exklusive de bidrag som förväntades från Socialstyrelsen. Under december månad har nämnden sett ökade personalkostnader på grund av ökad smittspridning samt ökade inköp av skyddsmateriel. Det ekonomiska utfallet 2020 är generellt svåranalyserat, då många oförutsedda kostnader har uppkommit i de olika verksamheterna och i varierande omfattning. Stora delar av kostnaderna har täckts upp av olika stimulansmedel och bidrag, vilket gör utfallet än mer svåranalyserat. De bidrag och stimulanser som mottagits har fördelats ut enligt olika fördelningsnycklar till respektive kostnadsställe.

Den största avvikelsen i förhållande till budget finns inom enheten för ekonomiskt bistånd. Detta förklaras av ökade utbetalningar av försörjningsstöd samtidigt som intäkterna från Migrationsverket minskar. Detta är en av verksamheterna där det inte har varit möjligt att söka ersättning för ökade kostnader från Socialstyrelsen. Avvikelsen uppgår till -12,1 mnkr.

Inom verksamhet funktionsnedsättning redovisas ett överskott i förhållande till budget på 5,9 mnkr. Vissa verksamheter har stängt ner och många aktiviteter har under året varit inställda, vilket har minskat kostnaderna främst på personalsidan.

Regeringen gav under våren Socialstyrelsen i uppdrag att fördela bidrag till regioner och kommuner i syfte att stödja verksamheter för merkostnader till följd av covid-19. Ansökan om bidrag har delats upp på två ansökningstillfällen, 31 augusti och 30 november, där bidrag söks för perioden 1 februari–30 november. Ansökningarna kommer att följas upp under 2021. Totalt har bidrag på 16,3 mnkr fördelats ut till respektive enhet utifrån försiktighetsprincipen. Det innebär att 90 procent av utbetalt belopp från ansökningstillfälle 1, och 75 procent av eftersökt belopp från ansökningstillfälle 2 tagits upp i bokslutet. Om samtliga intäkter bokats i driften hade vård- och omsorgsnämndens resultat förbättrats med cirka 3,5 mnkr. Regeringen har aviserat att man avser föreslå att statsbidraget för merkostnader förlängs till och med december månad 2020, men dessa eventuella intäkter är inte redovisade i årsbokslutet i enlighet med ett yttrande från Rådet för kommunal redovisning, RKR.

Riksdag och regering införde under våren tillfälliga regler som innebar att alla arbetsgivare fick full kompensation för hela sjuklönkostnaden under april–juli 2020. Från och med augusti har staten ersatt arbetsgivare för högre sjuklönkostnader än vad som kan anses normalt. Detta beslut har förlängts under året, vilket innebär att kompensation betalades ut under hela 2020, samt i början av 2021. Under 2020 har vård- och omsorgsnämnden kompenserats med 9,0 mnkr.

Under året gjordes en omfördelning av medel centralt i kommunen utifrån ett förväntat överskott i Eslövs kommun. Vård- och omsorgsnämnden blev tilldelad 3,2 mnkr för att uppdatera digital utrustning som exempelvis datorer ute i verksamheten. Vård- och omsorgsnämnden har även valt att investera i ny välfärdsteknik som exempelvis en elektronisk gungstol som ska ha en positiv effekt för välbefinnandet för personer med till exempel demens. För att förenkla och avlasta personalen har även sängvårdare köpts in som hjälper till vid vändning av personer som inte klarar detta själv. Verksamheterna har nu en bra teknisk grunduppsättning samt en del ny innovativ utrustning, vilket gör att det finns goda möjligheter att fortsätta utveckla verksamheterna framöver.

Från och med maj/juni 2020 har verksamheterna inom vård- och omsorgsboende, hemvård och funktionsnedsättning, i enlighet med vård- och omsorgsnämndens beslut, bemannat upp enheterna med cirka fem procent. Detta har syftat till att kunna möta en eventuell ökning i antalet coronasmittade personer i Eslövs kommun och potentiellt en högre sjukfrånvaro bland personalen. Initialt togs beslut fram till den 1 september, men eftersom smittspridningen tagit fart under hösten togs ett nytt beslut om att bemanna upp från och med den 1 december.

Kostnaden för den tillfälliga kohortavdelningen på Vårloken blev något lägre än de 10–15 mnkr som från början uppskattades för 2020. Kostnaden, på omkring 5 mnkr för 2020 för kohortavdelningen, har eftersökts från Socialstyrelsen.

Redan vid pandemins utbrott i Sverige i mars månad avsattes centrala personalresurser till vård- och omsorgsnämnden för att säkerställa tillgången på skydds- och förbrukningsmateriel. Ett pandemilager upprättades i syfte att se till att tillgodose verksamheterna med skyddsmateriel och förbrukningsartiklar. Detta har varit en stor framgångsfaktor då både avtal och leveranser har kunnat optimeras. Den ökade kostnaden för skydds- och förbrukningsmaterial till följd av covid-19 har fram till den 30 november eftersökts fullt ut från Socialstyrelsen.

Tilläggs bör också att en del verksamheter under stora delar av året har varit stängda, exempelvis dagverksamheten på Alegården och Aktivitetshuset inom socialpsykiatri. Risken är att detta kommer få långvariga effekter då utsatta personer som har behov av social verksamhet och aktiviteter inte får den stimulans de behöver, vilket kan få negativa effekter. Övriga områden som nämnden förutspår långvariga sociala och ekonomiska effekter inom är försörjningsstöd, psykisk ohälsa, missbruk av olika slag och våld i nära relationer.

### Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Politisk verksamhet	-1,3	-1,4	-1,1	0,3
Alkohol tillsyn	0,2	0,2	0,0	-0,2
Äldreomsorg	-319,0	-306,0	-308,1	-2,1
LSS	-186,5	-193,7	-188,5	5,2
Socialpsykiatri	-28,4	-26,1	-25,5	0,6
Socialtjänst över 18 år	-28,7	-23,2	-25,8	-2,6
Förvaltningsgemensamt	-40,1	-50,2	-43,0	7,2
Ekonomiskt bistånd	-24,6	-27,8	-39,9	-12,1
<b>Summa</b>	<b>-628,4</b>	<b>-628,2</b>	<b>-631,9</b>	<b>-3,7</b>

## INVESTERINGAR

Det råder stor restriktivitet vad gäller investeringar, då förvaltningen ser svårigheter i att bära framtida avskrivningskostnader. Endast investeringar som innebär effektivisering av verksamheten genomförs.

