

Antagen av kommunfullmäktige  
2022-04-25

# Årsredovisning 2021



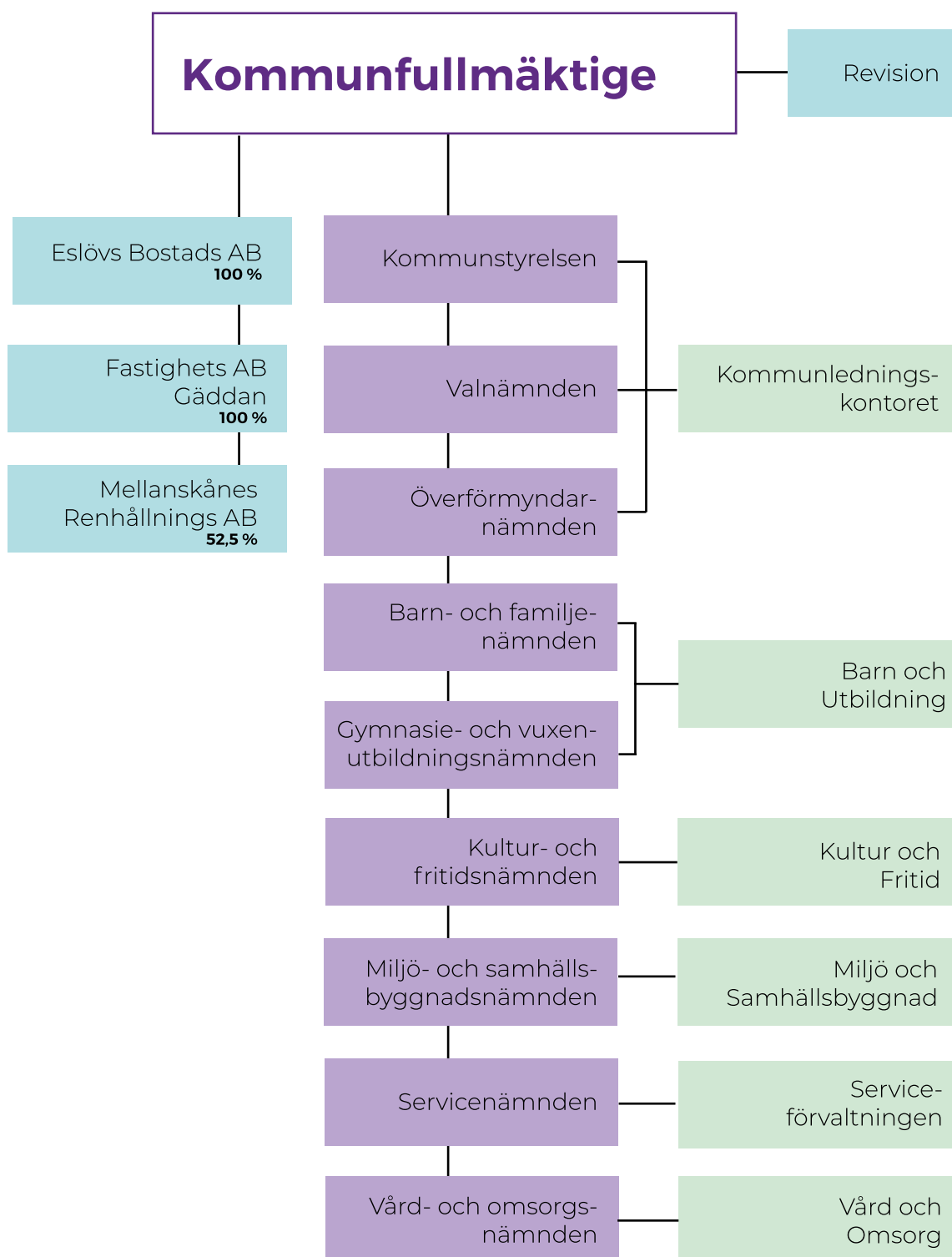
ESLÖVS  
KOMMUN



# INNEHÅLL

Kommunens organisation 2021	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	41
Noter	45
Ord och begrepp	53
Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret	55
Barn- och familjenämnden	63
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	69
Kultur- och fritidsnämnden	75
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	79
Revisionen	85
Servicenämnden	87
Vård- och omsorgsnämnden	95
Överförmyndarnämnden	101
Kommunala bolag och kommunalförbund	105
Verksamhet i kommunalförbundsform	108

# KOMMUNENS ORGANISATION 2021





## 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
Agneta Nilsson	
Laila Fast Petrovic	
Ingrid Lennervald	
Anders Molin	
Fredrik Ottesen	

### Styrelseledamöter Fastighets AB Gäddan

Tony Hansson	Ordförande
Catharina Malmberg	
Marianne Svensson	
Anders Molin	
Bo Broman	

### Mellanskånes Renhållnings AB

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



# ÅRETS VIKTIGASTE

## MEDBORGARBUDGET TILL LANDSBYGDSUTVECKLING

För första gången provar Eslövs kommun så kallad medborgarbudget och ger medborgare inflytande över vilka projekt som ska förverkligas på landsbygden. Över tusen bybor i Harlösa, Kungshult, Löberöd och Östra Strö röstade under året fram de projekt som ska genomföras genom landsbygdsmiljonen – en hundrastplats, två utegym och bidrag till att utveckla en naturskön plats.

## NEJ TILL NY STAMBANA

En enig kommunstyrelsen säger nej till Trafikverkets förslag till dragning av den planerade höghastighetsjärnvägen genom Eslövs kommun. Kommunstyrelsen avvisar därmed alla Trafikverkets förslag för utbyggnad av södra stambanan mellan Lund och Hässleholm.

## STORA TORG MED OMVÄG KLART

I september invigdes Stora torg och konstverket Omväg, vilket har donerats av Sparbanken Skånes ägare Sparbanksstiftelsen Finn. På grund av pandemin blev det en mindre invigning av torget som tagit ett och ett halvt år att färdigställa. Projektet innefattade en total ombyggnad av Stora torg och gatorna runt omkring. Mycket av arbetet har skett under markytan och syns inte. Till exempel har gamla uttjänta ledningar bytts ut.



# HÄNDELSE



## BÄSTA MATGLÄDJESKOLA I SVERIGE

Calles bistro på Carl Engström-skolan är den skolrestaurang som sprider mest matglädje i hela landet. Efter att ha granskats av stjärnkockar vann Calles Bistro det åtråvärda förstapriset i Arlas mattävling Guldkon 2021.

## GAMMALT OCH NYTT MÖTTES NÄR EKENÄSSKOLAN ÖPPNADE IGEN

Efter ett och ett halvt år är de 370 högstadiееleverna tillbaka till Ekenässkolan som har fått en rejäl upprustning och en helt ny del. Svart, fyrkantig med sedumtak smälter den ändå väl ihop med den drygt 100-åriga byggnaden. Inför reoveringen gjordes omfattande sortering och utrensning. I källaren hittades till exempel flera stora gamla skåp som nu har fått ett nytt liv.

## KOMMUNEN KÖPER GYASKOGEN

Genom köpet av Gyaskogen i Stehag säkras det 55 hektar stora naturområdet för rekreation och fritidsaktiviteter. I området, som består av både löv- och barrskog, finns ett belyst elljusspår och olika promenadstigar. Läget invid Stehags samhälle med järnvägsstation och busshållplatser gör skogen tillgänglig för många.

## FÖRSÄLJNING AV EIFAB

Eifab, Eslövs Industrifastigheter AB, såldes till AB Lomma Tegelfabrik för 47 miljoner kronor. Köpet omfattade 16 000 kvadratmeter industri- och verksamhetslokaler i Eslöv.







## ORDFÖRANDE HAR ORDET

Eslövs kommun utvecklas och fler flyttar hit. Vid årsskiftet uppgick befolkningen till 34 593 invånare. Det visar på att kommunen är attraktiv och att många investeringar görs i kommunen, i näringslivet och genom fastighetsägare.

Kommunen fortsätter att expandera, både i staden och i flera av våra byar framöver. Arbetet med detaljplaner är viktigt då det behövs villatomter, bostadsrätter och hyresrätter. Under året har arbetet med fördjupad översiktsplanering för Östra Eslöv fortsatt för att möjliggöra en hållbar utbyggnad av en ny stadsdel där boende och verksamheter möts. I flera av våra tätorter pågår detaljplanering för nybyggnation.

Stora torg invigdes efter en omfattande modernisering, en ny aktivitetsplats togs i bruk på Rönneberga, grillplatsen i Trollsjön fick en ny plats och i Stehag iordningställdes en ny lekplats.

Landsbygdspengarna började användas och en ny mötesplats i Östra Strö byggdes. Beslut om att köpa Gyaskogen togs för att tillgodose möjlighet till rekreation och naturupplevelser.

Trafikverket planerar en ny stambana och har gjort en åtgärdsvalsstudie om tilltänkta korridorer. En enig kommunstyrelse avstyrkte alla förslagen.

När kommunen växer behövs fler skolor och förskolor. Under året har Ekenässkolan genomgått en större renovering, en ny förskola i norra Eslöv har påbörjats och Marieskolan i Marieholm har byggts till. Arbetet med att renovera äldre verksamhetslokaler och bygga nya kommer att fortsätta kommande år.

Under året såldes Eslövs Industrifastigheter AB, Eifab.

Carl Engström-skolan ökar i attraktivitet och fler väljer Eslöv som studieort för gymnasiestudier. På grundskolan fortsätter arbetet med att långsiktigt höja kunskapsnivån.

Vid skolstart attackerades en skola av en elev. Det akuta krisledningsarbetet fungerade, men händelsen kommer att påverka verksamheterna även framöver.

Planeringen för ett nytt demensboende har påbörjats. Det görs också ett arbete med att tillföra resurser i enlighet med hälso- och sjukvårdsavtalet.

Fokus på näringslivet fortsätter. Ett handlingsprogram har tagits fram för att förbättra företagsklimatet och ett arbete har inletts tillsammans med branschen inom flera områden.

Under året har ett stort arbete lagts ner på många håll i kommunen för att minska smittspridningen av covid-19, vilket också påverkat verksamheterna på olika sätt. Läget har varit ansträngt i flera verksamheter, till exempel inom förskolan och äldreomsorgen.

Medarbetarenkäten 2021 visade på en marginal skillnad mot förgående undersökning. Hälsotalen ökade marginellt.

Under 2021 genomfördes en medborgarundersökning av SCB som kommer att användas som underlag för att förbättra för medborgaren. Digitala trygghetsvandringar infördes för att fler ska kunna delta.

Bokslutet visar på ett fortsatt positivt resultat och kommunen klarar de finansiella målen, vilket är av stor vikt för att kommunen ska kunna utvecklas framöver.

Johan Andersson (S)

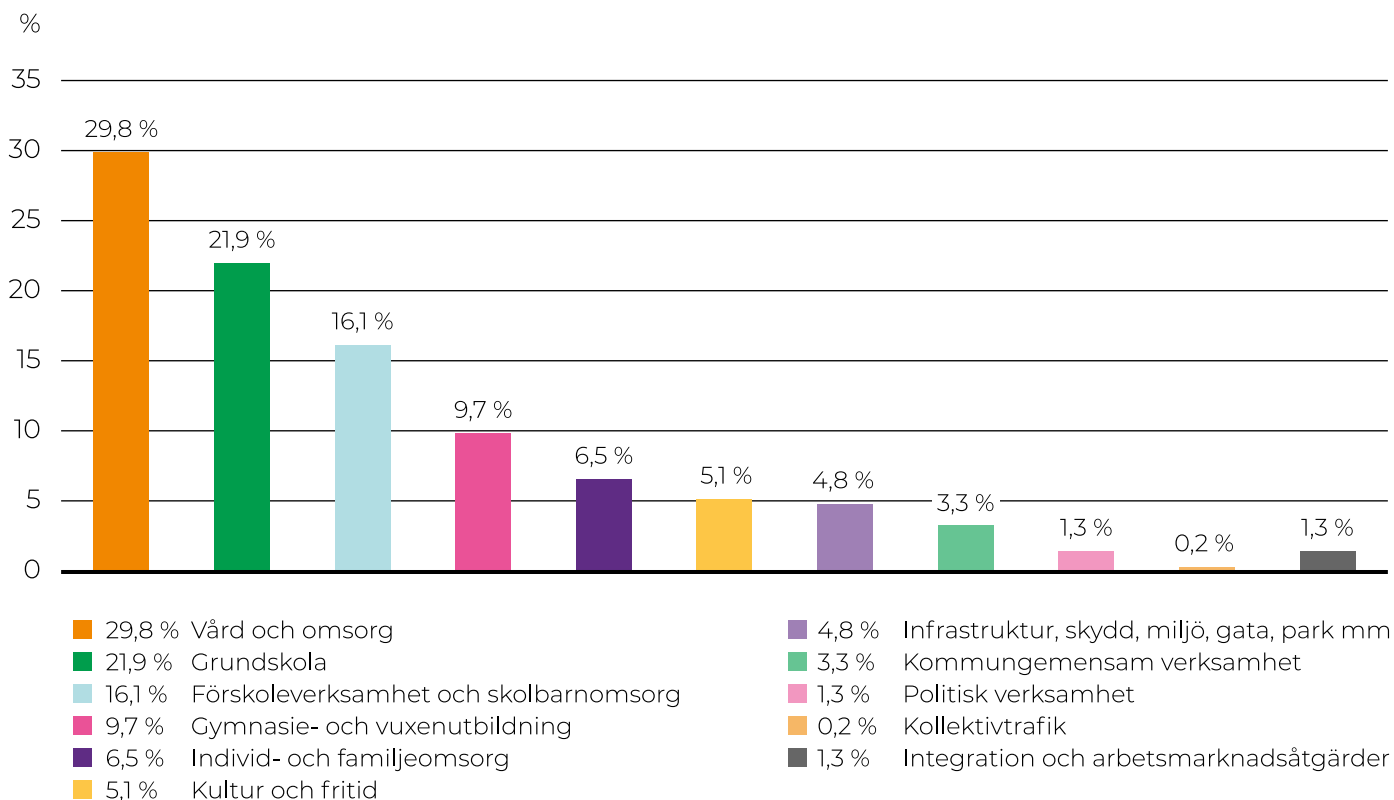
Kommunstyrelsens ordförande



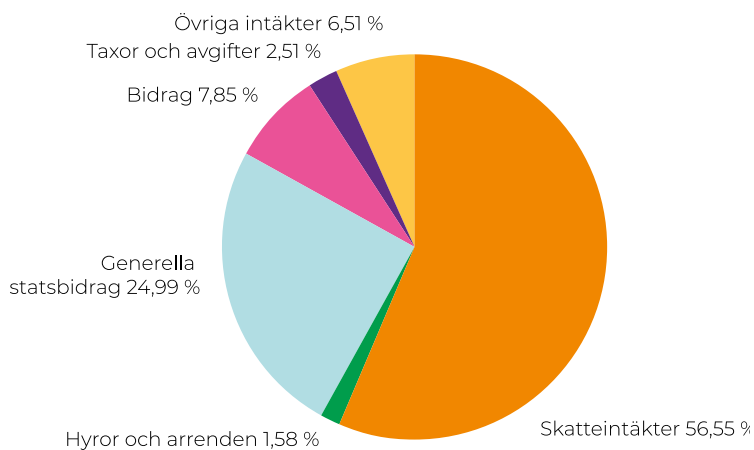


## VAD ANVÄNDS PENGARNA TILL OCH VAR KOMMER DE IFRÅN?

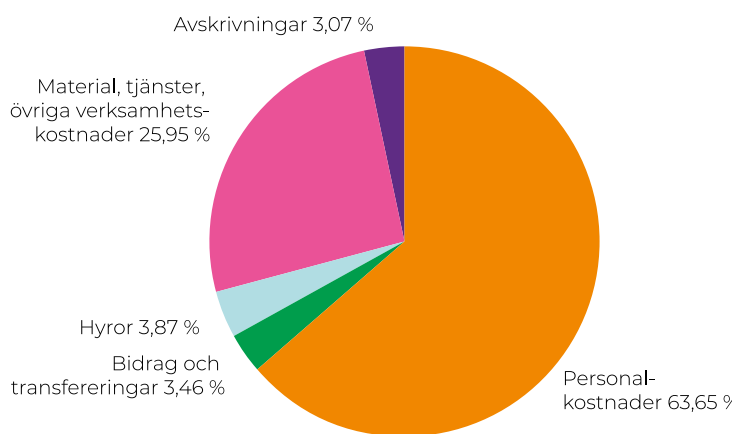
### VILKA VERKSAMHETER ANVÄNDS PENGARNA TILL?



### VAR KOMMER PENGARNA IFRÅN?



### HUR ANVÄNDS PENGARNA?









# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE - ÅRET SOM GÅTT

## OMVÄRLD

### Övergripande ekonomisk utveckling

Pandemin fortsatte under 2021 att påverka hela världen och den globala ekonomin. BNP-nivån återhämtades dock i många länder. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer, främst i USA. Med ökad vaccinationsgrad i världen bedöms pandemin utgöra ett gradvis mindre hot för världsekonomin. Risken finns att återhämtningen blir något svagare på kort sikt eftersom pandemin återkommit i nya vågor.

Trots negativa effekter av höga energipriser och högre räntor bedöms den globala ekonomiska utvecklingen framöver bli stark och återhämtningen fortgår. I Sverige ökar BNP enligt SKR:s bedömning med 4,6 procent 2021 och 3,3 procent 2022, samtidigt som arbetslösheten börjar långsamt falla tillbaka. Framöver normaliseras arbetsmarknaden, efter en kraftig ökning av antalet arbetade timmar 2022 och en bedömd fortsatt ökning under 2023. Det bidrar till att skatteunderlaget ökat kraftigt 2021 och även ökar 2022. Inflationen bedöms falla tillbaka under 2022, efter att ha drivits upp under året av höga energipriser. Konjunkturåterhämtningen bedöms bli stark.

Kommunen gör ett oplanerat stort överskott under året trots pandemin beroende på omständigheter som inte var kända i samband med upprättandet av kommunens budget. I kommunens budget för 2021 planerades ett överskott med 10 mnkr av en intäkt med 2 101 mnkr, vilket var lägre än målet med ett överskott på en procent av skatte- och statsbidragsintäkterna. I samband med delårsrapporten uppvisade kommunen ett resultat med ca 220 mnkr. Resultatet är normalt högre vid denna tidpunkt än vid årets slut beroende på att personalens intjäning och uttag av semester.

Under våren förändrade staten kommunens planerade intäkter kraftigt genom att kompensera via statsbidrag för beräknat fall i skatteintäkter och merkostnader på grund av pandemin. Fallet i skatteintäkter uteblev av två skäl. I SKR:s prognoser från årets början missbedömdes upprätthållandet av skatteintäkter från arbetslöshetsersättning och sjuklönersättningar samt att konjunkturen senare under året bedömdes återhämta sig snabbt. Det senare skälet gör att skatteintäkterna för 2020 och 2021 som slutregleras preliminärt i detta bokslut räknas upp med 1 308 kr per invånare i kommunen. Den sammanlagda effekten blir en ökning av skatteintäkterna med 56 mnkr i förhållande till budget. De generella statsbidragen gav kommunen samtidigt ca 23 mnkr i ökade intäkter.

Staten införde under året även statsbidrag som ska redovisas som generella statsbidrag, bland annat den så kallade skolmiljarden och bidrag för att säkerställa en god vård av och omsorg om de äldre. Riksdagen beslutade i januari 2021 att statsbidraget för merkostnader som en följd av covid-19 förlängdes till och med december månad 2020 och ytterligare en miljard kronor tillfördes de tidigare beslutade 20 miljarderna. Ersättningen för december 2020 uppfyllde inte intäktskriterierna för år 2020 utan intäktsredovisas 2022. Regeringen aviserade i början av december 2021 att man avsåg att, i likhet med tidigare under pandemin, ersätta arbetsgivare för sjuklönekostnader under perioden 1 december 2021–31 mars 2022. Beslut väntas i en extra ändringsbudget i början av 2022 och gäller enligt förslaget retroaktivt från den 1 december 2021.

Staten ersatte kommunen under första halvåret även för sjuklönekostnader med ca 11,6 mnkr vilket fördes ut till verksamheterna. Prognosen för helåret visade en klar förbättring av



kommunens möjligheter till ett stort överskott. Befolkningsutvecklingen har ökat relativt kraftigt under året med över 400 personer med anledning av relativt många färdigställda bostäder. Ökningen av antalet barn blev dock lägre än tidigare prognos, vilken låg till grund för resursfördelningen i budgeten, varför återföring av skolpeng skedde med ca 11 mnkr i samband med delårsrapporten. Berörda nämnder visar trots detta överskott vid årets slut.

Kommunen genomförde förändringar i koncernen och sålde industribolaget Eifab, med god vinst. Intäkter från försäljningen gav netto 37,6 mnkr och utdelning skedde före försäljningen med 15 mnkr, vilket ytterligare förstärker kommunens överskott. Avyttring planerades av Fastighets AB Gäddan under hösten men delvis olösta ekonomiska krav i samband med renoveringen av Karlsrobadet gjorde att bolaget inte kunde avyttras. Kommunen övertog som planerat bolagets enda fastighet med bad och bowling under hösten för 130 mnkr och motsvarande skuld. Även kommunens förvaltning av pensionskapital hade en god tillväxt under året, vilket ska läggas in i kommunens resultat.

Nämnderna bedömde i samband med delårsrapporten ha ett samlat resultat med -13,7 mnkr för helåret jämfört med budget (före tilläggsanslag). Nämndernas ekonomiska utveckling har varit betydligt bättre under slutet av året än prognosen och visar ca 30 mnkr i överskott. Det är en förbättring med 43,7 mnkr, varav 13,6 mnkr utgörs av tilläggsanslag till vård- och omsorgsnämnden för pandemirelaterade kostnader och 3 mnkr för ökade kostnader för försörjningsstöd.

En samlad bedömning av kommunens övergripande finansiella måluppfyllelse och för nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning är att Eslövs kommun uppnår god ekonomisk hushållning även för 2021.

Avslutningsvis kan konstateras att kommun- och regionsektorn kommer att göra ett högt ekonomiskt resultat.

#### Nyckeltal för den svenska ekonomin Tabell 1

Procentuell förändring om inte annat anges

År	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP*	-3,1	4,6	3,3	1,6	1,4	1,8
Konsumentpris, KPI	0,5	2,1	2,2	1,9	2,3	2,4
Timlön, kommun/landsting	2,1	3,0	2,4	1,9	2,3	2,4
Skatteunderlagsprognos**)	2,1	4,6	3,5	3,7	3,4	3,7

\*Kalenderkorrigerad utveckling.

\*\*JSKR:s prognos för skatteunderlag i december 2021

## INTERNATIONELLA SKEENDEN

Pandemin har träffat större delen av Europa relativt hårt. EU har därför tagit upp lån för att stimulera den ekonomiska återhämtningen i sina medlemsländer.

Global återhämtning av konjunkturen.

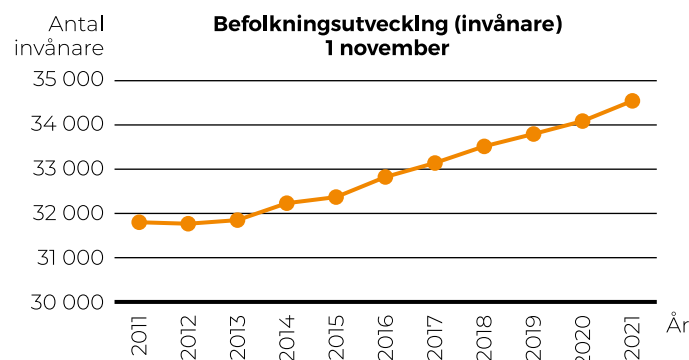
Hög inflation i bland annat USA och höga energipriser i norra Europa under hösten och vintern.

Handelskonflikten mellan USA och Kina fortsätter.

Konflikt mellan Ukraina och Ryssland som påverkat bland annat börsutvecklingen efter nyår.

## Befolkningsutveckling

Befolkningsstillväxten i landet har även den påverkats av pandemin med stängda gränser. Befolkningen i åldersgruppen ökade i alla åldersklasser utom i åldern 0–5 år. I kommunen uppgick befolkningen till 34 593 personer vid årets slut. Intäkterna för 2021 styrs av befolkningen den 1 november, vilken uppgick till 34 536 personer. I kommunens planering i samband med budget 2021 antogs befolkningen uppgå till 34 593 personer.



#### Åldersfördelning 2021

Ålder	Utfall 2021	Prognos 2021	Andel % Eslöv utfall
Ålder 0–5	2 478	2 502	7,2 %
Ålder 6–15	4 570	4 570	13,2 %
Ålder 16–18	1 298	1 294	3,8 %
Ålder 19–64	19 690	19 591	57,0 %
Ålder 65–79	4 728	4 726	13,7 %
Ålder 80–	1 772	1 727	5,1 %
<b>Summa</b>	<b>34 536</b>	<b>34 410</b>	<b>100,0 %</b>

Anm. utfall 2021 avser 1 november och prognos avser kalenderår 2021

## Arbetsmarknadsutveckling

Den totala arbetslösheten i åldersgruppen 16–64 år var i Eslövs kommun 8,4 procent. Motsvarande siffra förra året var 10,2 procent. Arbetslösheten i Skåne län var 9,3 procent och 2020 för samma grupp 11,1 procent. I riket var siffrorna lägre med 7,2 procent samt 2020 8,8 procent.

Statistiken är hämtad från Arbetsförmedlingens hemsida och talen avser inskrivna hos Arbetsförmedlingen.





## KONCERNEN - DE SENASTE FEM ÅREN

Kommunala koncernen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	623,0	649,6	613,4	638,2	634,5
Verksamhetens kostnader	-2 551,5	-2 459,9	-2 404,8	-2 361,1	-2 261,8
Årets resultat	170,3	118,5	64,9	47,7	85,8
Soliditet	45,6 %	43,8 %	47,6 %	48,9 %	49,5 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	33,2 %	30,5 %	31,9 %	31,6 %	30,8 %
Investeringar (netto)	436,8	415,1	306,1	279,9	240,6
Självfinansieringsgrad	64,0 %	61,0 %	62,0 %	62,3 %	84,1 %
Långfristig skuld	1 888,9	1 775,5	1 413,4	1 234,8	1 202,0
Antal anställda	2 646	2 603	2 612	2 702	2 665

Kommunen					
	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	34 536	34 088	33 789	33 503	33 118
Kommunal skattesats	20,54	20,54	20,54	20,54	20,54
Verksamhetens intäkter	402,9	412,4	409,8	437,7	425,7
Verksamhetens kostnader	-2 433,7	-2 342,7	-2 292,1	-2 243,8	-2 139,3
Årets resultat	161,5	74,7	44,8	37,7	71,3
Soliditet	59,5 %	60,9 %	66,5 %	69,2 %	71,7 %
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	40,5 %	39,4 %	41,2 %	41,1 %	40,5 %
Investeringar (netto)	335,7	167,6	179,40	222,30	144,60
Självfinansieringsgrad	71,4 %	89,8 %	66,9 %	47,7 %	94,8 %
Långfristig låneskuld	733,9	540,5	377,6	248,9	213,9
Antal årsarbetare	2 575	2 535	2 570	2 633	2 601

Den sammanställda redovisningens syfte är att ge en helhets- syn på kommunens verksamhet och ekonomi. En väsentlig del av Eslövs kommuns verksamhet bedrivs i annan form än 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, förutom av kommunen Eslöv, bostadsbolaget Eslövs Bostads AB, Fastighets AB Gäddan samt Mellanskånes Renhållnings AB (52,5 procent).

Verksamheter som drivs i kommunalförbundsform är

- Räddningstjänst Syd
- VA SYD.

Eslövs kommun äger dessutom del i

- Kraftringen AB
- Sydatten AB
- Kommunassurans Syd Försäkrings AB
- Andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening
- Inera AB
- Sydarkivera.

Då kommunens ägarandel understiger 20 procent ingår dessa bolag inte i den sammanställda redovisningen. Kapitalandelen finns i not 15.

Under året har kommunens borgensåtaganden inom koncernen uppgått till 1 242,9 mnkr, vilket är en minskning med 75,3 mnkr. Förändringen beror på att borgensåtagandet mot Fastighets AB Gäddan försvunnit och lånen har övergått till Eslövs kommun, vilket gör 130 mnkr. Vidare har borgensåtagandet för Eslövs Bostads AB ökat med 50 mnkr, liksom ökning till Sydatten med 4,6 mnkr.

### Kommunkoncernens ekonomiska ställning

#### Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för 2021 uppgick till 170,3 mnkr. Detta är en förbättring jämfört med 2020, då resultatet uppgick till 118,5 miljoner kronor. Det förbättrade resultatet beror främst på att både Eslövs kommun och Eslövs Bostads AB visade på stora överskott. Fastighets AB Gäddan redovisade ett underskott på 2,5 mnkr.

#### Låneskuld

Kommunkoncernens låneskuld uppgick 2021-12-31 till 1 888,9 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 året har Eslövs Industrifastigheter (Eifab) sålts och dotterbolaget Fastighets AB Gäddan som ägde Karlsrobadet övergick i kommunens ägo. Karlsrobadet har under året totalrenoverats. Den swap som fanns i bolaget har lösts och därefter har kommunen förvärvat fastigheten med badet. Fastighets AB Gäddan kommer under 2022 att avvecklas, då det inte längre finns någon verksamhet.

**Privata utförare (mnkr)**

Under 2021 har privata aktörer drivit kommunal verksamhet för totalt 186,9 mnkr.

**Vård- och omsorgsnämnden**

Externa placeringar LSS	6,9
Externa placeringar socialpsykiatri	9,3
Personlig assistans	20,1
Socialtjänst över 18 år	14,8
Externa placeringar äldreomsorgen	3,4

**Barn- och familjenämnden**

Förskola och pedagogisk omsorg	31,5
Fritidshem	3,7
Förskoleklass	1,3
Grundskoleklass	15,1
Grundskola	0,05
Placeringar och familjehem socialtjänst	9,3
Ensamkommande flyktingbarn	1,1

**Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden**

Gymnasiet	41,2
Vuxenutbildningen	4,4
– varav YH	2,5
Arbetsmarknadsenheten	0,2

**Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden**

Driftsentreprenad	15,2
Skötsel finpark	2,2
Driftsunderhåll belysning	2,5
Vinterväghållning	2,2

**Ekonomiska nyckeltal för kommunkoncernen**

Årets överskott	170,3 mnkr	
Soliditet >30 % (2021-12-31)	45,6 %	
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 den fortsatta pandemin

Pandemin har medfört fortsatt stora effekter för omsorgen med frånvaro, behov av överanställningar, kohortboende och inköp och lageruppbyggnad av skyddsutrustning. Skolan ställde om till fjärrundervisning. Kommunens intäkter har påverkats genom minskade skatteintäkter men framförallt av höga kompenseringar statsbidrag. Biblioteken, Medborgarhuset och kultur- och föreningslivet har påverkats i mycket hög grad.

### Process kring utökad samverkan inom avloppsrening

VA SYD har lanserat ett omfattande förslag med ökat regionalt samarbete inom avloppsrening, vilket väntas tas upp till

beslut under våren 2022. Projektets omfattning innebär att fler kommuner kan komma att bli medlemmar, styrningen av kommunalförbundet har setts över och en kraftigt ökad skuldsättning och taxor kommer att påverka hushåll och den samlade investeringsnivån i kommunerna.

### Försäljning av Eifab är genomförd

Kommunens industribolag är sålt. Kommunen bedriver därmed inte längre uthyrning av lokaler till näringslivet.

### Kommunen har förvärvat Karlsrobadet och bowlingen

Under hösten köpte kommunen fastigheten Hästen 15 från sitt bolag Fastighets AB Gäddan. Lokalerna ingår numera i servicenämndens förvaltningsuppdrag.



## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

### Medborgarbudget till landsbygdsutveckling

För första gången provar Eslövs kommun så kallad medborgarbudget och ger medborgare inflytande över vilka projekt som ska förverkligas på landsbygden. Över tusen bybor i Harlösa, Kungshult, Löberöd och Östra Strö röstade under året fram de projekt som ska genomföras genom landsbygdsmiljonen – en hundrastplats, två utegym och bidrag till att utveckla en naturskön plats.

### Nej till ny stambana

En enig kommunstyrelse säger nej till Trafikverkets förslag till dragning av den planerade höghastighetsjärnvägen genom Eslövs kommun. Kommunstyrelsen avvisar därmed alla Trafikverkets förslag för utbyggnad av södra stambanan mellan Lund och Hässleholm.

### Stora torg med Omväg klart

I september invigdes Stora torg och konstverket Omväg, vilket har donerats av Sparbanken Skånes ägare Sparbanksstiftelsen Finn. På grund av pandemin blev det en mindre invigning av torget som tagit ett och ett halvt år att färdigställa. Projektet innefattade en total ombyggnad av Stora torg och gatorna runt omkring. Mycket av arbetet har skett under markytan och syns inte. Till exempel har gamla utjänta ledningar bytts ut.

### Bästa matglädjeskola i Sverige

Calles bistro på Carl Engström-skolan är den skolrestaurang som sprider mest matglädje i hela landet. Efter att ha granskats av stjärnkockar vann Calles Bistro det åtråvärda förstapriset i Arlas mattävling Guldkon 2021.

## 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 tredje gången i samband med årsredovisningen 2021.

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

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

### 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.

### Gammalt och nytt möttes när Ekenässkolan öppnade igen

Efter ett och ett halvt år är de 370 högstadieläverna tillbaka till Ekenässkolan som har fått en rejäl upprustning och en helt ny del. Svart, fyrkantig med sedumtak smälter den ändå väl ihop med den drygt 100-åriga byggnaden. Inför renoveringen gjordes omfattande sortering och utrensning. I källaren hittades till exempel flera stora gamla skåp som nu har fått ett nytt liv.

### Kommunen köper Gyaskogen

Genom köpet av Gyaskogen i Stehag säkras det 55 hektar stora naturområdet för rekreation och fritidsaktiviteter. I området, som består av både löv- och barrskog, finns ett belyst elljusspår och olika promenadstigar. Läget invid Stehags samhälle med järnvägsstation och busshållplatser gör skogen tillgänglig för många.

### Försäljning av Eifab

Eifab, Eslövs Industrifastigheter AB, såldes till AB Lomma Tegelfabrik för 47 miljoner kronor. Köpet omfattade 16 000 kvadratmeter industri- och verksamhetslokaler i Eslöv.