### Investeringsredovisning netto (mnkr)

Projekt	Redovisat 2020	Budget 2020	Avvikelse 2020
93200 Inventarier boendeenheter m.m.	0,0	-1,0	1,0
93101 Ny teknik	0,0	-2,5	2,5
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,5</b>	<b>3,5</b>

<b>Verksamhetsmätt</b>	<b>Bokslut 2018</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Budget 2020</b>
<b>Äldreomsorg</b>				
Antal platser i vård- och omsorgsboende	271	266	267	267
Antal vård dygn i vård- och omsorgsboende	96 702	94 588	92 582	93 969
Beläggning vård- och omsorgsboende	97 %	97 %	95 %	95 %
Antal vård dygn i externt köpta platser	1 460	1 759	1 552	1 825
Antal korttidsplatser	22	24	12	24
Antal vård dygn i korttidsboende	7 687	7 061	4 868	7 884
Beläggning korttid, avlastning, växelomsorg	96 %	81 %	90 %	90 %
Antal externt köpta korttidsdygn	38	251	348	40
Antal betaldygn på sjukhus	2	0	0	0
Totalt antal ersatta hemvårdstimmar/månad, SoL och delegerad HSL	17 336	14 277	13 962	13 400
- varav delegerade HSL-timmar/månad till hemvården	3 783	5 902	-	2 800
Trygghetslarm, antal abonnemang	758	801	872	800
Trygghetslarm, antal larm/dygn som rings ut från larmcentral	56	63	61	58
<b>LSS</b>				
Antal verkställda boendebeslut, vuxna	171	167	170	171
Antal vård dygn i externa boenden, LSS-beslut	1 366	1 096	1 446	1 370
Totalt antal verkställda boendebeslut, barn	5	3	3	5
Antal personer inom daglig verksamhet	188	191	186	180
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig assistans (SFB)	65 685	60 445	57 854	62 400
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig assistans (LSS)	37 178	41 962	49 930	35 464
Antal tillfällen med korttidstillsyn, barn/unga	3 126	4 073	4 200	2 800
Antal dygn i korttidsvistelse, barn/unga	1 370	1 482	1 600	1 150
<b>Socialpsykiatri</b>				
Antal beslutade timmar boendestöd	5 261	4 240	3 980	3 750
Antal personer med beslut om sysselsättning	39	40	43	35
Antal vård dygn i externa placering	3 448	5 132	4 025	4 380
Antal platser i vård- och omsorgsboende	26	26	26	26
<b>Socialtjänsten över 18 år</b>				
Antal vård dygn enligt LVU	0	170	366	0
Antal vård dygn enligt LVM	282	328	536	350
Antal vård dygn enligt SoL (exkl. skyddat boende)	2 598	3 582	3 221	3 500
Antal dygn skyddat boende	2 534	1 537	2 344	1 300
Antal personer, öppenbehandlingen i Eslöv under året	25	25	23	25
Antal personer, fältservice/rådgivning under året	190	116	57	200
Antal personer, insats råd och stöd under året	110	90	81	100
Antal andrahandskontrakt	156	146	146	150
<b>Ekonomiskt bistånd</b>				
Antal hushåll med försörjningsstöd i genomsnitt per månad	361	356	373	365
Bidrag per hushåll, kr i genomsnitt per mån	8 562	8 765	9 056	7 840
Personer som ej återkommit till försörjningsstöd inom ett år, %	78	81	81	70
Antal ärenden inom skuldrådgivningen	263	197	215	220







## ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Ordförande: Kerstin Ekoxe  
Förvaltningschef: Eva Hallberg  
Ekonomiskt resultat: 0,5 mnkr

### UPPDRAG

Överförmyndarnämnden har ansvar för tillsyn i enlighet med föräldrabalken, förmynderskapsförordningen, lagen om god man för ensamkommande barn och lagen om framtidfullmakter. Syftet med tillsynen är att förhindra rättsförluster för de personer som inte själva kan tillvarata sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person. I uppdraget ingår även att rekrytera och utbilda ställföreträdare.

### ÅRETS HÄNDELSER

Det höga antalet ärenden har fortsatt under året och som mest har verksamheten haft 814 ärenden. Antalet har varierat kraftigt under året. De senaste månaderna ökade främst ansökningarna om god man kraftigt, något som kommer analyseras noggrant.

Det har även varit en fortsatt stor omsättning på ärenden. 194 (242) nya ärenden lades upp och 210 (198) ärenden avslutades. (2019 års siffror inom parentes). Totalt har 636 (754) redovisningar och 140 (172) förteckningar granskats. 507 (611) arvodesbeslut har tagits. Trenden är avtagande och det beror i princip på att antalet ärenden gällande ensamkommande barn minskar för varje år.

Under året har det nya digitala systemet för rekrytering av ställföreträdare implementerats och verksamheten kan redan se stora effektiviseringsvinster gällande att hitta lämpliga ställföreträdare till respektive ärende.

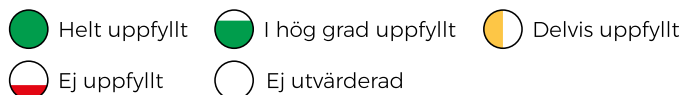
Kommunen anställde under våren ytterligare en professionell ställföreträdare (totalt två stycken). Detta medför att huvudmän med komplicerad problematik snabbare får en ställföreträdare och att det går snabbt att tillsätta en ställföreträdare i akuta ärenden, till exempel då en ställföreträdare blir sjuk eller avlider. De professionella ställföreträdarna har vid årsskiftet inte kommit upp i det beräknade antalet huvudmän per person, vilket är nödvändigt för att verksamheten ska gå ihop ekonomiskt framöver. Ett arbete är påbörjat för att utöka antalet huvudmän framöver.