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



Vissa effektmål som hör till inriktningsmålet *en inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet* är uppfyllda, men de flesta bedöms som delvis uppfyllda. Insatser som pågår för att uppnå inriktningsmålet innefattar bland annat medborgardialoger på landsbygden, tryggheten i förskola och skola, att minska utanförskapet i skolan, tryggheten i boendemiljö och i samhället generellt samt stöd till personer i behov av ställföreträdare.

Vårdnadshavarnas uppfattning om barnens trygghet i förskolan är fortsatt hög, liksom elevernas uppfattning avseende trygghet i grundskolan. Aktuell mätning av elevers upplevda trygghet respektive studiero inom gymnasieskolan påvisar förbättringar sedan mandatperiodens början. Trots tidvis fjärrundervisning svarar 93 procent av eleverna att de är trygga och 83 procent att de upplever studiero.

Närvaro i grundskolan och behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram är viktiga faktorer för att motverka utanförskap. Andelen elever som har en närvaro i grundskolan över 90 procent har minskat under året från ca 67 till 59 procent och behörigheten till yrkesprogram från ca 85 till 80 procent.

Effektmålet att tillgängliggöra kultur- och fritidsverksamheten med ökad närvaro i kommunen är uppfyllt. Trots pandemins negativa påverkan på möjligheterna att genomföra aktiviteter inom föreningslivet och träffar på exempelvis Medborgarhuset, har nya metoder lett till att tillgängligheten ökat. Jämfört med tidigare år har fler dialogtillfällen med föreningar och medborgare genomförts och verksamhet inom kulturskolan har bedrivits på fler platser i kommunen.

Rättssäkerhet och effektiv myndighetsutövning inom kommunens miljö- och samhällsbyggnadsverksamhet är fortsatt på hög nivå med god måluppfyllelse. Handläggningstider för bygglov har dock ökat, medan motsvarande tider för andra tillstånd har minskat.

Andelen medborgare som upplever det tryggt att vara ensam ute sen kväll har fallit tillbaka från 56 procent 2018 till 48 procent.

Arbetet med att ta fram en Eslövmodell för medborgardialog på landsbygden fortskrider, liksom arbetet med att förebygga ensamhet och öka tryggheten för hemmaboende äldre.

För att uppnå inriktningsmålet *bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över* genomförs insatser bland annat för att öka tillgängligheten genom förbättrat bemötande och ökade möjligheter att hantera ärenden på kommunens webbplatser. Inriktningsmålet är fortsatt inte helt uppfyllt.

Sammantaget visar mätningar avseende svarstid på e-post och inlägg på sociala medier fortsatt goda resultat liksom mätningar av följare och så kallade likes på sociala medier.

I Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimatet fortsätter resultatet att försämrats även under 2021. På en 6-gradig skala har Eslövs kommun sjunkit från 3,42 år 2019 till 3,34 år 2021. Samtidigt visar företagsklimatmätningen Insikt en förbättring av indexvärdet från 66 till 76.

Insatser har genomförts för att förbättra de infarter till huvudorten och byarna som kommunen ensam ansvarar för. God tillgång till rekreationsområden i samband med att nya bostadsområden byggs säkerställs. Detta är exempel på åtgärder som ska bidra till att inriktningsmålet *attraktiva och trygga miljöer i staden, byarna och på landsbygden där man trivs och utvecklas* uppfylls. Målet som helhet är ännu inte uppnått. En positiv indikation på trenden för måluppfyllelsen är att fler flyttar till Eslöv från övriga skånska kommuner än tvärtom. Nettoinflyttning till Eslöv från övriga skånska kommuner har visat en positiv förbättring under mandatperioden, vilket fortsätter under 2021 med en ökning från 38 till 99 invånare.

Den upplevda tryggheten i kommunen har ökat under mandatperioden enligt polisens trygghetsmätning. Dock har en mindre försämring skett under 2021. Rikssnittet på trygghetsindexet är 2,0. Höjning av indexet indikerar minskad upplevd trygghet. Eslövs kommun hade trygghetsindex 2,41 år 2019. Det är nu 2,16.

Inriktningsmålet *tillgång till varierande bostäder i hela kommunen* är inte helt uppnått. En del i arbetet med att uppfylla målet är att skapa nya boendeformer för äldre. I januari 2021 öppnades Eslövs första trygghetsboende. Flera trygghetsboenden utvecklas inom befintliga boenden genom förändring av äldreboendena Ölycke och Vårlöken. Fler sociala andrahandskontrakt har kunnat omvandlas till förstahandskontrakt.

För att få en bra variation på bostadsmarknaden mellan hyres-, bostads- och äganderätter ska andelen mellan dessa upplåtelseformer ändras i nyproduktionen. En indikation på att målet uppfylls är om andelen nyproduktion av hyresrätter minskar medan andelen nyproduktion av bostadsrätter ökar och äganderätter ökar. Produktion av hyresrätter fortsätter att dominera.

Sammantaget kan konstateras att det pågår ett fortsatt utvecklings- och förbättringsarbete för att uppnå målen inom perspektivet *Medborgare och andra intressenter*. Insatserna kommer dock sannolikt inte att vara tillräckliga för att målen helt ska uppnås inom mandatperioden.



## Perspektiv Tillväxt och hållbar utveckling



○ Inriktningsmålet *Eslöv ska vara en hållbar kommun som tar ansvar för miljö och klimat* är inte uppfyllt. Nämnderna arbetar med att färdigställa sina ansvarsområden i kommunens handlingsplan för miljömålsarbete. Det pågår även ett förnyelsearbete av handlingsplanen, där ökad hänsyn tas till berörda Agenda 2030-mål.

○ För att uppnå inriktningsmålet *välutbyggd infrastruktur med goda kommunikationer* ska andelen hållbara transporter och antal resande med kollektivtrafik öka, liksom andel hushåll med tillgång till bredband. Inriktningsmålet är inte uppnått men förbättringar har skett.

Pandemin försvårar bedömningen av hållbara transporter. Resandet med kollektivtrafik har minskat kraftigt under mandatperioden. Det beror troligen på en kombination av att antalet resor minskat totalt sett och att fler väljer bilen. Förändringar i busstrafiken påverkar sannolikt även antalet resenärer i staden. Antalet cyklister har dock ökat med 30 procent och målsättningen för mandatperioden har redan överträffats.

Hushållens tillgång till bredband har ökat under mandatperioden från cirka 81 procent till 85 procent. Målsättningen är att 95 procent av hushållen ska ha tillgång till bredband.

○ Inriktningsmålet *insatser som leder till arbete eller studier* är inte uppnått. Pandemin fortsätter att påverka elevers studiesituation och arbetsmarknaden. Det är svårt att avgöra vilken effekt gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens insatser för att uppnå inriktningsmålet har.

Andelen gymnasieelever som övergår till arbete efter avslutade yrkesutbildningar har förbättrats till 65 procent det senaste året. Projektet *Ung Kompetens* aktiverar i slutet av året 80 ungdomar, vilket överstiger målet och kapaciteten för projektet. Tidigare under mandatperioden minskade andelen från 74 till 57 procent.

Inom den grundläggande och gymnasiala utbildningen för vuxna har andelen elever som fullföljt utbildningen upprätthållits med mellan 80 och 90 procent av eleverna som både fullgör utbildningen och får godkända resultat. Motsvarande resultat för yrkesvuxenutbildningen har förbättrats och uppgår till 90 procent av eleverna.

○ Utveckling mot målpuppfyllelse av inriktningsmålet *attraktiva skolor med stärkta studieresultat* visar en viss försämrad utveckling jämfört med tidigare under mandatperioden. 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.

Andelen elever som kan läsa när de lämnar årskurs ett minskade från ett högt resultat på 92 till 87 procent. Det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 minskar från 227 till 218 poäng. Färre elever i årskurs 3–9 upplever att de trivs i skolan, en minskning från 91 procent till 80 procent. Positivt är att nästan alla föräldrar upplever att barnen i förskolan lär sig nytt, en ökning från ca 90 till 97 procent.

Andelen förskolelärare har minskat med några procentenheter till 60 procent.

Inom gymnasie- och vuxenutbildningens verksamhet kan konstateras att antalet elever som söker sig till kommunens gymnasieskola som förstahandsval har ökat och därmed uppnås målet för perioden.

Efter en större minskning tidigare under mandatperioden har andelen gymnasieelever som tagit examen inom tre år ökat. Andelen som tagit examen inom fyra år har däremot minskat något. Ett ökat fokus läggs nu på att öka elevernas förutsättningar att få gymnasieexamen inom fyra år.

Servicekommitténs ansvar för att utbildningsverksamheterna har en avbrottsfri IT-miljö och attraktiva måltider. Den avbrottsfria IT-miljön ligger på en fortsatt hög nivå och har nått periodens mål på 99 procent.

○ Inriktningsmålet *en kommun som både attraherar nyföretagande och stärker befintligt näringsliv* uppnås inte helt. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppfyller sitt mål med ett stort antal samarbetspartners inom näringsliv, högskolor och universitet i syfte att samverka kring utformandet av nämndens utbildningar och uppnå matchning mellan kommunens utbildningar och näringslivets behov.

Verksamheten med näringslivsfrukostar och näringslivsdagar, advisory board, företagsbesök, välkomstbrev till nya företag med mera påverkas av pandemin. Det samlade omdömet av företagsklimatet är marginellt förändrat till 3,34, riktvärdet är 4,02. Företagsklimatet enligt Insikt är förbättrat från 66 till 76 i index. Riktvärdet är 84. Antalet arbetsställen har ökat något under året och uppnår nu riktvärdet. Även antal nyregistrerade företag i förhållande till befolkningen har förbättrats.

Målutvecklingen inom perspektivet *Tillväxt och hållbar utveckling* har generellt påverkats av pandemin. För att undvika långsiktiga negativa konsekvenser är det viktigt att fokusera på att kommunens utbildningsverksamhet och andra insatser leder till fortsatta studier eller till arbete.

## 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. Överförmyndarnämnden utvecklar möjligheten för ställföreträdare att lämna in årsredovisningar digitalt, vilket infördes under året och sker idag till tio procent. Vård- och omsorgsnämnden utvecklar användning av välfärdsteknologi enligt plan. Inom både barn- och familjenämndens och gymnasie- och vuxenutbildningens verksamheter pågår samverkan med högskolor och universitet för att utveckla arbetsätten i skolan.

Antalet kommunala tjänster som erbjuds via e-tjänster har ökat kraftigt under året, från 63 till 162 stycken. Riktvärdet är 200 för mandatperioden.

Samtliga nämnder bidrar till måluppfyllelsen av inriktningsmålet *attraktiv arbetsgivare*. Fokus är på rekrytering, kompetensutveckling, hälsa och arbetsmiljö. Svaren i årets medarbetarenkät visar att medarbetarna anser att arbetsplatsen arbetar utifrån värderingen om nyskapande. På skalan 1 till 5 blev årets genomsnittliga bedömning 4,11. Riktvärdet för år 2022 är 4,0.

Nyanställda har i högre grad än tidigare efterfrågad kompetens avseende utbildning och erfarenhet. Andelen är nu över riktvärdet på 90 procent.

Andelen anställda som kan rekommendera sin arbetsplats är fortsatt hög även om den minskat något. Medarbetarengagemanget har minskat och ligger nu strax under riktvärdet för indikatorn. Hälsotalet har ökat marginellt till knappt 92 procent. Det är en bit kvar till riktvärdet på 95 procent.

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. 90 procent av samtalen besvaras inom två minuter.

Vård- och omsorgsnämnden har fortsatt arbetet med förbättra systematiken i förbättringsarbetet. Egenkontroller genomförs av brukarnas genomförandeplaner med stöd av digitalt verktyg för att säkerställa kvaliteten på vård och omsorg. Fler egenkontroller är förberedda att genomföras på liknande sätt.

Barn- och utbildningsnämnden verkar för att barn, elever och vårdnadshavare ska ges möjlighet till påverkan och delaktighet. Nio av tio vårdnadshavare med barn inom förskolan upplever att de kan vara delaktiga och påverka sina barns utbildningsmiljö. En majoritet, ca 70 procent, av eleverna i årskurserna 3 till 9 upplever att de kan vara delaktiga och kunna påverka sin skola.

Utredningstiden inom socialtjänst för barn och ungdom har försämrats under året från att ha varit strax under riktvärdet på 90 dagar till 110 dagar. Orsakerna är en kombination av flera faktorer såsom stort inflöde av ärenden och ökad sjukfrånvaro hos personalen.

Andelen överprövade beslut som avgörs till kommunens nackdel är få inom miljö- och samhällsbyggnadsnämndens ansvarsområde.

Andel företagare som är nöjda med kommunens handläggning enligt Insikt har ökat från 66 till 76 procent.

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

Sammanvägd visar uppföljningen av inriktningsmålen inom perspektivet *Verksamhet och medarbetare* att utveckling pågår och har kommit olika långt inom kommunens olika verksamheter.



## KOMMUNENS EKONOMISKA UTVECKLING OCH RESULTAT

### Drift

Budgeten för 2021 planerades utifrån ett överskott med en halv procent av skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter. I samband med upprättandet av delårsrapporten per den 31 augusti visade prognosen att planerat resultat klart skulle förbättras och uppgå till 79,1 mnkr vid årets slut. Resultatet per den sista augusti var ca 220 mnkr efter rättad uppgift avseende semesterlöneskulden. När året nu summeras visar det sig att kommunens överskott ytterligare förbättrats och uppgår till 161,5 mnkr. Skälen till det goda överskottet är:

1. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 2 180,6 mnkr mot budgeterade 2 101 mnkr. Det är en väsentlig ökning som förklaras av att skatteintäkterna till kommunen ökat med 56 mnkr jämfört med planerat i budget, samtidigt som de generella statsbidragen räknas upp med 23 mnkr. SKR:s senare prognoser under året har visat en snabb och hög ekonomisk återhämtning. Regeringens satsningar på skolmiljarden och äldre räknas som generella statsbidrag. Slutavräkningarna för 2020 och 2021 blev betydligt högre än regeringens tidigare prognoser.
2. Kommunen har fått statsbidrag för sjuklönekostnader under det första halvåret med ca 11,6 mnkr.
3. Vårdtillväxten på placerade pensionsmedel har ökat ytterligare med 14,3 mnkr.
4. Investeringsstakten är lägre än planerat, 335,7 mnkr mot planerat 535,2 mnkr (inklusive pågående investeringar över årsskiftet och Karlsrobadet).
5. Nämnderna har förbättrat sina resultat under slutet av året från minus 13,7 mnkr i delårsrapporten före tilläggsanslag till ett överskott med ca 30 mnkr (en förbättring med 43,7 mnkr). En nämnd har beviljats tilläggsbudget för merkostnader för pandemin och försörjningsstöd och samtliga nämnder har fått intäkterna från den statliga ersättningen för sjuklönekostnader.
6. Försäljningsintäkter från Eifab och utdelning före försäljningen med netto 37,6 mnkr respektive 15 mnkr.
7. Återföring av driftsmedel med ca 11 mnkr från barn- och familjenämnden respektive gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden med anledning av färre elever.
8. Överskott i finansförvaltningen med ca 121 mnkr inklusive finansnetto och skatteintäkter och generella skatteintäkter.

### 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 2021 planerades för ett ekonomiskt överskott med 10 mnkr motsvarande ca 0,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens resultat blev betydligt högre än uppsatt mål. Årets resultat redovisar ett verksamhetsmässigt överskott med 71,6 mnkr.

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 2 180,6 mnkr och nettokostnaderna blev 2 109,0 mnkr, vilket ger en förbrukning av 96,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter. Kommunen når mer än två procents överskott beroende på beskrivna oplanerade intäkter i förhållande till budget och kostnadsutvecklingen för nämnderna.

Investeringsnivån sett över fem år 2021–2025 indikerar en nivå på cirka 1,3 mdkr, medan kommunens resultat och avskrivningar ger ett utrymme med cirka 664 mnkr för samma period. Sett till året som gick genomfördes investeringar för 335,7 mnkr, medan årets resultat och avskrivningar uppgick till 239,7 mnkr. Överföringar sker för pågående investeringar till 2022.

Finansiellt mål, årets resultat (mnkr)

År	Finansiellt mål i budget	Resultat för verksamhet*)	Nettokostnader	Procent	Verkligt resultat	Procent
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 %
2021	21,0	107,7	2 109,0	5,1 %	161,5	7,7 %

\*) 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 2 180,6 mnkr netto.
- **Årets resultat**  
Överskott på minst 1 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragsintäkterna, 161,5 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. Staten har genomfört en översyn av god ekonomisk hushållning i kommunerna och regionerna. En proposition väntas under våren.

■ 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 inklusive planerat överskott</b>	Skatteintäkterna utgör tillsammans med generella statsbidrag huvudsaklig intäktskälla och innebär en totalram för resursförbrukningen med 2 180,6 mnkr netto före planerat överskott. Nettokostnaderna för verksamheten inför årets slut är 2 109 mnkr.	Uppfyllt
<b>Årets resultat</b>	Överskott på minst 1 procent av skatteintäkterna och statsbidragsintäkterna, 161,5 mnkr. Verksamhetsmässigt resultat blev 71,6 mnkr.	Uppfyllt
<b>Självfinansieringsgrad</b>	Målet är 40 procent i snitt under perioden 2021–2025. Självfinansieringsgraden får inte understiga 30 procent ett enskilt år. Årets investeringsvolym blev 335,7 mnkr.	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. Förutsättningarna för ökad måloppfyllelse genom förbättringsarbete har påverkats negativt av pandemin.