Under våren inspekterade Länsstyrelsen nämndens verksamhet. Länsstyrelsen bedömning är att det är god ordning i akterna och att de är överskådliga och välskötta. Nämnden fick anmärkningar i ett par ärenden, främst utifrån för lång handläggningstid. Detta kommer förhoppningsvis kunna undvikas i framtiden då verksamheten nu har full personalstyrka. Målet att beslut om arvode ska vara taget inom sex månader från att komplett årsräkningen inkommit har uppfyllts under året.

Verksamhetsmätt	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget
	2018	2019	2020	2020
<b>Antal ärenden 31 december</b>				
Godmanskap	370	379	361	410
Ensamkommande barn	48	26	9	40
Förvaltarskap	91	106	98	105
Övriga	272	283	255	280
<b>Totalt</b>	<b>781</b>	<b>794</b>	<b>723</b>	<b>835</b>



## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Titel	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Fler ska känna till nämndens verksamhet och vilka möjligheter till stöd som ges den som inte själv kan sörja för sin person, bevaka sin rätt eller förvalta sin egendom	Delvis uppfyllt
Fler ställföreträdare har tillräckliga kunskaper att ta ärenden med huvudmän som har multipla diagnoser	Delvis uppfyllt
<b>Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över</b>	
Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser	Delvis uppfyllt
Nöjdare företagare	Ej utvärderad

Ett stort arbete har lagts ner på att förbereda för fler e-tjänster och fler digitala lösningar för att underlätta för medborgarna. Dessa kommer dock inte att tas i bruk förrän under våren 2021.

Målet att alla mejl ska besvaras inom ett dygn under arbetsdagar är i princip helt uppnått.

Intentionen var att samarbetet med Lunds kommun skulle öka nämndens möjlighet att nå målen att antalet informationstillfällen/platser ska öka under mandatperioden och att antalet ställföreträdare med tillräckliga kunskaper för att ta ärenden med huvudmän som har multipla diagnoser skulle öka från två till fem procent. Det har inte kunnat uppfyllas helt under 2020 med anledning av den pågående covid-19-pandemin. Men en ny digital utbildning har tagits fram och en ny professionell ställföreträdare har anställts under året, så målet bör gå att uppnå under mandatperioden.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Titel	Bedömning
<b>Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat</b>	
Ekokommun i framkant	Delvis uppfyllt

Utifrån effektmålet att Eslövs kommun ska vara en ekokommun i framkant har nämnden påbörjat ett omfattande arbete för att minska pappersanvändningen genom att införa olika digitala verktyg och e-tjänster i möjligaste mån. Detta arbete kommer fortsätta under hela mandatperioden.

Nämnden har även börjat undersöka möjligheterna att övergå till digitala personakter. Detta är dock ett mål på lite längre sikt då det är ett omfattande arbete. Pandemin har inneburit att i princip alla utbildningar och konferenser har skett digitalt under året. Tåg kommer framöver vara det färdssätt som används vid fysiska träffar av olika slag.

## Verksamhet och medarbetare

Titel	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Införa möjligheten till digitala årsredovisningar som i sin tur kan leda till att vissa kontroller kan göras automatiskt (robotisering)	Ej uppfyllt
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	
Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka	Helt uppfyllt
Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens	Helt uppfyllt
Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka	Delvis uppfyllt
Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god	Delvis uppfyllt
<b>Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäkert och effektivt</b>	
Utveckling av hemsidan med t.ex. mer information och e-tjänster	Delvis uppfyllt
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	Ej utvärderad
Våra chefer är förebilder för värderingarna	Helt uppfyllt

Möjligheten att lämna digitala årsräkningar är under införande och under 2020 har en rad förberedelser gjorts för att ställföreträdare ska kunna börja lämna in sina årsräkningar digitalt. Målet att mer än 50 procent av ställföreträdarna ska använda denna möjlighet vid mandatperiodens slut beräknas därför kunna hållas.

Antalet e-tjänster kommer att utökas, från i dag två till åtta vid mandatperiodens slut.

Arbetet med att digitalisera flera delar av handläggningen fick ligga på is under årets första del då en handläggartjänst var vakant. Arbetet har dock tagit ny fart under hösten och en grund har lagts för flera olika nya digitala lösningar under 2021.

Under första halvåret gjordes två nyanställningar, varav en tillsvidareanställning. Den nyanställda medarbetaren har den efterfrågade kompetensen, så målet är uppnått.

Målet att samtliga medarbetare ska ha en plan för sin kompetensutveckling är uppfyllt. De värden som redovisas från medarbetarenkäten avser hela juridiska avdelningen och de resultaten var väldigt goda för 2020. Överförmyndarnämndens medarbetare är dock för få för att redovisning ska kunna ske enbart avseende den gruppen.

Hälsotalen har ökat från 89,9 procent till 91,4 procent sedan mätningen vid årsskiftet. Detta trots pandemin och ett par längre sjukskrivningar varav den ena planerad. Målet bör därför kunna nås inom mandatperioden.

Det arbetsplatsnära OSA-målet (organisatorisk och social arbetsmiljö) redovisas på förvaltningsnivå. Kommunstyrelsen redovisar detta mål eftersom majoriteten av medarbetarna på Kommunledningskontoret är anställda av kommunstyrelsen.

Målet att värdeorden ska genomsyra verksamheten är nått. Resultatet omfattar dock, som beskrivs ovan, hela juridiska avdelningen.



## EKONOMISK ANALYS

Utfallet per den 31 december är 0,5 mnkr.

Överförmyndarnämndens kostnader består till största del av arvodesutbetalningar till ställföreträdarna och personalkostnader. Samtliga 495 årsräkningar var granskade i november och samtliga ställföreträdare arvoderade. Huvudmannen betalar arvode till ställföreträdaren om medel finns, i annat fall står kommunen för arvodet. Enligt tidigare uppskattningar betalas cirka två tredjedelar av arvodena av kommunen. Ett växande antal ärenden är komplicerade och kräver ekonomisk och/eller juridisk kompetens hos ställföreträdaren. Likaså växer antalet ärenden där huvudmannen eller dennes familj har ett utmanande förhållningssätt eller inte har förståelse för ställföreträdarens uppdrag.

För att underlätta nämndens arbete avsatte kommunfullmäktige 0,150 mnkr i budgeten för 2020 för att anställa ytterligare en professionell ställföreträdare. Medarbetaren är anställd vid servicenämnden, men kostnaden faller på överförmyndarnämnden. De lämnade medlen täcker inte kostnaden för den professionella ställföreträdaren fullt ut, och i dagsläget har de båda professionella ställföreträdarna inte kommit upp i det antal ärenden som behövs för att full effekt.

Kommunen hade vid årets slut endast nio ensamkommande barn aktuella i verksamheten. Denna kostnad har inte varit lika betungande som tidigare år, vilket också förklarar nämndens överskott till stor del.

För utbildning av gode män har nämnden inte haft några större kostnader, då utbildningarna skett helt i egen regi. Under året har, på grund av den pågående pandemin, endast ett utbildningstillfälle genomförts fysiskt för nya ställföreträdare. Överförmyndarnämnden har i dag en bemanning på 4,5 tillsvidaretjänster. Med anledning av att en handläggartjänst var vakant under våren anställde nämnden tillfälligt en assistent. Vikariatet fortgick under hela 2020, trots att handläggartjänsten blev tillsatt i september. För granskning av årsräkningar har nämnden även anlitat timanställd personal.

### Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse 2020
Politisk verksamhet	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Överförmyndarverksamhet	-7,0	-7,5	-7,0	0,5
<b>Summa</b>	<b>-7,1</b>	<b>-7,6</b>	<b>-7,1</b>	<b>0,5</b>

## INVESTERINGAR

Överförmyndarnämnden har ingen investeringsbudget.







# KOMMUNALA BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

## ESLÖVS BOSTADS AB

Ordförande: Mikael Wehtje

Verkställande direktör: Kristina Forslund

Flerårsjämförelse (mnkr)			
	2018	2019	2020
Omsättning	191,0	194,0	201,0
Resultat*	8	25	45,0
Balansomslutning**	1 143,0	1 226	1 446
Soliditet	16,1 %	16,6 %	16,7 %
Antal anställda	40	42	37

\* Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt

\*\* Avser bolagets totala omslutning och resultat

### Koncernförhållande

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Eslövs kommun, 212000-1173. Bolaget har per 2020-12-31 inga dotterbolag. De tidigare dotterbolagen, Eslövs Bostads Invest AB avvecklades och Pemasund Bostäder AB fusionerades in i moderbolaget under året.

### Förvaltningsberättelse

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta bostäder, äldreboenden och verksamhetsfastigheter i Eslövs kommun. Bolaget äger och förvaltar totalt ca 2 150 lägenheter och 150 lokaler uppgående till totalt ca 190 000 kvm.

### Måluppfyllelse

Eslövs Bostads AB arbetar utifrån fyra strategiska mål: *Fler hus, Attraktiva hem, Hyresgästens liv* och *Hållbar stad & by*.

#### Vi ska erbjuda fler hus – Målet är uppfyllt

I juni stod sex nya lägenheter klara i Billinge. I september var 38 lägenheter klara för inflyttning på Fastigheten Gåsen 8, som är Eslövs första trygghetsboende för 70+ med trygghetsvårdinna och samlingslokal. Byggnationen i kvarteret Slaktaren av 81 lägenheter har fortgått under 2020 med inflyttning sommaren 2021. Detta blir bolagets första miljöcertifierade fastighet.

Projektering av tolv lägenheter i Löberöd har fortgått. Tyvärr överklagades bygglov, vilket fördröjer projektet. Mark har köpts in i Stehag för nyproduktion av 16 lägenheter och när det gäller projekteringen av lägenheter och lokaler på Spritfabriken har ett omtag gjorts. Bolaget har pågående detaljplanarbete på ca 500 lägenheter på Sallerupsområdet, Järnvägsstaden, Gårdsåkra och Färgaren 19. I tillägg finns positiva planbesked för ytterligare ca 200 lägenheter i centrala Eslöv.

En större bytesaffär med HSB har gjorts under december månad med sikte på utveckling av staden. Bolaget tog över en fastighet inom kvarteret Gjutaren innehållande 27 lägenheter

och närmare 3 000 kvm kommersiell yta och lämnade över fyra bostadshus innehållande 56 lägenheter. Genom affären kan Eslövs Bostads AB behålla Systembolaget i centrum och skapa fler nya lägenheter i centrala Eslöv.

#### Vi ska erbjuda attraktiva hem – Målet delvis uppfyllt

Pandemin har försvårat underhållsarbetena inne i lägenheterna och lokalerna, vilket lett till att vissa arbeten har fått skjutas på framtiden. Med omställning har bolaget trots detta fortsatt med ett ambitiöst och omfattande underhållsarbete för att säkerställa attraktiva och väl underhållna fastigheter. Bland annat har det bytts tak på Sallerup, fasader i Billinge och fönster på Abborren. Sammanlagt har det underhållits för ca 370 kr/kvm under 2020.

I syfte att skapa trygghet i bostadsområdena har Eslövs Bostads AB bland annat samarbetat med Safe0413, Örat mot marken och fortsatt investeringarna i digitala låssystem. För att underlätta under pandemin finns nu möjligheten att teckna och säga upp hyresavtal med hjälp av BankID. Under jul- och nyårshelgerna, i samarbete med Företags-MIX, genomfördes en rad trygghetsvandringar.

#### Vi ska bidra till hyresgästens liv – Målet delvis uppfyllt

Under 2020 har bolaget inrättat en ny heltidstjänst som bosocial utvecklare – med fokus på att skapa trivsel och trygghet i bostadsområdena. Syftet med denna satsning är att länka samman bolagets förvaltning och hyresgästerna i frågor som rör trygghet, trivsel och fritidsaktiviteter. Behovet har uppstått bland annat på grund av att störningsanmälningarna ökar framförallt mellan grannar och de traditionella kommunikationsvägarna helt enkelt inte räckt till. Det behövs någon som kan fokusera på att hitta orsakerna bakom störningar och förebygga dem.