- Kommunens överskott är klart bättre än målet och överstiger den vanligt förekommande nivån med två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Antalet elever som är behöriga till gymnasiet efter avslutad grundskola har minskat, troligen med anledning av pandemins effekter för undervisningen.
- Antalet elever som klarat sina gymnasiestudier inom fyra år har inte ökat under pandemin. Däremot ses en viss förbättring avseende elever som klarat sina gymnasiestudier inom tre år.

- Antal personer som deltagit i kultur- och fritidsaktiviteter har minskat sedan pandemin startade och verksamheten är fortsatt i vänteläge.
- Antalet personer med försörjningsstöd och behov av ekonomiskt bistånd med övergång till studier och arbete har påverkats av pandemin. Dock sågs en ökad efterfrågan på arbetskraft inför sommaren, vilket påverkade verksamheten.
- Fastighetsunderhållet motsvarar satt målnivå med behov under 150 kr per kvm.
- Underhållet av gator ska motsvara det årliga behovet. Inom gata och trafik kan inga större tidsförskjutningar skönjas som beror på pandemin. Pandemin har inneburit mindre trafik och färre människor i rörelse, vilket underlättat anläggningsarbetet i trafikprojekten. Större belägningsarbeten, förutom de objektspecificerade investeringarna, har utförts på Säterivägen/Sallerups byaväg, Gasverksgatan, Hundramannavägen, Trehäradsvägen, Staffansvägen, Stallgatan och Odengatan.

- Vård- och omsorgsnämnden har inom given ekonomisk ram tillgodosett det ökade behovet av vård och omsorg. Tilläggsbudget beviljades men avsåg kompensation för pandemirelaterade merkostnader.
- Minskat behov av och årligen sänkta kostnader för försörjningsstöd har inte uppnåtts med anledning av pandemin.
- Överförmyndarnämnden har i viss mån ökat antalet ärenden per handläggare med stöd av digitaliserade processer. Utvecklingsarbetet fortsätter.

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 hör måluppfyllelse av nämndernas verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

Balanskravet klarades enligt det lagstadgade balanskravet 2021 med 107,7 mnkr, se not 11. Avgår från balanskravet realiserad vinst med 14,3 mnkr, försäkringsersättning på 1,9 mnkr samt reavinst vid försäljning av Eifab 37,6 mnkr. Efter avsättning till resultatutjämningsreserven blir balanskravsresultatet 77,7 mnkr.

Balanskravsresultat (mnkr)	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	161,5
Reducering av samtliga realisationsvinster	-53,8
varav realiserade vinster	-14,3
varav reavinst försäljning	-37,6
varav försäkringsersättning	-1,9
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>107,7</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-30,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>77,7</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 av 2021

Balanskravet i kommunallagen anger att kommunens resultat ska överstiga noll, det vill säga visa överskott. Kommunens egen målsättning är att resultatet ska vara minst en procent av skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive fastighetsavgift. Årets resultat blev 161,5 mnkr inklusive reavinster.

Resultatutjämningsreserven, RUR, omfattar 105 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, föreslås avsättning för 2021 med 30 mnkr. Principerna för RUR bygger på en reservering grundad på erhållna skatteintäkter och generella statsbidrag. Eftersom året 2021 inneburit stor ekonomisk kompensation från staten via extra generella statsbidrag och intäktsutvecklingen framöver blir relativt sett sämre, föreslås att kommunen ytterligare fyller på den ekonomiska reserven. Ett nytt regelverk väntas från 1 januari 2023 med eventuella övergångsregler och nya förutsättningar för utjämning av intäkter över konjunkturcykler. Kommunen har inget direkt behov av att lägga hela överskottet till det egna kapitalet. Även med beaktande av pensionskulden har kommunen en relativt stor förmögenhet. Årets resultat är över två procent även efter förslaget till avsättning till reserven och med beaktande av intäkterna från försäljningen av Eifab som ska läggas till det egna kapitalet. Överskott till följd av intäkter från försäljning av tillgångar eller liknande kan inte reserveras. Kommunen har ett stort investeringsbehov, varför kommunens stora överskott med förslaget används till att både skapa ökade förutsättningar att självfinansiera investeringar i enlighet med kommunens ekonomiska övergripande mål och ge möjlighet att upprätthålla verksamheten.

Resultatutjämningsreserv, RUR, (mnkr)			
År	2019	2020	2021
Ingående värde	74	74	105
Reservering till RUR	0	31	30
Disponering av RUR	0	0	0
<b>Utgående värde</b>	<b>74</b>	<b>105</b>	<b>135</b>

Avvikelsen mot budget 2021 blev 151,5 mnkr bättre då budget 2021 planerades för mindre än en procent överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag med 10,0 mnkr.

Årets överskott 2021 var ca 82 mnkr bättre än i delårsrapporten inklusive finansförvaltningen.

### Sammanställning bokslut 2020, prognos delårsrapport 2021 samt bokslut 2021 (mnkr)

	Bokslut 2020	Prognos Delårsrapport 2021	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Nämnder totalt	-1 917,7	-2 060,4	-2 039,2	-2 052,8	13,6
Finansförvaltningen	-91,5	-78,2	-69,8	-53,8	-16,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 009,2</b>	<b>-2 138,6</b>	<b>-2 109,0</b>	<b>-2 106,6</b>	<b>-2,4</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag, finansförvaltningen	2 060,0	2 151,1	2 164,0	2 101,0	63,0
Generella statsbidrag, nämnder*			16,6	0,0	16,6
Finansnetto	23,9	66,6	89,9	15,6	74,3
<b>Årets resultat</b>	<b>74,7</b>	<b>79,1</b>	<b>161,5</b>	<b>10,0</b>	<b>151,5</b>

\*Nämnderna redovisar ca 16,6 mnkr som generella statsbidrag



## Finansförvaltningen

Finansförvaltningens bokslut för 2021 är ett överskott med ca 121 mnkr i förhållande till budgeten. Extra statsbidrag och intäkter från försäljning av Eifab och extra utdelning är en del av förklaringen till det relativt stora överskottet.

Finansförvaltningens poster består av många olika delposter. Se tabell nedan som förklarar överskotten.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har gett ett överskott med totalt 63 mnkr för finansförvaltningen. Skatteintäkterna har gett ett överskott med 56 mnkr. Generella statsbidragen för finansförvaltningen har gett 7 mnkr.

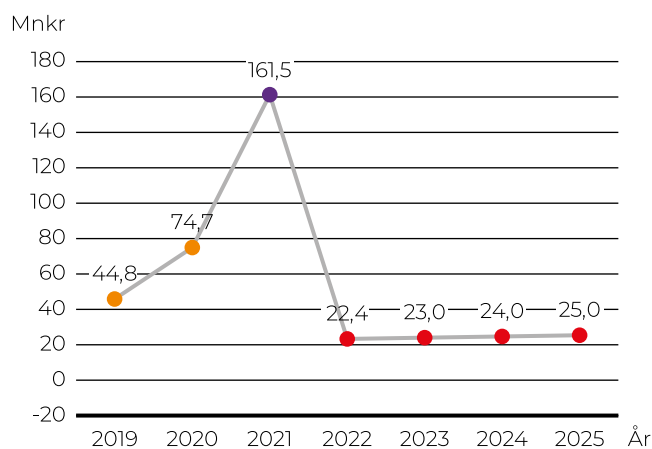
Nämnderna har enligt RKR:s anvisningar redovisat delar av sina statsbidrag som generella statsbidrag med ca 16,6 mnkr. Nämndernas generella statsbidrag avser skolmiljarden samt statsbidrag för god vård och omsorg avseende äldre.

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan kostnader och intäkter, har gett ett överskott med cirka 74 mnkr på finansförvaltningen. Överskottet beror framförallt på försäljningen av Eifab, högre utdelning från Krafringen och orealiserade kapitalvinst för kapitalplaceringar avseende pensioner. Räntekostnaderna är också lägre på grund av att kommunen har haft god likviditet.

Finansförvaltningen/Kommunstyrelsen	
Avvikelse budget bokslut 2021 (mnkr)	Summa
Personalrelaterade poster inklusive pensioner	5,4
Volymner, reserver	-8,2
Nedskrivningar, saneringar etc.	-24,1
Exploatering, nedskrivningar diverse projekt	2,8
Tillkommande hyror	12,0
Krafringen allmän kommunal platsmark	1,1
Förlikning förskola	1,9
Skatteintäkter	56,3
Generella statsbidrag	6,6
Försäljning Eifab	37,6
Utdelning Eifab	15,0
Utdelning Krafringen, Kommunassurans, Kommuninvest	3,1
Värdeförändring kapitalplacering	14,3
Övriga finansiella intäkter	0,6
Finansiella kostnader	3,8
Intern ränta finans	0,0
Övriga poster	-6,9
<b>Summa:</b>	<b>121,3</b>

Diagrammet nedan visar årets resultat samt antagen budget med flerårsplan för åren 2022–2025.

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



Kommunens ekonomiska utveckling styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas genom kommunala beslut, medan andra ligger utanför kommunens kontroll. Exempel på de senare kan nämnas förändrad lagstiftning, utfall i skatte- och utjämningsystem samt 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 samt generella statsbidrag samt budgetföljsamhet i verksamheterna.



## INTÄKTER

Kommunens huvudsakliga intäkter är skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgifter, vilka finansierar den löpande verksamheten. Dessa intäkter motsvarar ca 81 procent av kommunens totala intäkter, vilket är något lägre än 2020. I de finansiella intäkterna redovisas ca 52,6 mnkr för realiserade vinster samt reavinst vid försäljning. Reducerar man bort dessa intäkter är det ungefär samma nivå som 2020, det vill säga 83 procent.

Skatteintäkterna blev ca 56 mnkr högre än antagen budget. Generella statsbidrag höjdes under året med anledning av pandemin och överskottet blev ca 23 mnkr, varav 16,6 mnkr avser statsbidrag till nämnderna som ska redovisas som generella statsbidrag. 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. 2021 budgeterades skatteintäkterna utifrån 34 050 invånare den 1 november 2020.

Utfallet blev den 1 november 2021 34 536 invånare, vilket blev 486 personer fler än antagandet i budget 2021. Varje invånare ger i genomsnitt 63 140 kr i intäkt. Slutavräkningen av skatteintäkterna för 2020 blev 5,6 mnkr bättre än planerat i budget 2021. Avräkningen för 2020 regleras likvidmässigt i januari 2022. Prognosen för 2021 skatteutfall blev 51 mnkr bättre än planerat som regleras likvidmässigt året därpå.

Skatteintäkterna tillsammans med de generella statsbidragen ökade totalt 2021 med 120,6 mnkr eller 5,9 procent i förhållande till 2020.

Resultateffekt om följande inträffar:	Mnkr
1 kr förändring av kommunalskatten	77,0
1 procents löneförändring	16,0
1 procents prisförändring	8,0
1 procents avgifts-/taxeförändring	1,0
10 miljoner förändrad upplåning	0,1
10 heltidstjänster	5,2
100 kommuninvånare	6,0
1 procent förändring av generellt statsbidrag	7,0

Intäkter (mnkr)	År	Procentuell			Procentuell			Budget 2021	Avvikelse i mnkr 2021
		Bokslut 2019	Bokslut 2020	ökning 2019/2020	Bokslut 2021	ökning 2020/2021			
Skatteintäkter		1 425,1	1 422,3	3,0 %	1 512,3	6,3 %	1 456,0	56,3	
Generella statsbidrag		542,3	637,7	7,7 %	668,3	4,8 %	645,0	23,3	
<b>Skatteintäkter och generella statsbidrag totalt</b>		<b>1 967,4</b>	<b>2 060,0</b>	<b>4,7 %</b>	<b>2 180,6</b>	<b>5,9 %</b>	<b>2 101,0</b>	<b>79,6</b>	

## Sökta bidrag – riktade statsbidrag

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

148 mnkr 2021 exklusive momsersättning, återbetalda bidrag, sjuklön och ersättning för personlig assistans. Motsvarande belopp för 2020 var 151 mnkr.

### Riktade statsbidrag årsredovisning 2021 – Vård- och omsorgsnämnden (Migrationsverkets löpande ersättningar ej inkluderat)

Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr)	Erhållet statsbidrag, Belopp (tkr)	Redovisat 2021	Återbetalning	Restbelopp	Tidsperiod	Tidsbegränsad, sluttid
Socialstyrelsen: Utvecklingsmedel för arbete mot våld i nära relation	302	302	144	158	0	2021	2021
Socialstyrelsen: Motverka ensamhet bland äldre och ökad kvalitet inom demens	1 847	1 847	902	945	0	2021	2021
Skånes Kommuner: God och nära vård	4 201	4 201	2 871	0	1 330	2021	Ingen återbetalning
Socialstyrelsen: Äldreomsorgslyftet	10 308	10 308	3 972	6 336	0	2021	2021
Socialstyrelsen: God vård och omsorg av äldre	12 139	12 139	12 139	0	0	2021	2021
Kammarkollegiet: Valfärdsteknik	493	493	493	0	0	2021	2021
Socialstyrelsen: Statsbidrag till regioner och kommuner till följd av covid-19	11 771	11 771	11 771	0	0	2021	2021
Länsstyrelsen: Statsbidrag personligt ombud	405	405	405	0	0	2021	2021
Socialstyrelsen: Hållbart arbetsliv inom vård och omsorg (återhämtningsbonus)	600	600	531	69	0	2021	2021
Socialstyrelsen: Specialistkompetens undersköterska äldreomsorg	185	185	0	0	185	2021	2022



## Riktade statsbidrag årsredovisning 2021 - Barn- och familjenämnden

Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr) och tidsperiod	Erhållet statsbidrag, Belopp (tkr) och tidsperiod	Ev. tidsbegränsad, sluttid	Ev. återbetalning
Kulturrådet: Skapande skola	Läsår 2020–2021: 1 040 Läsår 2021–2022: 1 060	Läsår 2020–2021: 700 Läsår 2021–2022: 583	Läsår 2020–2021: Juni 2021  Läsår 2021–2022: Juni 2022	Läsår 2020–2021: 85
Skolverket: Bättre språkutveckling förskolan	1 095	1 095	2021-12-31	Återredovisning görs under 2022
Skolverket: Elevhälsa	726	675	2021-12-31	Återredovisning görs under 2022, men återbet. prognos av hela bidraget
Skolverket: Högskolestudier i specialpedagogik	1 014	1 014	2021-12-31	-
Skolverket: Karriärtjänster	3 768	3 768	Pågående	-
Skolverket: Kvalitetssäkrande insatser i förskolan	1 738	1 738	2021-12-31	-
Skolverke: Likvärdig skola	23 263	23 263	2021-12-31	Återredovisning görs under 2022
Skolverket: Lovskola	454	454	2021-12-31	-
Skolverket: Lärarassistenter	1 487	1 487	2021-06-30	-
Skolverket: Lärarlönelyftet	7 349	7 349	Pågående	-
Skolverket: Läslyftet	215	215	2021-06-30	-
Skolverket: Läxhjälp	3 380	3 380	2021-12-31	Återredovisning görs under 2022
Skolverket: Maxtaxa	7 295	7 295	2021-12-31	-
Skolverket: Omsorg under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds	368	368	2021-12-31	-
Skolverket: Mindre barngrupper i förskolan	Läsår 2020–2021: 16 052 HT 2021: 8 255	Läsår 2020–2021: 6 053 HT 2021: 3 982	Läsår 2020–2021: Juni 2021  HT 2021: December 2021	Återredovisning görs under 2022
Skolverket: Praktisknära forskning	Läsår 2021–2022: 110	Läsår 2021–2022: 110	Juni 2022	Återredovisning görs under 2022
Skolverket: Specialpedagogik för lärande	Läsår 2020–2021: 272 Läsår 2021–2022: 550	Läsår 2020–2021: 272 Läsår 2021–2022: 550	Läsår 2020–2021: Juni 2021  Läsår 2021–2022: Juni 2022	Återredovisning görs under 2022
Skolverket: Strärka nyanländas lärande*	Projektperiod: 2020–2022: 5 179 Utbetalat 2021: 2 199	Projektperiod: 2020–2022: 5 179 Utbetalat 2021: 2 199	2022-12-31	-
SKR: Överenskommelse om insatser inom området psykisk ohälsa	488	488	2021-12-31	Återredovisning görs under 2022
Socialstyrelsen: Stimulansmedel för utvecklingsarbete samt kunskapsbaserad och säker hälso- och sjukvård och socialtjänst	985	985	2021-12-31	Återredovisning görs under 2022
Socialstyrelsen: Subventioner av familjehemsplaceringar	1 065	1 065	2021-12-31	Återredovisning görs under 2022

\* Statsbidraget delas med gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Barn- och familjenämnden erhåller riktade statsbidrag från Migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn. Dessa statsbidrag betalas ut som en dygnsschablon utan ansökan.