Hyresrabatter har lämnats till bolagets kommersiella hyresgäster på grund av pandemin. Under juni månad hölls konserter utomhus på specialboenden för äldre. En bok om våld i hemmet har delats ut till samtliga bostadshyresgäster. Allt i syfte att bidra till *hyresgästens liv*.

#### Vi ska bidra till hållbar stad och by – Målet delvis uppfyllt

Byggnationen på kvarteret Slaktaren är bolagets första miljöcertifierade hus i silverklassen. Investeringar i styr- och reglerutrustning samt digitalisering sänker bolagets energibehov. Trots nedskrivningsbehov bygger bolaget utanför tätorten. Genom ett aktivt arbete inom Stadskärneföreningen med delfinansiering av en centrumledare, nyttjande av Gröna Gruppen för yttre fastighetskötsel, skapande av ängsmark med insekshotell och planering av två nya träd vid varje trädfällning bidrar Eslövs Bostads AB till *hållbar stad & by*.



## Ekonomi och verksamhet

Årets starka resultatutfall i jämförelse med budget hänförs sig främst till försäljningen av fastigheterna Spinnaren 10–11 och Svarvaren 10–11. Försäljningen av dessa har medfört en bokförd vinst om 29,2 mnkr. Trots detta starka resultat uppnår direktavkastningen ej till ägarens målsättning om 4 procent utan uppgår till ca 3,5 procent. Soliditeten sjunker något och uppgår till 16,7 procent (17,4 procent 2019).

Marknadsvärdet på fastighetsportföljen uppgår till 2 374 mnkr (2 130 mnkr 2019). Bokfört värde uppgår till 1 221 mnkr (1 103 mnkr 2019). Årets investeringar uppgår till 173,4 mnkr i aktiveringar och nyanskaffningar. I tillägg har portföljen med pågående projekt ökat med 67,7 mnkr och uppgår till totalt 175,3 mnkr vid årets utgång.

Ekonomiskt är bolaget väl rustat för att möta de kommande åren. Det fortsatt gynnsamma ränteläget och god efterfrågan på bostäder har stärkt bolaget, vilket är nödvändigt för att klara de mål för nyproduktion som anges i ägardirektiven. En betydande risk för framtiden utgör byggbranschens kostnads-läge och arbetslöshetens ökning i pandemins spår. I regionen har man under hösten sett vakanser i nyproducerade bostäder. Detta gäller speciellt i storstadsregionernas utkanter, men just nu byggs det mycket i Eslöv, så det finns en vakansrisk i bolagets pågående nyproduktion.

En annan risk utgör de senaste årens stora skillnader mellan de extremt låga hyreshöjningarna i förhållande till branschens och bolagets stigande kostnader. Fortsätter denna utveckling, kan det snabbt och dramatiskt påverka bolagets resultat vid ett stigande ränteläge. Den ändrade skattelagstiftningen 2019 med begränsning av ränteavdragen förstärker denna effekt.

## Framtiden

Bolaget har en stabil ekonomisk grund att stå på och med minimal vakansrisk i befintligt bestånd kan bolaget fortsätta agera som kommunens verktyg för att få igång bostadsproduktion i nya stadsdelar och i byarna. Regionen och Eslöv har fortsatt stark tillväxt med efterfrågan på nya hyresrätter, men det finns tendenser till att marknaden i Eslöv börjar bli mättad på hyresrätter i centrala delar. Dock kvarstår en brist på bostäder för ekonomiskt svagare grupper, vilket kommer öka kraven på ett socialt ansvarstagande för bolaget.



## ESLÖVS INDUSTRIFASTIGHETER

Ordförande: Tony Hansson

Verkställande direktör: Åsa Simonsson

Eslövs Industrifastigheter AB			
Flerårsjämförelse (mnkr)			
	2018	2019	2020
Omsättning	6,7	6,9	7,1
Resultat*	2,7	0,8	4,2
Balansomslutning**	38,2	39,4	43,5
Soliditet	89,2 %	88,3 %	77,7 %
Antal anställda	0	0	0

\* Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt

\*\* Avser bolagets totala omslutning och resultat

Fastighetsbolaget Gäddan AB			
Flerårsjämförelse (mnkr)			
	2018	2019	2020
Omsättning	11,4	11,7	11,4
Resultat*	1,4	1,6	1,6
Balansomslutning**	138,2	139	145,0
Antal anställda	0	0	0

\* Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt

\*\* Avser bolagets totala omslutning och resultat

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Eslövs kommun.

Eslövs Industrifastigheter AB (Eifab) äger och förvaltar drygt 16 000 kvm industri- och verksamhetslokaler i Eslövs kommun, vilka företrädesvis hyrs ut till externa aktörer som ett led i att vara en attraktiv kommun för företagandet.

Eifab består av två delar: moderbolaget, som omfattar verksamhetslokaler, Kajan 1, Kajan 2 och Städet 4, och Fastighets AB Gäddan, som inrymmer bad- och bowlinganläggning.

Eslövs Bostads AB och Eslövs kommun sköter all förvaltning i bolaget.

### Väsentliga händelser under året

Ägaren till Eslövs Industrifastigheter AB, Eslövs kommun, har i kommunfullmäktige per 2019-09-30 beslutat avveckla bolaget genom försäljning. Under året som gått har en del av Städet 4 styckats av och sålts till Eslövs kommun.

Under 2021 kommer Fastighets AB Gäddan att säljas till Eslövs kommun och Eifab kommer att säljas till extern köpare.