## Riktade statsbidrag årsredovisning 2021 - Gymnasie- och utbildningsnämnden

Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr) och tidsperiod	Erhållet statsbidrag, Belopp (tkr) och tidsperiod	Ev. tidsbegränsad, sluttid	Ev. återbetalning
Skolverket: Karriärtjänster	830	830	Pågående	-
Skolverket: Lärarlönelyftet	1 255	1 255	Pågående	-
Skolverket: Strärka nyanländas lärande*	Projektperiod: 2020–2022: 5 179 Utbetalat 2021: 2 199	Projektperiod: 2020–2022: 5 179 Utbetalat 2021: 2 199	2022-12-31	-
Skolverket: Gymnasial lärlingsutbildning	2 772	2 040	Pågående	Återredovisas 2022
Skolverket: Yrkesförarutbildningen för vuxna**	1 151	1 151	2021-12-31	Återredovisas 2022, men delar av stats- bidraget prognostise- ras att betalas tillbaka
Skolverket: Yrkes-SFI**	375	375	2021-12-31	Återredovisas 2022, men delar av stats- bidraget prognostise- ras att betalas tillbaka
Skolverket: Yrkesvux**	7 578	7 578	2021-12-31	Återredovisas 2022, men delar av stats- bidraget prognostise- ras att betalas tillbaka
ESF: Ung kompetens i Eslöv	1 073	1 073	2022-06-30 (kommer ev. förlängas)	Slutredovisas 2022
YH-myndigheten: Socialpsykiatri	2 842	2 842	Pågående	-
YH-myndigheten: Ekonomi	4 005	4 005	Pågående	-
YH-myndigheten: Driftingenjör VVS	553	553	Pågående	-
YH-myndigheten: Kort-YH driftingenjör	95	95	Pågående	-
YH-myndigheten: Produktionstekniker	368	368	Pågående	-
YH-myndigheten: 3D-printingspecialist	1 996	1 996	Pågående	-

\* Statsbidraget delas med barn- och familjenämnden

\*\* Ansökan görs i samverkan med tolv andra kommuner

## Riktade statsbidrag årsredovisning 2021 - Kultur- och fritidsnämnden

Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr) och tidsperiod	Erhållet statsbidrag, Belopp (tkr) och tidsperiod	Ev. tidsbegränsad, sluttid	Ev. återbetalning
Kulturrådet: Stärkta bibliotek proj 34004	1 430 2021-06–2022-08	700 2021-06–2022-08		Ej aktuellt
Kulturrådet: Stärkta bibliotek 2 proj 34005	1 580 2020-06–2022-03	600 2021-06–2022-03		Ej aktuellt
Kulturrådet: Inköp av litteratur proj 34006	130 2021-01–2021-12	130 2021-01–2021-12		Ej aktuellt
Region Skåne: Folkpaket bibliotek proj 34007	120 2019-07–2020-09	120 2019-07–2021-03		Ej aktuellt
Region Skåne: Experimentspår proj 34011	35 2021-04–2021-12	35 2021-04–2021-12		Ej aktuellt
Region Skåne: Inkluderande demokratiprocesser proj 34013	22 2021-06–2021-12	22 2021-06–2021-12		Ej aktuellt
Svenska Filminstitutet: Metodutveckling filmarbete proj 34018	100 2020-01–2022-05	100 2020-01–2022-05		Ej aktuellt
Kulturrådet: Kulturskolan proj 34027	434 2021-05–2022-10	434 2021-05–2022-10		Ej aktuellt
Kulturrådet: Kulturskolan 18–19 proj 34028	1 260 2020-08–2022-08	415 2020-08–2022-08		Ej aktuellt
Socialstyrelsen: Avgiftsfria lovaktiviteter proj 39320	792 2021-06–2021-12	792 2021-06–2021-12		Ej aktuellt



## Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

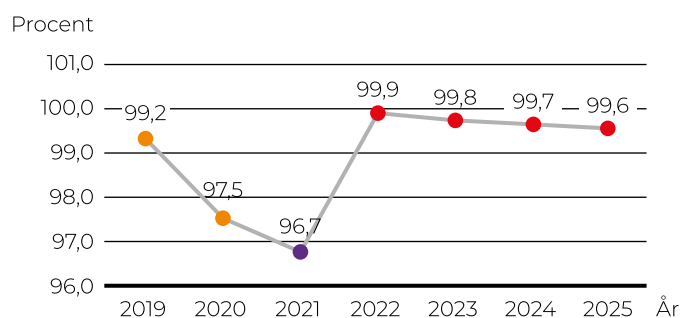
Nettokostnadernas andel av intäkterna visar hur stor del av skatte- och statsbidragsintäkterna som finansierar den löpande verksamheten i driften. I kommunerna rekommenderas generellt en nivå av ett överskottsmål på 2,0 procent, innebärande att 98 procent av skatteintäkterna finansierar den löpande verksamheten.

De 2,0 procent 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 pensionskostnader, den så kallade puckeln.

Diagrammet nedan visar nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag samt antagen budget med flerårsplan för åren 2021–2025.

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



Nettokostnadens andel av skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter blev cirka 96,7 procent för 2021, motsvarande 2020 var 97,5 procent.

Nettokostnaderna ökade mellan 2020 och 2021 med 5,0 procent. Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 5,9 procent jämfört med 2020. Nettokostnadsökningen har en lägre ökning än intäkterna från skatter och generella statsbidrag.

De externa intäkterna minskade mellan 2020 och 2021 med 2,3 procent, vilket framförallt beror på minskade bidrag. Kostnadsdelen har ökat med 3,9 procent, huvudsakligen på grund av stigande löne- och pensionskostnader.

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag (mnkr)					
	2019	2020	Procent/ ökning	2021	Procent/ ökning
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag	1 967,4	2 060,0	4,7 %	2 180,6	5,9 %

Justerad nettokostnad (mnkr)					
	2019	2020	Procent/ ökning	2021	Procent/ ökning
Verksamhetens nettokostnad	-1 952,3	-2 009,2	2,9 %	-2 109,0	5,0 %
Jämförelsestörande post	-10,7	-2,0		-52,6	
Justerad nettokostnad	-1 963,0	-2 011,2	2,5 %	-2 161,6	7,5 %

## 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 61 869 kr. Jämför med år 2020 ökade nettokostnader per invånare med 2 406 kr, vilket är en ökning med 4,0 procent. Nettokostnaden ger en övergripande analys av ekonomin, men måste analyseras med andra faktorer, som befolkningens struktur till exempel åldersammansättning, den geografiska strukturen, sociala strukturen etc. samt brytas ner och analyseras per verksamhetsområde.

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag *per invånare* blev för året som gick cirka 63 970 kr. Jämfört med år 2020 ökade intäkterna per invånare med 3 003 kr, vilket är en ökning med 4,9 procent.

Nettokostnader per invånare samt skatteintäkter och generella statsbidrag per invånare					
Kronor per invånare					
	2019	2020	Procent/ ökning	2021	Procent/ ökning
Nettokostnader per invånare	58 272	59 463	2,0	61 869	4,0 %
Intäkter per invånare	56 942	60 967	3,8	63 970	4,9 %

## Finansiellt netto

Finansnettot uppgick till ett positivt överskott med 89,9 mnkr. Avvikelsen mot budget är 74,3 mnkr.

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

Finansnetto (mnkr)					
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Summa	29,7	23,9	15,6	89,9	74,3

## 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 2021 var kommunens soliditet 59 procent, vilket är lägre än motsvarande period 2020 med 61 procent. Om hänsyn tas till ansvarsförbindelse för pensioner är siffran 40 procent.

Skuldsättningsgraden belyser hur stor del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. Denna beräknas som kvoten mellan skulder och eget kapital. Uttryckt i procent var skuldsättningen 68,2 procent vid 2021 års utgång. Motsvarande siffra 2020 var 64,1 procent. I dessa siffror ingår den vidareutlåning som sker varje år till VA SYD.

Eslövs kommun har under 2021 ökat låneskulden med 193,4 mnkr. Totalt uppgår låneskulden till 733,9 mnkr. Av dessa är 417,9 mnkr vidareutlånade till VA SYD. Låneskulden till den kommunala verksamheten är låg, men kommer att öka i takt med behovet av ökade investeringar.

Skuldsättning				
	Långgivare	Utestående skuld, mnkr	Kapitalbindning år	Snittränta %
Bokslut 2019	Kommuninvest	372,3	2,48	0,72
Bokslut 2020	Kommuninvest	540,5	2,38	0,43
Bokslut 2021	Kommuninvest	733,90	1,82	0,44

Soliditet och skuldsättning						
	År/Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Eget kapital		1 426,3	1 464,1	1 529,6	1 604,3	1 765,8
Avsättningar		15,6	24,7	29,0	47,4	46,1
Långfristiga skulder		213,9	248,9	377,6	531,9	718,0
Kortfristiga skulder		332,9	376,0	360,7	448,8	439,7
<b>Summa enligt redovisningen</b>		<b>1 988,7</b>	<b>2 113,7</b>	<b>2 296,9</b>	<b>2 632,4</b>	<b>2 969,6</b>
Soliditet 1 enligt redovisning		72 %	69 %	67 %	61 %	59 %
<b>Effekter vid full skuldföring pensionsförpliktelser *)</b>						
Ansvarsförbindelse pensioner		620,8	595,7	582,7	569,7	564,1
Justerat eget kapital		805,5	868,4	946,9	1034,6	1 201,7
Soliditet 2 inkl. pensionsförpliktelser		41 %	41 %	41 %	39 %	40 %
Redovisat resultat i resultaträkningen		71,3	37,7	44,8	74,7	161,5
Förändring i ansvarsförbindelser pensioner		16,1	25,1	13,0	16,0	5,6
<b>Justerat resultat</b>		<b>87,4</b>	<b>62,8</b>	<b>57,8</b>	<b>90,7</b>	<b>167,1</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 desto större risk för att likviditetsbrist ska uppstå. Behållningen uppgick vid årsskiftet till 83,1 mnkr.

Kassalikviditet				
	År	2019	2020	2021
Inklusive semesterlöneskuld		65,9 %	77,7 %	93,8 %
Exklusive semesterlöneskuld		83,4 %	96,7 %	110,3 %

Kommunens kortfristiga skulder för 2021 uppgår till 439,7 mnkr. Semesterlöneskulden utgör 93,6 mnkr. Kommunens likviditet bedöms som god i nuläget.

Kreditlimiten uppgår till 150 mnkr för koncernen.

## Kommunalskatt

År 2021 var kommunalskatten 20,54 kr i Eslövs kommun. Genomsnitt för kommunerna i Skåne var 20,66 kr och riksnittet låg på 20,71 kr.

## Borgen

Borgensåtaganden uppgår till totalt till 1 242,8 mnkr vid årsskiftet 2021–2022, en minskning med 75,4 mnkr jämfört med 2020–2021. Minskningen beror på att kommunen inte längre har något borgensåtagande mot Fastighets AB Gäddan, en minskning med 130 mnkr, samtidigt som åtagandet mot Eslövs Bostads AB och Sydsvatten ökat med 54,6 mnkr. Se tabell nedan och se vidare under kommunkoncernen.

Borgensåtaganden				
	År/Mnkr	2019	2020	2021
<b>Kommunala bolag</b>		<b>1 035,0</b>	<b>1 235,0</b>	<b>1 155,0</b>
Eslövs Bostads AB inkl. dotterbolag		905,0	1 105,0	1 155,0
Eslövs Industrifastigheter AB		0,0		
Kopparhästen Fastigheter AB		0,0		
Fastighets AB Gäddan		130,0	130,0	0,0
Mellanskånes Renhållnings AB		0,0		
<b>Sydsvatten AB</b>		<b>73,6</b>	<b>77,2</b>	<b>81,9</b>
<b>Egna hem</b>		<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Föreningar och organisationer</b>		<b>6,0</b>	<b>5,9</b>	<b>5,8</b>
Eslövs Ridhus AB		4,4	4,3	4,2
Hästhagens Rytthälsförening		1,6	1,6	1,6
<b>Summa:</b>		<b>1 114,7</b>	<b>1 318,2</b>	<b>1 242,8</b>

## Pensionsförpliktelse

Kommunen har ett ansvarsåtagande avseende pensioner som uppgår till ca 564,1 mnkr inklusive löneskatt, vilket är en minskning av skulden med ca 5,6 mnkr sedan året innan. Skulden kommer att minska ytterligare eftersom ingen ny skuld tillkommer utan pensionerna finansieras löpande.

Pensionsåtagandet redovisas enligt den så kallade blandmodellen, vilket innebär att pensionskostnaderna från och med 1998 kostnadsförs vid intjänandet.

Under året har livslängdsåtagandet höjts och skulden ökar därmed. Eftersom kommunen har en försäkringslösning ökas endast de framtida inbetalningarna.

## Avsättningar/ansvarsförbindelse

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

Pensionsskulden för förtroendevalda var 2021 ca 2,7 mnkr inklusive löneskatt. Motsvarande belopp var 2020 ca 2,4 mnkr.

Övrig del av avsättningen består i huvudsak av garantipensioner och särskilda ålderspensioner med ca 25,2 mnkr inklusive löneskatt. Året innan uppgick dessa till ca 25 mnkr.

Prognosen för ansvarsförbindelsens årliga förändring inklusive löneskatt 2021–2024 framgår av nedanstående tabell. Skulden minskar i takt med att pensionsrättigheterna intjänade fram till 1998 fasas ut med tiden till att 2024 uppgå till ca 496 mnkr.

Ansvarsförbindelse						
	År/Mnkr	2020	2021	2022	2023	2024
Ansvarsförbindelsens årliga skuldförändring		-13	-17	-17	-18	-17

Pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen 2021 blev ca 34,4 mnkr. 2020 var beloppet 35,8 mnkr.

Från överskottsfonden skedde inget uttag under året.

## Kommunens samlade kostnader för pensioner

Kostnaderna ökar snabbt. Pensionskostnaden uppgick under året till 133,7 mnkr inklusive löneskatt. 2020 uppgick kostnaden till 123,4 mnkr

## Medel avsatta för framtida pension

Kommunen hanterar de framtida pensionsutbetalningarna på två sätt. 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 de pensioner som intjänas för den nuvarande verksamheten. För att minska denna dubbla belastning på ekonomin har kommunen i samband med det goda överskottet satt av medel. Dessa placerats på kapitalmarknaden för att vid senare tillfälle användas för att svara för en 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 har varit Öhman, Danske Bank och Swedbank.

Total behållning baserat var den 31 december ca 116,6 mnkr, varav 101,5 mnkr utgjorde marknadsvärde på kapitalplaceringar och resterande del 15,1 mnkr utgjorde oplacerade medel. Kommunens likvida medel uppgick den 31 december till ca 83,0 mkr.

Uttag till löpande pensionskostnader har under året inte skett. Den sista december var fördelningen mellan aktier och ränteplaceringar enligt normalportfölj 60 procent respektive cirka 40 procent. Riskexponeringen för kapitalförvaltning har övergripande följts under året. Placering i globala aktier har ökat, vilket beror på att Robur gjorde om en befintlig svensk aktiefond till en global fond. 40-procentsnivån har därmed överskridits med 4 procent. Värdet påverkas även av kronkursens utveckling i förhållande till dollarn. Värdet på innehavet har inte minskat efter årsskiftet trots börsnedgångarna. Kronan har fallit mot dollarn. Andelen svenska aktier är – som en följd av omläggningen – lägre än tidigare. Roburs åtgärd föranleder översyn av placeringarna och eventuellt behov av omplacering av medel. Riskspridningen kan samtidigt breddas. Det andra sättet som kommunen hanterar intjänade pensioner på är att löpande betala in en premie till KPA. KPA har i slutet av året aviserat kraftigt höjda avgifter på grund av längre livslängdsantagande. Dock dämpas kostnadsökningen av stigande prisbasbelopp.

Pensionsmedel och pensionsförpliktelser			
År/Mnkr	2019	2020	2021
<b>Återlånade medel</b>			
Avsättning för pensioner	-29,0	-29,4	-28,1
Ansvarsförbindelser	-582,7	-569,7	-564,1
Pensionsmedel, marknadsvärde (exklusive ej placerade medel)	77,6	86,6	101,5
<b>Summa återlånade medel</b>	<b>-534,1</b>	<b>-512,5</b>	<b>-490,7</b>
<b>Pensionsmedel</b>			
Marknadsvärde	77,6	86,6	101,5
Avgår bokfört värde	-46,1	-56,4	-57,0
Övervärde *)	31,5	30,2	44,5
Avgår övervärde föregående år	-20,7	-31,5	-30,2
Förändring övervärde	10,8	-1,3	14,3
Reavinster, reaförluster, utdelning	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avkastning</b>	<b>10,8</b>	<b>-1,3</b>	<b>14,3</b>

\*) Övervärde är skillnaden mellan marknadsvärde och bokfört värde



## PERSONALEKONOMISKA SIFFROR

Eslövs kommun växte i antal anställda under 2021. I december 2021 var 2 653 medarbetare tillsvidareanställda i Eslövs kommun vilket är 69 personer fler än 2020. Antalet årsarbeten som genomfördes av tillsvidareanställda 2021 var 2 068, vilket innebär en ökning med 75 jämfört med 2020. Fortfarande kvarstår stora utmaningar för kommunens kompetensförsörjning, där det är svårt att hitta medarbetare inom många yrkesgrupper i välfärden, exempelvis sjuksköterskor, pedagogisk personal, tekniker och ingenjörer med flera.

Löneöversynen 2021 försenades något, då löneöversynen för 2020 var klar först i februari 2021 på grund av att avtalsrörelsen drog ut på tiden. Kommunens medarbetare fick ny lön för 2021 utbetald i juni, men retroaktivt från och med 1 april.

Inför årets löneöversyn var det endast Lärarförbundet och Lärarnas Riksförbund som gick in i en avtalsrörelse, vilken avslutades i april med ett nytt kollektivavtal, HÖK 21. Avtalet är fortsatt sifferlöst och förändringar i avtalet medförde att alla lärarförbundens medlemmar anställda mellan 1 april och 30 juni fick utbetalt ett engångsbelopp om 2 000 kr proportionerligt utifrån sysselsättningsgrad.

Återigen har antalet medarbetare i kommunen som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp och därmed kvalificerar sig för högre avsättningar till tjänstepension ökat; från 279 medarbetare år 2020 till 303 medarbetare i slutet av 2021. Detta medför en högre kostnadsökning för pensionsavsättningar än kostnadsökningen för löner.

Covid-pandemin har haft en fortsatt stor påverkan på kommunens hälsotal och arbetsmiljöarbete, då pandemin har varit en konstant faktor som medfört stora utmaningar för både bemanning och arbetsmiljö. Kommunens hälsotal har förbättrats något under 2021 jämfört med 2020. Efter oktober är hälsotalet för kommunen som helhet 91,9 procent, jämfört med 91,1 procent för 2020. Nivån är fortfarande högre än innan pandemin och så länge rekommendationer om att stanna hemma även vid små symtom kvarstår, kommer sannolikt korttidsfrånvaron att vara fortsatt hög. Det är med andra ord en bit kvar till målet på 95 procent och de största utmaningarna kvarstår framförallt inom kontaktyrkena i vård- och omsorgsnämnden.

Sjukfrånvaro*							
År	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
Total sjukfrånvarotid, procent	8,1	7,6	7,4	7,3	9,0	8,2	
Tillgänglig ordinarie arbetstid (timmar)*)	5 257 131	5 267 281	5 325 183	5 241 432	5 236 896	5 303 300	
Tiden med långtidssjukfrånvaro, procent	55,1	51,0	48,8	49,7	43,1	44,6	
Sjukfrånvarotid för kvinnor, procent	8,8	8,3	8,0	8,0	9,7	8,8	
Sjukfrånvarotid för män, procent	5,0	4,6	5,0	4,9	6,3	6,2	
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 20–29 år, procent	6,3	5,9	6,7	6,0	8,0	6,6	
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år, procent	8,3	7,7	7,1	7,5	8,9	8,4	
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre, procent	8,5	7,9	7,9	7,8	9,4	8,7	

\*) Siffrorna 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. Under 2021 har revidering skett av kommunens interna 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. Kommunstyrelsen har även en fjärde målkategori, medborgarfokus.

På så sätt skapas 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 2021:

Kommunstyrelsen: Vid uppföljningen av årets internkontrollplan kan konstateras att rutinerna, i stort sett, fungerar enligt rutinbeskrivning. Det har upptäckts ett mätproblem vad gäller kontrollmomentet kring uppföljning av att delegeringsbeslut anmäls. Eftersom det inte finns någon uppgift kring hur många beslut det borde vara, går det inte heller att mäta hur många som saknas. Juridiska avdelningen kommer att göra ett arbete för att öka kunskapen kring skyldigheten att anmäla delegeringsbeslut. Kvalitetsgranskning/översyn av LAS-processen i samband med övergång till digitalt system visar att projektet med att digitalisera hanteringen av LAS har stannat av, vilket innefattar bland annat införande av särskild LAS-modul i eCompanion, eftersom det inte finns någon tydlig rutin eller ett tydligt system för registrering av anspråk på företrädesrätt. Hanteringen och framtagande av företrädeslistor är tillfredsställande.

Granskning av skyddsronder genomförs i syfte att säkerställa att verksamheten efterlever ställda krav. Cirka 70 procent av arbetsplatserna har utfört skyddsronder. Stickprov har utförts på cirka 15 procent av de utförda skyddsronderna för att granska kvalitet. I de granskade skyddsronderna har ungefär hälften

brister i utförande, främst gällande avsaknad av riskvärdering och/eller åtgärder. Behov finns av att utveckla rutinen ytterligare.

Kontroll har skett för att kvalitetssäkra uttaget av arvoden för förtroendevalda. Kontroll av förlorad arbetsinkomst har genomförts av ledamöter i kommunstyrelsen. Stickprovskontroll har skett för dem som har fått ersättning utbetald. Utifrån detta har även underlag granskats. Vid kontroll finns det fall där angiven ersättning inte överensstämmer med annan arbetsgivares uppgifter. Många underlag om löneavdrag är inte aktuella, äldre än tre år. Slutligen har efterlevnad av kommunens riktlinjer för exploateringsavtal kontrollerats och rutinen har visat sig fungera.

Kultur- och fritidsnämnden har genomfört den årliga granskningen av bidragen till sju föreningar. Inga brister framkom. Vid kontroll av rutiner i samband med personalbyte, inköp och betalning av fakturor framgår endast mindre brister. Berörd personal är informerad. Stickprov av dokumenthantering blev uppskjuten.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har gjort en omarbeting av nämndens interna kontrollpunkter för att öka fokus på de mest vitala punkterna för verksamheten. Parallellt med detta arbete har det gjorts en övergripande revision av den interna kontrollen. Kontrollpunkter är uppföljning av belysning, uppföljning och utvärdering av tillsynsarbetet kopplat till plan- och bygglagen, upprättade projektkalkyler i överensstämmelse med anbud, handlingsplan kopplad till det systematiska arbetsmiljöarbetet, att verksamhetsplanen som beslutas av nämnden också genomförs, att diarieföringen och dokumentationen av ärenden görs på ett sätt så att gallring och arkivhållning kan ske i enlighet med informationshanteringsplan och arkivreglemente samt förankring av handlingsplan för barnrättsarbetet.

Inom vård- och omsorgsnämndens ansvar har kontroll skett av följsamhet gentemot budget. Införd åtgärdsrutin är fungerande och arbete enligt åtgärdsrutin har skett under år 2021. Kontroll har även skett att regelbunden budgetuppföljning genomförs och håller en tillräckligt god kvalitet för att ge en rättvisande bild av resultat och underlag till prognos. Loggkontroller/åtkomstkontroll har skett i mycket begränsad omfattning och visade inget anmärkningsvärt.

Efterlevnad av riktlinje och rutin för avvikelshantering, lex Sarah, klagomål och synpunkter med månatliga uppföljningar avseende SoL/LSS-avvikelser bedöms vara god men fortsatta uppföljningar och stödinsatser behövs vid behov. Detta kommer att ske i form av egenkontroll under 2022.



Under 2021 har arbete med att ta fram rutiner för felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd påbörjats. Detta arbete ska vara klart tidigt 2022 och därefter behöver det fattas beslut om rutinerna antas och verkställs.

Slutligen har en genomgång av systemkarta utifrån NIS-direktiv genomförts. NIS-direktivet är till för att säkerställa en hög informationssäkerhetsstandard i samhällsviktiga och digitala tjänster. Kontroller sker i enlighet med och vid de tidpunkter som regleras i riktlinjer och interna rutiner.

**Servicenämnden** har under året följt upp organisationsbeskrivning, processer och rutiner för postöppning, diarieföring, arkivering, ekonomisk kontroll och uppföljning, kompetensförsörjning, systematiskt arbetsmiljöarbete samt skydd avseende fastigheterna. Inga brister har identifierats.

**Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden** har granskat studielängd på respektive kurs per studieväg för eleverna inom SFI. Nämnden har tagit det av resultaten för 2021. Uppföljning av projekt som avslutas eller pågår inom arbetsmark-

nadsenheten under de senaste två åren. Nämnden beslutade att den har tagit emot redovisningen och lade den till handlingarna. Omfattning av arbetsförlagt lärande (APL) på yrkesprogram på kommunens gymnasieskola. Nämnden beslutade att den har tagit emot redovisningen och hade inget att erinra om sakinnehållet.

**Barn- och familjenämnden** har granskat rutiner för hemflytt inom socialtjänsten. Vidare har skolskjuts och användning av disciplinära åtgärder inom grundskolan följts upp. Nämnden har lagt rapporterna till handlingarna.

**Överförmyndarnämnden** har granskat att nya ställföreträdare kontrolleras i polisens belastningsregister och i kronofogdens register samt i aktuella kommuners sociala register. Årets uppföljning koncentreras i huvudsak på kontrollerna i de aktuella kommunernas sociala register. Uppföljning av att djupgranskningsrutin fungerar och följs och av uppföljning av att granskningsprocess fungerar och följs. Alla tre punkterna utförs enligt plan.

## MILJÖREDOVISNING 2021

Här följer en kort sammanfattning av en del av allt det goda miljöarbete som utförts inom kommunorganisationen under 2021.

### Ekokommunen Eslöv

Arbetet med hållbara upphandlingar har utvecklats vidare. Nu finns och används ett verktyg som bidrar till att identifiera de upphandlingar där miljökrav ger bäst miljönytta.

Kultur- och fritidsnämnden har fått användning av det nya verktyget *Hållbara arrangemang* i bland annat ungdomsverksamheten och vid invigningen av Stora torg. Biblioteket har utvecklat *Kreativitetet*, där den som vill kan låna verktyg, symaskiner och 3D-skrivare. På biblioteket har också anordnats kreativa workshoppar kring skapande och återbruksdesign.

Årets miljöpris delades mellan två naturentusiaster – Sven Bauer som upplåtit mark för åtgärder som gynnar vilda pollinerare och som ordnat livsrum för bland annat backsvalor, och Britta Levin som odlar blommor i samklang med naturen och därmed skapar trivsel för såväl människor som mikroorganismer och humlor.

Under året arrangerade Carl Engströmgymnasiet tillsammans med Eslövs Stadskärneförening en hållbarhetsvecka i oktober. Där deltog elever med bland annat skräpplockning. De ordnade också ett event på Stora torg med utställning om de 17 globala hållbarhetsmålen och med sina egna hållbara företagsidéer.

Måltidsverksamheten arbetar idogt med att minska matens ekologiska fotavtryck genom att räkna på matens klimatpåverkan och anpassa mot allt mindre sammantagna utsläpp. Hela 75 procent av skolmåltiderna kunde klimatmärkas (max 0,5 kg koldioxidkvivalenter per kilo livsmedel) under höstterminen.

Arbetet med att få Vombsjösänkan utnämnt till biosfärområde av UNESCO fortsätter. Under sommaren hölls den första Biosfärfestivalen med många olika hållbara arrangemang inom hela området, som ryms inom Eslövs, Lunds och Sjöbo kommuner.

### Energi och klimat

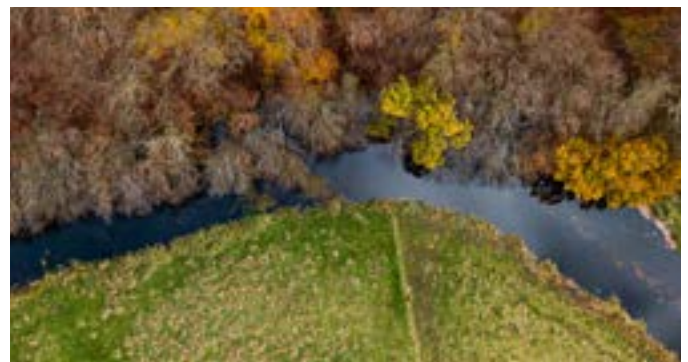
Eslövs kommun fortsätter sin resa mot en fossilbränslefri organisation. Under året deltog kommunorganisationen i projektet *Fossilbränslefria kommuner* och *Cleancon* som bidrar till ytterligare steg framåt.

I de höga elprisernas spår har kommunens energirådgivare haft mycket att göra. Medel har sökts och beviljats för utökad energirådgivning. Fokus kommer att ligga på att kombinera traditionell energirådgivning med råd om klimatanpassning.

### Naturvård

Projektet *Eslövs ansvarsarter* har fortsatt. Projektet går ut på att inventera, skapa livsrum och plantera ut kommunens ansvarsarter – växterna humlesuga, ängsskära och kärnäva. Även projektet *Blommor och bin i Eslöv* rullar på. Där tas blommande ytor fram för att gynna vilda pollinatörer som är så viktiga i ekosystemet.

I Kävlingsåns, Saxån/Braåns och Ringsjöns vattenråd samarbetar Eslövs kommun med andra kommuner och organisationer för bättre ekologisk och kemisk status i kommunens vattenförekomster. I Rönne å-projektet, som bland annat ska skapa fria vandringsvägar för fisk upp längs Rönne å, är Eslövs kommun också med som en av många aktörer.



## DRIFTSREDOVISNING FÖR NÄMNDERNA

Kommunerna ska bedriva sin verksamhet efter tilldelad budget och budgeten ska följas upp löpande under året. Verksamheten ska bedrivas effektivt, samtidigt ska den tillgodose medborgarnas olika behov och förväntningar inom givna budgetramar.

Nettokostnaderna har ökat med ca 5,0 procent i förhållande till 2020 inklusive finansförvaltningen. Kostnadssidan har ökat med 3,7 procent, vilket är volymökningar samt olika kostnadsökningar som löner, lokalkostnader och övriga kostnader. Intäktssidan har minskat i förhållande till 2020 med ca 2,3 procent.

Samtliga nämnder redovisar överskott vid årets slut. Nämnderna redovisar totalt ett överskott med ca 30 mnkr. I delårsrapporten prognostiserade nämnderna totalt ett underskott med 13,7 mnkr. Tre nämnder prognostiserade underskott i delåret; vård- och omsorgsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt servicenämnden.

I bokslut 2021 redovisar barn- och familjenämnden det största överskottet med 15,9 mnkr och näst största kommunstyrelsen med 6,7 mnkr.

Kommunstyrelsen har ett stort överskott med 6,7 mnkr i förhållande till sin ram. Den huvudsakliga förklaringen till överskottet är personalkostnader och att vissa projekt inte kunnat genomföras under pandemin.

Barn- och familjenämnden redovisar ett överskott med 15,9 mnkr som beror på många orsaker. En förklaring är givetvis pandemin som har gett minskade kostnader, ökade sjuklönersättningar från Socialstyrelsen på intäktssidan samt ökade statsbidrag och interkommunala ersättningar. Socialtjänsten har som inriktning att placera mer inom öppenvården än på institutioner, vilket gör att kostnaderna minskar kraftigt för verksamheten.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett överskott med 4,3 mnkr. Överskottet beror främst på interkommunala ersättningar på kostnadssidan som blivit lägre samt

att de interkommunala intäkterna blivit högre än budgeten. Vuxenutbildningen uppvisar ett underskott, medan arbetsmarknadsenheten redovisar ett underskott.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett mindre överskott med 0,2 mnkr. Nämnden har kunnat redovisa ett mindre överskott på grund av erhållna extra bidrag från kommunen för att täcka upp minskade intäkter under pandemin. Nämnden har även haft lägre kostnader under pandemin.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett mindre överskott med 0,2 mnkr. Bygglovs- och tillsynsavgifter har ett positivt överskott liksom övriga taxor och avgifter. Däremot blev bostadsanpassningsbidrag och vinterväghållning dyrare.

Revisionen redovisar +/-0 i resultat. Revisionen har genomfört sina uppdrag inom sin ram.

Servicenämnden redovisar ett överskott med 0,7 mnkr. Fastighetsförvaltningen redovisar det största underskottet, medan måltidsverksamheten redovisar överskott delvis på grund av pandemin.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett överskott med 0,7 mnkr. Nämnden har erhållit tilläggsanslag i delårsbokslutet med 13,6 mnkr för covidrelaterade merkostnader samt 3 mnkr för underskott inom ekonomiskt bistånd. Nämnden har i hög grad påverkats av pandemin både inom äldreomsorgen och inom LSS-verksamheten. Inom socialtjänsten har det blivit dyrare LVM-placeringar över 18 år. Ekonomiskt bistånd har ökade kostnader skett per hushåll och antalet hushåll med försörjningsstöd har också ökat.

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott med 1,5 mnkr. Den största anledningen till överskottet är att antalet ensamkommande barn har minskat kraftigt till ett fåtal kvar i verksamheten. Højningen av arvodena som genomfördes under 2021 har inte slagit igenom fullt ut.

Läs mer under respektive nämnds redovisning.