## MELLANSKÅNES RENHÅLLNING AB (MERAB)

Ordförande: Tony Hansson  
Verkställande direktör: Åsa Winkler

Flerårsjämförelse (mnkr)			
	2018	2019	2020
Omsättning	96	96	103
Resultat efter finansiella poster	3,6	0,9	2,3
Balansomslutning	99,1	100,9	97,3
Soliditet	48 %	48 %	0,49 %
Antal anställda	29	29	29

### Uppdrag

Mellanskånes Renhållnings AB, 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, för planering, utveckling, rådgivning till privatpersoner, fastighetsägare och verksamheter samt för framtagande av avfallstaxa. Bolaget sköter också all kundservice och tar fram informationsmaterial, genomför kampanjer och tar emot studiebesök på sina anläggningar.

MERAB driver Rönneholms avfallsanläggning och sex stycken återvinningscentraler i egen regi.

Insamlingen av hushållsavfall är utlagd på entreprenad.

### Väsentliga händelser under året

Den 1 februari 2020 startade två nya entreprenader för insamling av avfall i enlighet med de upphandlingar som genomförts under 2018. För entreprenaden som omfattar insamling av kärllavfall från hushåll blev det byte av entreprenör från Urbaser AB till Suez Recycling AB. Tömningen av enskilda avloppsanläggningar utförs även fortsättningsvis av Puls AB (tidigare Ohlssons i Landskrona AB).

Den 1 februari 2020 trädde en ny renhållningstaxa i kraft. Den tidigare taxan hade varit oförändrad sedan fyrfackssystemet infördes den 1 februari 2013.

Under hösten 2020 togs en ny hemsida i drift för bolaget.

Precis som många andra verksamheter har MERAB påverkats av den ännu pågående coronapandemin. Verksamheten har anpassats i enlighet med rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten. Antalet besökare på återvinningscentralerna ökade kraftigt jämfört med tidigare år. Även de mottagna avfallsmängderna ökade kraftigt på återvinningscentralerna, vilket lett till ökade transporter.

### Måluppfyllelse

Det finns inga särskilda mål för verksamheten utöver de aktiviteter som ingår i avfallsplanen 2018–2021.

### Ekonomi

Resultatet efter finansiella poster uppgick till 3,7 mnkr, vilket är 3,5 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 0,2 mnkr. Avvikelsen beror bland annat på 1,0 mnkr lägre kostnader för drivmedel och reparationer av fordon, försäljning av inventarier på 0,9 mnkr, nedsättning av arbetsgivaravgifter på 0,6 mnkr samt förändring av överskottsfond Skandia 0,4 mnkr.



### Investeringar

Under 2020 uppgick investeringarna till 7,3 mnkr och utgjordes främst av inventarier såsom fordon, sopkärl och containrar. Den budgeterade investeringsramen var 7,0 mnkr.

### Framtid

Ombyggnad av MERAB:s kontor på Åkerivägen 3 i Eslöv ska göras under 2021–2022. Upphandling av ombyggnaden pågår.

Under 2021 avser MERAB att genomföra en upphandling av sluttäckningen av Stavrods deponi. MERAB har under 2020 begärt förlängd tid med tolv månader för genomförandet hos Länsstyrelsen och fått beviljat detta. Nytt datum för färdigställande av sluttäckningen är den 31 december 2022.

Den förlängda provotiden gällande omhändertagande av vatten vid Rönneholms avfallsanläggning pågår. Resultatet ska redovisas till Länsstyrelsen senast den 31 december 2021.

Från och med den 1 januari 2022 får kommunerna ansvaret för insamling av returpapper från hushåll. MERAB samlar redan idag in returpapper via befintligt fyrfackssystem och avser fortsätta med detta.

Nya regler gällande bostadsnära insamling av förpackningar med producentansvar börjar gälla den 1 januari 2023. Det innebär att kommunerna inte längre kan samla in förpackningar i egen regi utan endast på uppdrag av ett tillståndspliktigt insamlingsystem. MERAB har som ambition att på ägarkommunernas uppdrag sluta avtal med något tillståndsgivet system. Då skulle MERAB kunna fortsätta att samla in förpackningar i det befintliga fyrfackssystemet via upphandlad entreprenör.

### Uppföljning av ägardirektiv

MERAB:s verksamhet har bedrivits i enlighet med bolagets ägardirektiv.

Under 2020 uppgick resultatet efter finansiella poster till 3,7 procent av omsättningen. Det innebär att bolaget uppnådde det ekonomiska målet i ägardirektivet, som anger att bolaget ska ha ett resultat som motsvarar 3–5 procent av omsättningen.

## VERKSAMHET I KOMMUNALFÖRBUNDSFORM

### VA SYD

Resultatutfall 2020			
Belopp i mnkr	2019	2020	
<b>Totala intäkter</b>	<b>95,7</b>	<b>96,3</b>	
<b>Totala kostnader</b>			
Personalkostnader	-19,4	-20,9	
Övriga kostnader	-56,5	-53,5	
Avskrivningar	-17,1	-19,3	
<b>Totala kostnader</b>	<b>-93</b>	<b>-93,7</b>	
<b>Nettokostnad</b>	<b>2,7</b>	<b>2,6</b>	
Finansiella intäkter	0,8	0,8	
Finansiella kostnader	-3,5	-3,4	
<b>Finansiella poster</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,6</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### Årets resultat

Eslöv redovisar ett överskott för perioden uppgående till 7,8 mnkr jämfört med ett budgeterat underskott på 1,5 mnkr.

### Vksamhetens intäkter

Intäkterna består till största delen av va-avgifter, som utgörs av bruksavgifter och anläggningsavgifter. Övriga intäkter består till största delen av ersättning från en storindustri i kommunen för rening av avloppsvatten samt försäljning av biogas. Eslöv genomförde en höjning av bruksavgifterna med 5,5 procent inför 2020, vilket motsvarar ca 4,3 mnkr i ökning av bruksavgifterna jämfört med 2019.

Dessutom har intäkterna ökat på grund av en högre debiterad vattenvolym på cirka 8 procent jämfört med fjolåret. Bruksavgifterna överstiger budget med 3,6 mnkr.

Övriga intäkter har en positiv budgetavvikelse för året med 2,3 mnkr. Orsaken är ökade intäkter från en storindustri i kommunen och ökade intäkter för gas.