Driftredovisning netto (mnkr)						
Nämnd/styrelse	Bokslut 2020	Prognos		Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
		Delårsrapport 2021				
Kommunstyrelsen – Finansförvaltningen	-110,2	-94,6		-86,4	-70,4	-16,0
<b>Nämnder:</b>						
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-79,7	-95,7		-90,0	-96,7	6,7
Barn- och familjenämnden	-796,5	-845,2		-827,2	-843,1	15,9
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-224,5	-242,9		-233,5	-237,8	4,3
Kultur- och fritidsnämnden	-100,9	-102,0		-100,9	-101,1	0,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-67,7	-75,1		-77,0	-77,2	0,2
Revisionen	-1,2	-1,3		-1,3	-1,3	0,0
Servicenämnden	-8,2	-9,2		-5,5	-6,2	0,7
Vård- och omsorgsnämnden	-631,9	-681,3		-680,5	-681,2	0,7
Överförmyndarnämnden	-7,1	-7,7		-6,7	-8,2	1,5
<b>Delsumma nämnder:</b>	<b>-1 917,7</b>	<b>-2 060,4</b>		<b>-2 022,6</b>	<b>-2 052,8</b>	<b>30,2</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad*)</b>	<b>-2 027,9</b>	<b>-2 155,0</b>		<b>-2 109,0</b>	<b>-2 123,2</b>	<b>14,2</b>
Barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden redovisar intäkter som generellt statsbidrag*)				-16,6	0,0	-16,6
Intern ränta	18,7	16,4		16,6	16,6	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 009,2</b>	<b>-2 138,6</b>		<b>-2 109,0</b>	<b>-2 106,6</b>	<b>-2,4</b>

\*) Barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden redovisar vissa statsbidrag som generella statsbidrag, vilket inte räknas som verksamhetens nettokostnader

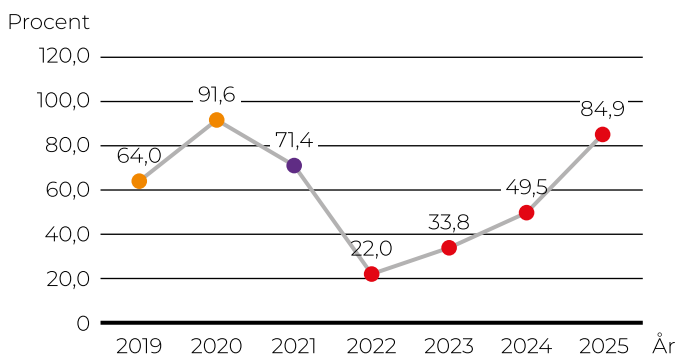
## INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringarna finansieras med egna medel (årets resultat och avskrivningar) och med lån. 2021 tog kommunen upp lån för 80 mnkr samt tog över lån med 130 mnkr avseende Fastighets AB Gäddan. Målet för självfinansieringsgraden under åren 2021–2025 är i snitt 40 procent. 2021 var självfinansieringsgraden 71,4 procent.

Under åren 2022–2023 kommer större investeringar att göras. Då kommer kommunen att behöva ta upp nya lån, eftersom självfinansieringsgraden enligt planerad budget går under 40 procent dessa år.

Diagrammet nedan visar självfinansieringsgraden, vilket är årets resultat plus avskrivningar delat med investeringar i materiella anläggningstillgångar i procent. Investeringen från åren 2022–2025 är från antagen budget 2022.

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



Investeringsredovisning, netto (mnkr)				
Nämnd/styrelse	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021	Överföring 2021
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-27,7	-20,9	6,8	0,0
Barn- och familjenämnden	-12,3	-5,3	7,0	-1,7
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-1,5	-1,2	0,3	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-0,1	0,0	0,1	0,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-66,7	-39,2	27,5	-12,0
Servicenämnden	-423,4	-269,1	154,3	-104,3
Vård- och omsorgsnämnden	-3,5	0,0	3,5	0,0
<b>Summa nämnder/styrelse</b>	<b>-535,2</b>	<b>-335,7</b>	<b>199,5</b>	<b>-118,0</b>

Kommunens investeringsbudget för året uppgick till 535,2 mnkr varav utfallet blev 335,7 mnkr.

Budget 2021 var 372,7 mnkr samt tillkommande överföringar från 2020 på 23,7 mnkr. Dessutom har ett tilläggsanslag på 138,8 mnkr beviljats för 2021. Övertagandet av Fastighets AB Gäddan är en investering på 130 mnkr. Tilläggsanslag har beviljats för inköp av specialfordon med 6,0 mnkr, Remmarlövs belysning 0,8 mnkr samt tillfälliga lokaler på väster i Eslövs tätort med 2 mnkr.





Investeringsbudgeten har använts till cirka 63 procent, vilket innebär att projekten inte har genomförts i tid.

Enligt ekonomiska styrprinciper får kvarvarande medel för påbörjade investeringar föras över till nästa år. Nämnderna begär att få över 118 mnkr till 2022. Servicenämnden begär att få en ombudgetering med 300 tkr avseende Fridasroskolans utredningsmedel samt 500 tkr för Stehagskolans ombyggnad. Barn- och familjenämnden begär att få över 1 mnkr för uppbyggnad av inventarier i skola och förskola. Nämndernas begäran föreslås beviljas.

Kommunstyrelsen har en budget på 27,7 mnkr, varav 15 mnkr är en tilläggsbudget vid slutet av året avseende övertagande av mark från Fastighets AB Gäddan. Utfallet blev 20,9 mnkr, då många projekt inte kunnat startas under pandemin och därför flyttas framåt. Inköp av Gyaskogen har gjorts under året. Inga överföringar har begärts att tas över till 2022.

Barn- och familjenämnden har en budget på 12,3 mnkr och utfall 5,3 mnkr. Budgeten består endast av inventarier. Vissa projekt är försenade. Nämnden begär en ombudgetering av 1,0 mnkr avseende skola och förskola samt överföring av medel med 0,7 mnkr för två projekt.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har en budget på 1,5 mnkr och utfall 1,2 mnkr. Nämnden begär ingen överföring till 2022.

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

Vård- och omsorgsnämnden har en budget på 3,5 mnkr och utfall +/- 0 tkr. Nämnden har inte velat investera under året för att slippa att bära framtida kapitalkostnader.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har en budget på 66,7 mnkr varav utfallet blev 39,2 mnkr. Nämnden begär en överföring av investeringsmedel med 12 mnkr. I nämndens redovisning finns fem projekt som slutredovisas, medan övriga projekt som inte är årsanslag pågår. Stora torg är inte slutredovisat och det finns belysningsprojekt som förs över till 2022. Årsanslagen har i stort sett nyttjats med en budget på 22,6 mnkr och utfall 21,3 mnkr.

## FRAMTIDEN

Efter en lång tid med covid-19-pandemin som hållit samhället och kommunens verksamhet i sitt grepp släpptes restriktionerna den 9 februari 2022. Blir det en återgång till det normala? Eller blir kanske det nya normala att verksamheten och arbetsplatserna förändrats? Tyvärr kommer den fortsatta pandemin och den stegvisa återgången att påverka kommunens verksamhet ytterligare en tid, men förändringar syns redan i vardagen och kommer kanske att leva kvar och utveckla verksamheten.

Kommunen och hela Sverige närmar sig ett allmänt val hösten 2022 och en ny mandatperiod med kanske en ny vision och ett nytt politiskt handlingsprogram med mål för utvecklingen av kommunen och verksamheten.

Servicenämnden har genomfört investeringar för 269,1 mnkr med en budget för 2021 på 423,4 mnkr, varav 130 mnkr är tilläggsbudget för övertagande vid slutet av året med 115 mnkr från dotterbolaget Fastighets AB Gäddan med Karlsbadet. Flertalet av projekten inom förskola är försenade och kommer att färdigställas under 2022. Av årsanslagen har endast 12,3 mnkr nyttjats av totalt 36,9 mnkr.

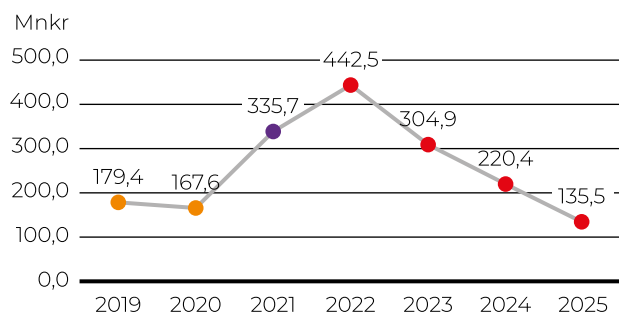
Se mer under respektive nämnds redovisning.

## Färdigställda investeringar/slutredovisningar

Inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har följande projekt slutredovisats; offentlig toalett på Stora torg, Ringsjövägen–Östergatan Etapp 4, gång- och cykelväg Flyinge–Södra Sandby samt Örtoftapromenaden. Flertalet årsanslag har slutredovisats.

Från servicenämnden har ett fåtal årsanslag slutredovisats. I övrigt har inga andra projekt slutredovisats.

Diagrammet nedan visar nettoinvesteringar 2019–2021 och antagen budget för åren 2022–2025.



Sammanställningen visar nettoinvesteringarna för 2021 uppdelade på slutförda investeringar samt pågående investeringar som inte avslutats under 2021.

Blir framtiden osäkrare än före pandemin? Svaret blir nog ett ja. Säkerhetsläget i vår omvärld, samarbetet inom EU, internationella handelsrelationer, nytt parlamentariskt läge nationellt, en osäkrare ekonomisk utveckling efter 30 år med stigande bostadspriser i Sverige och låg inflation och räntor samt stigande börsvärden och rusande energipriser är tecken på ökad osäkerhet. Kommunen möter dock framtidens osäkerhet utifrån ett gott ekonomisk utgångsläge.

Ett tillitsbaserat förhållningsätt och tillitsbaserad styrning införs i kommunen för att på ett bättre sätt ta tillvara medarbetarnas engagemang och kompetens – ett sätt att bättre möta framtiden och göra kommunen attraktivare som arbetsgivare.

Investeringsredovisning per verksamhet med större projekt särredovisade						
Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
FÄRDIGSTÄLLDA PROJEKT	Beslutad			Budget	Utfall	Avvikelse
	totalutgift, kf-ram	Ack. utfall	Avvikelse			
<b>Kommunstyrelsen</b>						
Diverse projekt				-12,7	-0,1	12,6
Förvärv av mark, varav mark från Fastighets AB Gäddan 15 mnkr				-15,0	-20,8	-5,8
<b>Barn- och familjenämnden</b>						
Övriga projekt				-8,4	-3,0	5,4
<b>Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden</b>						
Övrigt				-1,5	-1,2	0,3
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>						
<b>Årsanslag:</b>				<b>-22,6</b>	<b>-21,3</b>	<b>1,3</b>
<b>Övriga projekt:</b>						
GIS-system	-6,0	0,0	6,0	-6,0	0,0	6,0
Verksamhetssystem miljö, kart och bygglov	-1,0	-0,1	0,9	-0,9	0,0	0,9
<b>Broar</b>						
Större broåtgärder	-1,5	-1,3	0,2	0,0	0,0	0,0
<b>Stora Torg</b>						
Toalett	-2,0	-1,3	0,7	-2,0	-1,2	0,8
<b>Gator och vägar</b>						
Ringsjövägen–Östergatan Etapp 4	-17,5	-13,9	3,6	0,0	0,3	0,3
<b>Gång- och cykelvägar:</b>						
Flyinge–Södra Sandby	-3,7	0,0	3,7	-0,6	0,0	0,6
<b>Grönområden</b>						
Örtoftapromenaden	-0,8	-0,5	0,3	0,0	0,9	0,9
<b>Service­nämnden</b>						
<b>Årsanslag:</b>				<b>-36,9</b>	<b>-12,3</b>	<b>24,6</b>
<b>Utredning av idrottsplatser</b>						
				<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>
<b>Gymnasieskola:</b>						
Nya gymnasieskolan		-0,3		0,0	-0,3	-0,3
<b>Fastighets AB Gäddan</b>						
Badhus inomhus	-37,0	-37,0	0,0	-37,0	-37,0	0,0
Äventyrsbad	-43,7	-43,7	0,0	-43,7	-43,7	0,0
Bowling inomhusbad	-34,3	-34,3	0,0	-34,3	-34,3	0,0
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>						
Offentlig konst				-0,1	0	0,1
<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>-147,5</b>	<b>-132,4</b>	<b>15,4</b>	<b>-226,2</b>	<b>-174,0</b>	<b>52,2</b>

Investeringsredovisning per verksamhet med större projekt särredovisade							
Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			
	PÅGÅENDE PROJEKT	Beslutad totalutgift, kf-ram	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Barn- och familjenämnden</b>							
Inventarier Ekenässkolan efter renovering					-2,3	-1,9	0,4
Inventarier utbyggnad Marieskolan					-0,6	-0,4	0,2
Inventarier uppbyggnad skola och förskola i Flyinge					-1,0	0,0	1,0
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>							
Belysning landsbygden	-18,0	-4,6	13,4		-4,7	-0,9	3,8
<b>Stora torg</b>							
Byggnation inklusive anslutande gator	-60,0	-55,1	4,9		-18,0	-13,3	4,7
<b>Gator och vägar</b>							
Kanalgatan etapp 1 (Bryggaregatan–Trollsögatan)	-22,0	-0,8	21,2		-2,0	-0,7	1,3
Kvarngatan etapp 1	-13,0	-0,1	12,9		-1,0	-0,1	0,9
Slånbacksvägen	-5,0	-1,9	3,1		-5,0	-1,9	3,1
<b>Gång- och cykelvägar</b>							
Stabbarp–Öslöv	-15,5	-0,9	14,6		0,0	0,0	0,0
Billinge–Röstånga	-13,5	-0,7	12,8		-1,9	-0,5	1,4
Östra Asmundstorp–Trollenäs	-24,0	0,0	24,0		-1,0	0,0	1,0
<b>Grönområden</b>							
Lekplats stadsparken och parkåtgärder	-12,2	-0,4	11,8		-1,0	-0,4	0,6
<b>Servicenämnden</b>							
<b>Övriga investeringar</b>							
Vasslegatan	-2,2	-0,5	1,7		-2,2	-0,5	1,7
Rådhuset	-25,0	-1,0	24,0		-19,9	-0,9	19,0
Fordon					-6,0	0,0	6,0
Pott för utredningar förhyrningar		-0,2	-0,2		-0,9	-0,1	0,8
<b>Förskolor</b>							
Marieholm	-35,0	-0,3	34,7		-0,4	0,0	0,4
Flyinge förskola 19–H1	-19,1	-9,9	9,2		-24,1	-9,0	15,1
Norrebo	-42,6	-28,6	14,0		-34,0	-25,6	8,4
Nya Skogsgläntan	-56,0	-7,0	49,0		-22,3	-6,3	16,0
Örtofta/Väggarp	-35,0	0,0	35,0		0,0	0,0	0,0
Stehag söder	-42,0	-13,7	28,3		-21,9	-13,1	8,8
Fridebo	-0,2	0,0	0,2		-0,2	0,0	0,2
Tillfälliga lokaler på väster i Eslövs tätort	-2,0	0,0	2,0		-2,0	0,0	2,0
<b>Grundskolor</b>							
Norrevångsskolan	-70,0	-10,8	59,2		-10,8	-9,5	1,3
Sallerupskolan	-183,0	-5,8	177,2		-3,4	-0,3	3,1
Marieskolan	-42,0	-30,8	11,2		-25,1	-25,1	0,0
Stehagskolan	-2,0	0	2,0		-0,5	0,0	0,5
Flyinge skola	-28,0	-0,5	27,5		-2,0	-0,5	1,5
Källebergsskolan	-3,4	-0,1	3,3		-0,5	-0,1	0,4
Teknikcentrum	-1,5	0	1,5		-0,5	0,0	0,5
Västra skolan	-1,0	-0,1	0,9		-1,0	-0,1	0,9
Fridasroskolan	-0,3	0,0	0,3		-0,3	0,0	0,3
Nya Östra skolan, etapp 2 B, åk 7–9	-26,4	-17,4	9,0		-22,4	-2,5	19,9
Ekenässkolan	-84,0	-72,8	11,2		-52,7	-41,5	11,2



Investeringsredovisning per verksamhet med större projekt särredovisade						
Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	PÅGÅENDE PROJEKT	Beslutad totalutgift, kf-ram	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall
<b>Gymnasieskola:</b>						
Skoltorget vid Carl Engström-skolan	-7,7	-2,1	5,6	-3,6	-1,1	2,5
Carl Engström-skolan, byggnad C	-17,0		17,0	-1,1	-0,1	1,0
Idrottslokaler Berga	-6,4	-5,5	0,9	-5,4	-4,5	0,9
<b>Kulturskolan</b>	-43,0	-1,2	41,8	-7,3	-0,7	6,6
Avrundning:					-0,1	-0,1
<b>Summa pågående projekt:</b>	<b>-958,0</b>	<b>-272,8</b>	<b>685,2</b>	<b>-309,0</b>	<b>-161,7</b>	<b>147,3</b>
<b>Summa totala investeringar</b>	<b>-1 105,5</b>	<b>-405,2</b>	<b>700,6</b>	<b>-535,2</b>	<b>-335,7</b>	<b>199,5</b>







## FINANSIELLA RAPPORTER

Mnkr	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	Not 3, 10	412,4	649,6
Verksamhetens kostnader	Not 4, 10	-2 342,7	-2 459,9
Av- och nedskrivningar	Not 5	-78,9	-134,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 009,2</b>	<b>-1 944,3</b>
Skatteintäkter	Not 6	1 422,3	1 422,3
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	637,7	637,7
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>50,8</b>	<b>115,7</b>
Finansiella intäkter	Not 8, 10	28,2	35,1
Finansiella kostnader	Not 9	-4,3	-23,4
Årets skattekostnad			-8,9
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>Not 11</b>	<b>74,7</b>	<b>118,5</b>