### Verksamhetens kostnader

Personalkostnader avviker negativt mot budget för året med 0,1 mnkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, elektricitet samt reparation och underhåll av ledningar. Övriga kostnader har en positiv budgetavvikelse för året med 1,7 mnkr. Förklaringen är främst lägre kostnader för reparation och underhåll av ledningar, övriga entreprenadarbeten samt elektricitet. Kostnader som har överstigit budget är fastighetskostnader samt kostnader för slamhantering på grund av ökat pris per ton.

Avskrivningar ligger i nivå med budget för året. Investeringsgraden är 97 procent för året. Investeringsgraden mäts som investeringsutfall/investeringsbudget.

### Finansiella poster

Finansnetto uppgår till -2,6 mnkr för året. Detta är en förbättring mot årets budget med 1,7 mnkr. Detta beror på en mycket gynnsam ränta.

### Sammanfattning av 2020:

Ett år som fullständigt överskuggades av en pandemi som vände upp och ner på samhället och i det kaoset stod VA SYD stabilt med sitt samhällskritiska uppdrag. VA SYD ställde om och anpassade verksamheten och har fortsatt leverera tjänster utan större inverkan på verksamheten. Tidigt identifierades driftorganisationen, kundservice och laboratorieverksamheten som nyckelfunktioner. Extra åtgärder sattes in för att skydda dessa och för att säkerställa uppdraget samt värna medarbetarna.

Trots denna stora omställning har året kunnat fortgå nästan helt enligt plan. Dock har det påverkat i vissa avseenden, till exempel har ett antal investeringar fått flyttas fram, även byte av vattenmätare i fastigheter avstannade helt under 2020. Under senhösten lades stor vikt vid att lägga om arbetet med nya moment för att säkra arbetsmiljön för både montörer och kunder som tar emot VA SYD:s medarbetare i sitt hem.

### Arbetet med Hållbar avloppsrening i ett växande Skåne:

VA SYD gick in i 2020 med målsättningen att informera, utbilda och opinionsbilda så många intressenter som möjligt. Det har lyckats och idag finns ett förslag på inriktningsbeslut till åtta kommuner om att gå med i en tillståndsprövning som så småningom ska leda till en gemensam lösning för en hållbar avloppavloppsrening i ett regionalt samarbete. Det här är ett komplicerat arbete som kräver tid för beslutsfattande. Men samtidigt måste VA SYD agera och dra igång förberedelser för att inte tappa i tidplanen, även om slutmålet ligger så långt fram.

### Arbetet med digitalisering inom VA SYD:

Digitaliseringen är här för att stanna och det är bråttom. Under 2020 har VA SYD fortsatt arbeta på flera fronter, allt från att skapa en gemensam plattform för insamling, lagring och behandling av all process- och driftsdata som finns i automationssystemen till nya smarta mätpunkter som möjliggörs av IoT (Internet of Things).

De nya digitala vattenmätarna som upphandlades under 2020 kommer också bidra till ett nytt sätt att arbeta med både ledningsnät och kunder. Dessa vattenmätare skickar data hela tiden, information som sedan analyseras tillsammans med annan information, vilket ger stor kunskap om hur systemet fungerar. Till exempel kommer läckor på ledningssystemet tidigt kunna upptäckas och åtgärdas. Med den här nya digitala plattformen kan arbetssättet förändras, styras om och dricks-vattenförsörjningen optimeras, vilket på sikt leder till lägre vattenförbrukning.

Tillsammans med sitt forskningsbolag Sweden Water Research har VA SYD startat ett projekt för att börja mäta dricks-vattenkvalitet online. Målet är att skapa ett early-warning-system där nya tekniker kan uppmärksamma på förändringar i dricksvattenkvaliteten och göra det möjligt att agera innan kunden drabbas.



## Framtiden:

Under 2020 har VA SYD arbetat mycket med att mejsla fram delmål och ta fram nyckeltal kopplat till affärsplanen – ett nödvändigt arbete för att få med hela organisationen på att nå målen. Med tydliga målformuleringar och nyckeltal kan utvecklingen följas på ett enklare sätt och framstegen synas lättare. Nu behöver effekterna av detta arbete synas. När det gäller nyckeltal ska VA SYD framöver automatisera och hitta nyckeltalen direkt, så ser det inte riktigt ut just nu, det är mycket arbete med att ta fram siffror och statistik. Tillsammans med medlemskommunerna och samarbetspartners ska tillväxten i regionen mötas med de smartaste miljölösningarna, vilket även är bäst för ekonomin och kunderna. VA SYD hoppas därför på ett inriktningsbeslut kring Hållbar avloppsrening i ett växande Skåne.

VA SYD:s leveranser till kund ska ha en så liten påverkan på miljö och klimat som möjligt. VA SYD ska ha en positiv påverkan på miljön, från att skapa bättre miljö i vattendrag till att vara en energiproducent i den cirkulära ekonomin. Detta är en utmaning och för att lyckas behöver en halv miljon kunder och flera samarbetspartners vara med på tåget. VA SYD ska därför fortsätta utmana branschen genom att testa nya tekniker, minimera förluster, reflektera över och effektivisera arbetssätt, vara affärsmässig, utveckla sin resursfabrik och genomföra satsningar på smart kompetensförsörjning för att fortsatt vara en uppskattad arbetsplats.



## RÄDDNINGSTJÄNSTEN SYD

2020 har varit ett prövande år på flera sätt, där rådande pandemi gjort det särskilt utmanande att verka för trygghet. Räddningstjänsten Syd, RSyd, kan konstatera att förbundet har bestått provet väl genom att ha upprätthållit en robust verksamhet, samtidigt som RSyd rustat för att bättre möta den risk- och samhällsutveckling som sker de kommande åren.

Förbundet har under året bytt förbundsdirektör då Linda Kazmierczak slutat och ersatts av Martin Gertsson.

Direktionen har i augusti beslutat om ett nytt handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor.

Under 2020 har förbundet och medlemskommunerna fortsatt att diskutera medlemsavgiften och dess storlek och fördelning inför de ökade ekonomiska utmaningar RSyd står inför med ökade kostnader inom flera områden. Samtalen fortsätter under 2021.

Antalet utryckningar till olyckor och andra händelser har minskat i förbundsområdet med 173 till totalt 5 238. 414 av händelserna har inträffat i Eslövs kommun, vilket är något lägre jämfört med 2019.

Under året har inte någon händelsetyp stuckit ut, utan bränder och andra olyckor har varit i nivå med tidigare år. Dock fick en lägenhetsbrand medial uppmärksamhet då en person omkom i samband med branden. Kopplat till alla bostadsbränder i Eslövs kommun gör RSyd återkoppling till de drabbade eller anhöriga till drabbade och även till bostadsområdet när det är möjligt. Under året har återkopplingen försvårats då RSyd inte har kunnat möta de drabbade personligen utan istället fått ha kontakt via telefon.

RSyd har även utvecklat samarbete med fastighetsägare i Eslöv och fått tillgång till deras digitala anslagstavlor där förbundet informerar om hur man skyddar sig mot brand.

Tillsammans med kommunen har RSyd även arbetat fram konceptet kvartersmark. Syftet är att minska skadegörelse, nedskräpning samt brand runt och på förskolor och skolor med målet att minska kostnader för detta samt skapa en trygg miljö för anställda, förskolebarn och elever.

Räddningstjänsten Syd deltar regelbundet i olika samverkansforum och rapporterar varje vecka in händelser till Örat mot marken. Detta forum har utvecklats under året och händelser från RSyd och andra aktörer har plottats upp på en karta. Detta har ökat förståelsen och överblicken över händelser som inträffar i kommunen. Förebyggande aktiviteter har kunnat kopplas till områden där händelser inträffar.

Räddningstjänsten Syd har även bidragit med kartunderlag till trafikkorrigering åtgärder i ett samverkansforum mellan kommunen, Trafikverket och andra berörda aktörer. Då har såväl områden inne i Eslövs centrum diskuterats som områden runt de stora vägarna och i mindre orter inom kommunen.

Ekonomiskt summerar Räddningstjänsten Syd 2020 ett negativt resultat på 4,8 mnkr med ett motsvarande negativt balanskravsresultat på knappt 5 mnkr. Effekterna av covid-19 beräknas totalt ha haft en negativ resultatpåverkan om 2,5 mnkr på 2020 års resultat.

## Revisionen

Till kommunfullmäktige i Eslövs kommun

## Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder, och genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag Eslövs Bostads AB, Eslövs Industrifastigheter AB, Fastighets Aktiebolaget Gäddan, Mellanskånes Renhållnings AB och Kraftringen AB.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Under året har revisionen genomfört en fördjupad granskning avseende arbetet med intern kontroll i vilken vi bedömde att kommunstyrelsens och nämndernas internkontrollarbete inte är tillräcklig och i behov av att utvecklas i flera avseenden.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning som redovisas i bilagan "Redogörelse för revisionen år 2020" och i under året avlämnade revisionsrapporter.

Kommunrevisionen konstaterar att 2020 skapade omfattande utmaningar för kommunen mot bakgrund av covid-19. Kommunsektorn har aldrig tidigare ställts inför situationen att hantera en global pandemi och en händelse som varit så utsträckt i tid. Vi har under året på en övergripande nivå genom vår grundläggande granskning granskat hur kommunstyrelsen och nämnderna påverkats av pandemin och vi har specifikt granskat kommunstyrelsens och vård- och omsorgsnämndens krisledning och hantering. Vår bedömning utifrån den specifika granskningen är att kommunstyrelsen och vård- och omsorgsnämnden till stor del har säkerställt en ändamålsenlig krisledning. Kommunrevisionen avser att fortsätta följa hur kommunstyrelsen och nämnderna arbetar med att hantera konsekvenserna av covid-19.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder i Eslövs kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionen noterar att investeringsbudgetens genomförandegrad återigen har sjunkit, och till en än lägre nivå, till 28,3 procent under 2020. Revisionen framhöll i sin revisionsberättelse 2019 att genomförandegraden då hade sjunkit till 57,8 procent till skillnad från 2018 års genomförandegrad som uppgick till 77,6 procent. Revisionen ser med oro på utvecklingen och kommer fortsatt att följa detta under 2021.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll inte är tillräcklig.

**Vi bedömer** att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt. Vi ser med fortsatt oro på svårigheten att bedöma uppfyllelsen av verksamhetsmålen.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.**

**Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2020 godkänns.**

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Eslöv 2021-04-12

Gunilla Gulam  
Ordförande

Håkan Elleström  
1:e vice ordförande

Lena Jeppsson  
2:e vice ordförande

Lars Karlsson

Kerstin Lindström

Johnny Nilsson

Kenneth Jönsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Redogörelse för revisionen år 2020  
Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2020  
Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen  
Revisionsberättelse från VA SYD



# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

## JOHNNY NILSSON

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19410123xxxx

IP: 78.67.xxx.xxx

2021-04-12 18:04:58Z



## LENA JEPSSON

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19680119xxxx

IP: 85.226.xxx.xxx

2021-04-12 18:07:55Z



## KERSTIN LINDSTRÖM

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19590208xxxx

IP: 78.67.xxx.xxx

2021-04-12 18:58:50Z



## Lars Folke Karlsson

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19630320xxxx

IP: 193.148.xxx.xxx

2021-04-12 19:13:37Z



## Bo Kenneth Jönsson

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19510128xxxx

IP: 78.67.xxx.xxx

2021-04-12 19:30:22Z



## HÅKAN ELLESTRÖM

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19580314xxxx

IP: 95.194.xxx.xxx

2021-04-12 20:29:55Z



## GUNILLA GULAM

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19481230xxxx

IP: 84.217.xxx.xxx

2021-04-13 08:47:02Z



Penneo dokumentnyckel: D8BJH-LVKII-TUQXA-VF0JJ-FMWJB-Y5FXW

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>















**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)