Balansräkning		Kommunen		Koncern			
		Mnkr	Not	2 020	2 021	2 020	2 021
<b>TILLGÅNGAR</b>							
	Immateriella tillgångar	Not 12	2,7	2,3	2,7	2,3	2,3
	<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>2,7</b>	<b>2,3</b>	<b>2,7</b>	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>							
	Fastigheter	Not 13	1 368,5	1 613,7	2 918,5	3 077,1	3 077,1
	Inventarier	Not 14	31,2	30,7	49,7	47,2	47,2
	<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 399,7</b>	<b>1 644,4</b>	<b>2 968,2</b>	<b>3 124,3</b>	<b>3 124,3</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>							
	Aktier och andelar	Not 15	321,6	311,7	282,0	282,0	282,0
	Långfristiga fordringar	Not 16	520,2	574,8	522,1	575,3	575,3
	Bidrag statlig infrastruktur	Not 17	24,1	22,9	24,1	22,9	22,9
	Summa finansiella tillgångar		865,9	909,4	828,2	880,2	880,2
	<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 268,3</b>	<b>2 557,3</b>	<b>3 799,1</b>	<b>4 006,8</b>	<b>4 006,8</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>							
	Exploatering och förråd	Not 18	19,2	23,8	19,2	23,8	23,8
	Kortfristiga fordringar	Not 19	166,6	203,9	189,6	211,6	211,6
	Pensionsmedelsförvaltning	Not 20	86,6	101,5	86,6	101,5	101,5
	Kassa och bank	Not 21	95,7	83,1	180,8	164,4	164,4
	<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>368,1</b>	<b>412,3</b>	<b>476,2</b>	<b>501,3</b>	<b>501,3</b>
	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 636,4</b>	<b>2 969,6</b>	<b>4 275,3</b>	<b>4 508,1</b>	<b>4 508,1</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>							
	Eget kapital	Not 22					
	Årets resultat		74,7	161,5	118,5	170,3	170,3
	varav årets avsättning resultatutjämningsreserv		31,0	0,0	31,0	0,0	0,0
	Resultatutjämningsreserv		74,0	105,0	74,0	105,0	105,0
	Övrigt eget kapital		1 455,6	1 499,3	1 681,6	1 759,8	1 759,8
			1 604,3	1 765,8	1 874,1	2 035,1	2 035,1
	Avsättningar för pensioner	Not 23	29,4	28,1	29,6	28,3	28,3
	Uppskjuten skatt				36,3	43,4	43,4
	Övriga avsättningar	Not 24	18,0	18,0	40,2	33,4	33,4
	<b>Summa avsättningar</b>		<b>47,4</b>	<b>46,1</b>	<b>106,1</b>	<b>105,1</b>	<b>105,1</b>
	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>Not 25</b>					
	Lån		523,5	708,2	1 593,5	1 698,2	1 698,2
	Investeringsbidrag		8,4	9,8	8,4	9,8	9,8
	Summa långfristiga skulder		531,9	718,0	1 601,9	1 708,0	1 708,0
	Kortfristiga skulder	Not 25	452,8	438,5	693,2	659,9	659,9
	<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER</b>		<b>2 636,4</b>	<b>2 968,4</b>	<b>4 275,3</b>	<b>4 508,1</b>	<b>4 508,1</b>
	Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 27	569,7	564,3	569,7	564,3	564,3
	Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 28	1 318,2	1 242,9	83,2	87,9	87,9





2021

M+

CE

ONIC

-

√

8

9

%

5

6

x



## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer.

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	
Eslövs Bostads AB	100 %
Fastighets AB Gäddan	100 %
Mellanskånes Renhållnings AB	52,5 %

Under räkenskapsåret har Eslövs Industrifastighet AB avyttrats.

#### Verksamheter som drivs i kommunalförbundsform är

Räddningstjänst Syd  
VA SYD

#### Eslövs kommun äger dessutom del i

Kraftringen AB  
Del av Sydsvatten AB  
Del av Kommunassurans Syd Försäkrings AB  
Andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening  
Dessa verksamheter ingår inte i de sammanställda räkenskaper.

#### Värderingsprinciper

##### Anläggningstillgångar

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar tas upp som immateriell tillgång. Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning.

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och avdrag avskrivningar samt eventuella nedskrivningar.

Korttidsinventarier med ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde kostnadsförs direkt.

#### Avskrivningstider

Byggnad	
Stomme	60–70 år
Tak	40 år
Fasad/yttervägg	40 år
Ytskikt inomhus	20 år
Fönster, dörrar	30 år
Installationer (el)	30 år
Installationer (ventilation inkl. styr.hiss)	15 år
Installationer (övrigt)	10 år

#### Gata

Slitlager	10 år
Bindlager	30år
Övrigt	70 år

#### Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

För finansiella instrument värderade till verkligt värde har börskursen 2021-12-31 använts.

#### 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.

#### Leasing

All leasing bedöms som operationell och avser lös egendom samt leasing av lokaler.

#### Skulder och avsättningar

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 kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner som intjänades 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. Särskilda ålderspensioner och avsättningar utöver den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas som avsättningar.

#### Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Kostnaden för arbetsgivaravgifter fördelas på verksamheter via procentuellt pålägg på lönekostnaden. Personalkostnadspålägget inkluderar arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, kollektivavtalad pension inklusive löneskatt, semesterlöneskuld, facklig tid samt övertid. För 2021 uppgick pålägget till 40,9 %.



		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
<b>Not 8</b>	<b>Finansiella intäkter</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Utdelning på aktier och andelar	19,0	32,8	19,0	17,8
	Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		37,6	9,9	37,6
	Borgensavgift	3,6	3,6		3,6
	Avkastning pensionskapital	0,5	0,6	0,5	0,6
	Kapitalplacering årets förändring	1,5	14,3	1,5	14,3
	Ränteintäkter	3,6	3,1	3,6	3,9
	Övriga finansiella intäkter	0,0	1,0	0,6	1,0
	<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>28,2</b>	<b>93,0</b>	<b>35,1</b>	<b>78,8</b>
<b>Not 9</b>	<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Räntekostnader	-3,0	-2,3	-22,1	-23
	Övriga finansiella kostnader	-1,3	-0,8	-1,3	-4,3
	<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-4,3</b>	<b>-3,1</b>	<b>-23,4</b>	<b>-27,3</b>
<b>Not 10</b>	<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Realisationsvinster	1,0	37,6	32,0	-56,8
	Försäkringsersättning	2,5	1,9	2,5	1,9
	<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>3,5</b>	<b>39,5</b>	<b>34,5</b>	<b>-54,9</b>
<b>Not 11</b>	<b>Avstämning mot kommunallagens balanskrav</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Årets resultat före extraordinära poster	74,7	161,5	-	-
	Avgår jämförelsestörande post	-3,5	-39,5	-	-
	Kapitalplacering	-1,5	-14,3	-	-
	Nedskrivning	3,0			
	Årets resultat efter balanskravsjusteringar	72,7	107,7	-	-
	Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-31,0	-30,0		
	<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>41,7</b>	<b>77,7</b>		
<b>Not 12</b>	<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Ingående anskaffningsvärde	2,1	3,9	2,1	3,9
	Inköp	1,7	0,7	1,7	0,7
	Ingående avskrivningar	-0,5	-1,1	-0,5	-1,1
	Årets avskrivningar	-0,6	-1,2	-0,6	-1,2
	Bokfört värde	2,7	2,3	2,7	2,3
<b>Not 13</b>	<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Ingående anskaffningsvärde	2 047,1	2 204,7	4 047,2	4 399,1
	Inköp	160,4	327,5	404,1	587,5
	Försäljningar	-1,0	-0,2	-31,6	-203,0
	Utrangeringar	-1,0	-26,2	-1,5	-26,2
	Överföringar	2,2		-7,6	-149,0
	Nerskrivningar	-3,0		-11,5	
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 204,7</b>	<b>2 505,8</b>	<b>4 399,1</b>	<b>4 608,4</b>
	<b>Ingående ack. avskrivningar</b>	<b>773,6</b>	<b>836,2</b>	<b>1 405,1</b>	<b>1 480,6</b>
	Försäljningar			-22,0	-52,5
	Utrangeringar	-0,6	-11,6	-1,5	-11,6
	Överföringar			-10,8	
	Årets avskrivningar	63,2	67,5	109,8	114,8
	<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>836,2</b>	<b>892,1</b>	<b>1 480,6</b>	<b>1 531,3</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 368,5</b>	<b>1 613,7</b>	<b>2 918,5</b>	<b>3 077,1</b>
	<b>Avskrivningstider (genomsnitt) år</b>	<b>37,0</b>		<b>40,0</b>	
<b>Not 14</b>	<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Ingående anskaffningsvärde	163,0	169,4	249,4	263,1
	Inköp	5,0	9,0	11,0	10,9
	Försäljningar			-5,5	-1,2
	Utrangeringar		-6,1		-7,3
	Överföringar	1,4		8,2	0,9
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>169,4</b>	<b>172,3</b>	<b>263,1</b>	<b>266,4</b>



	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr		
<i>Not 14 forts.</i>	<b>Ingående ack. avskrivningar</b>	<b>124,7</b>	<b>138,2</b>	<b>191,2</b>	<b>213,4</b>
	Försäljningar			-1,8	-0,3
	Utrangeringar		-6,1	-3,0	-7,3
	Överföringar	1,4		11,0	
	Årets avskrivningar	12,1	9,5	16,0	13,4
	<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>138,2</b>	<b>141,6</b>	<b>213,4</b>	<b>219,2</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>31,2</b>	<b>30,7</b>	<b>49,7</b>	<b>47,2</b>
	<b>Avskrivningstider (genomsnitt)</b>	<b>2,7</b>	<b>2,6</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>
<b>Not 15</b>	<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Aktier i koncernföretag				
	Eslövs Bostads AB	28,5	28,5		
	Eslövs Industrifastigheter AB*	10,0	0,0		
	Fastighets AB Gäddan		0,1		
	Mellanskånes Renhållnings AB	1,1	1,1		
	Summa	39,6	29,7		
	<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	23,0	23,0	23,0	23,0
	Totalt	282,0	282,0	282,0	282,0
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>321,6</b>	<b>311,7</b>	<b>282,0</b>	<b>282,0</b>
<b>Not 16</b>	<b>Långfristiga fordringar</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	VA SYD avtal på överlåtelse	85,1	79,4	85,1	79,4
	VA SYD avtal Orkla	4,7	2,3	4,7	2,3
	VA SYD avtal	430,4	493,1	430,4	493,1
	Kommuninvest förlagslån	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga	0,0	0,0	1,9	0,5
	Totalt	520,2	574,8	522,1	575,3
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>520,2</b>	<b>574,8</b>	<b>522,1</b>	<b>575,3</b>
<b>Not 17</b>	<b>Bidrag statlig infrastruktur</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Marieholmsbanan				
	Ingående värde	24,7	24,1	24,7	24,1
	Årets anskaffning	0,5	0	0,5	0
	Avskrivning	-1,1	-1,2	-1,1	-1,2
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>24,1</b>	<b>22,9</b>	<b>24,1</b>	<b>22,9</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 18</b>	<b>Exploatering, förråd</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Ingående exploateringsvärde	8,1	14,7	8,1	14,7
	Årets exploateringsnetto	11,8	14,3	11,8	14,3
	– avslut/nedskrivning	-5,2	-5,2	-5,2	-5,2
	Totalt	14,7	23,8	14,7	23,8
	Lager förrådsvaror	4,5	0	4,5	0
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>19,2</b>	<b>23,8</b>	<b>19,2</b>	<b>23,8</b>
<b>Not 19</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Kundfordringar	12,1	15,3	15,5	17,7
	Statsbidragsfordringar	56,6	57,7	56,6	57,7
	Momsfordran	17,8	18,9	17,8	18,9
	Skattekonto/skattefordran	3,4	0,8	3,4	0,8
	Kortfristig del av långfristig fordran	22,7	25,1	22,7	25,1
	Övriga fordringar	8,2	10,5	10,1	12,5
	Upplupna intäkter	8,7	3,6	15,5	3,6
	Förutbetalda kostnader	37,1	72,0	48,0	75,3
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>166,6</b>	<b>203,9</b>	<b>189,6</b>	<b>211,6</b>

		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
<b>Not 20</b>	<b>Pensionsmedelsförvaltning</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Externa förvaltare				
	Svenska räntebärande fonder (DNB) anskaffningsvärde	37,2	37,3	37,2	37,3
	Svenska räntebärande fonder (DNB) värdeförändring	3,6	3,5	3,6	3,5
	Aktiefonder (Danske Capital) anskaffningsvärde	7,5	7,6	7,5	7,6
	Aktiefonder (Danske Capital) värdeförändring	13,6	20,7	13,6	20,7
	Aktiefonder (Swedbank) anskaffningsvärde	11,7	12,1	11,7	12,1
	Aktiefonder (Swedbank) värdeförändring	13,0	20,3	13,0	20,3
	Anskaffningsvärde vid årets slut	56,4	57,0	56,4	57,0
	<b>Marknadsvärde</b>	<b>86,6</b>	<b>101,5</b>	<b>86,6</b>	<b>101,5</b>
<b>Not 21</b>	<b>Kassa, bank</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Bankkoncernkonto	97,4	83,0	181,5	164,3
	– varav avsatt till pensionsmedel	15,1	15,1	15,1	15,1
	Kassa, övrigt	-1,7	0,1	-0,7	0,1
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>95,7</b>	<b>83,1</b>	<b>180,8</b>	<b>164,4</b>
<b>Not 22</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 529,6	1 604,3	1 765,4	1 874,1
	varav resultatutjämningsreserv	74,0	105,0	105,0	105,0
	av årets resultat utgör årets avsättning resultatutjämningsreserv	31,0	30,0	31,0	30,0
	Annat eget kapital			-9,8	-9,3
	Årets resultat	74,7	161,5	118,5	170,3
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 604,3</b>	<b>1 765,8</b>	<b>1 874,1</b>	<b>2 035,1</b>
Fullmäktige har under åren 2013–2020 beslutat avsätta 105 mnkr av tidigare års resultat till resultatutjämningsreserven. Av 2021 års resultat avsätts ytterligare 30 mnkr.					
<b>Not 23</b>	<b>Avsättning för pensioner</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Specifikation – avsatt till pensioner				
	Särskild avtals-/ålderspension	3,0	1,0	3,0	1,0
	Förmånsbestämd/kompl. pension	18,6	21,6	18,6	21,8
	Ålderspension			0,0	
	Pension till efterlevande	0,4		0,4	
	Summa pensioner	22,0	22,6	22,2	22,8
	Löneskatt	7,4	5,5	7,4	5,5
	<b>Summa avsatt pensioner</b>	<b>29,4</b>	<b>28,1</b>	<b>29,6</b>	<b>28,3</b>
	<b>Avsatt till pensioner</b>				
	Ingående avsättning	29,0	29,4	29,2	29,6
	Nya förpliktelser under året				
	varav				
	– nyintjänad pension	0,9	1,3	0,9	1,3
	– ränte- och basbeloppsuppräknig	0,2	0,3	0,2	0,3
	– ändring av försäkringstekniska grunder				
	– övrig post	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
	Årets utbetalningar	-0,5	-0,6	-0,5	-0,6
	Förändring löneskatt	0,1	-1,9	0,1	-1,9
	<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>29,4</b>	<b>28,1</b>	<b>29,6</b>	<b>28,3</b>
	Aktualiseringsgrad, procent	97,0 %			
<b>Not 24</b>	<b>Övriga avsättningar</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Avsättning deponier MERAB	-		16,3	15,5
	Uppskjuten skatt			36,3	38,0
	Övriga avsättningar	18,0	18,0	23,9	23,3
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>76,5</b>	<b>76,8</b>
<b>Not 25</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Lån i banker och kreditinstitut	523,5	708,2	1 197,1	1 698,2
	Övrig långfristig skuld			0,7	0,0
	Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
	Investeringsbidrag	8,4	9,8	8,4	9,8
	– återstående antal år (vägt snitt)	27,5	25,0	27,5	25,0
	<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>8,4</b>	<b>9,8</b>	<b>5,4</b>	<b>9,8</b>
	<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>531,9</b>	<b>718,0</b>	<b>1 203,2</b>	<b>1 708,0</b>

		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
Not 25 forts.	Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
	Genomsnittlig ränta, procent	0,43 %	0,44 %	0,85 %	0,69 %
	Genomsnittlig bindningstid, år	2,38	1,73	4,9	4,34
	Lån som förfaller inom				
	1 år	110,7	111,6	345,7	261,6
	2-3 år	217,1	187,1	827,1	887,1
	3-5 år	212,6	435,5	502,6	740,5
	Beviljad checkräkningskredit	150,0	150,0	150,0	150,0
	Utnyttjad kredit	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Not 26</b>	<b>Kortfristiga skulder</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Leverantörsskulder	92,1	107,8	127,0	134,6
	Skatteskuld	0,8	1,1	5,4	2,3
	Personalens källskatt	26,2	24,7	26,2	25,7
	Semester- och övertidsskuld	118,3	112,9	121,8	116,2
	Arbetsgivaravgifter	29,9	28,3	29,9	28,7
	Övriga kortfristiga skulder	11,3	18,9	21,2	22,4
	Förutbetalda intäkter	48,0	20,7	68,1	36,1
	Kortfristig del av långfristig skuld	17,0	25,7	182,0	190,7
	Upplupen särskild löneskatt och fastighetsskatt	8,9	12,9	8,9	12,9
	Upplupna pensionskostnader	45,9	48,7	45,9	48,7
	Upplupna räntekostnader	0,5	0,6	3,5	1,4
	Övriga upplupna kostnader	53,9	36,2	53,3	40,2
	Checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>452,8</b>	<b>438,5</b>	<b>693,2</b>	<b>659,9</b>
<b>Not 27</b>	<b>Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Ansvarförbindelse beräknad av KPA	458,5	454,1	458,5	454,1
	Beräknad löneskatt	111,2	110,2	111,2	110,2
	Summa	569,7	564,3	569,7	564,3
	Ansvarförbindelse årets ingång	582,7	569,7	582,7	569,7
	Ränte- och basbeloppsuppräknningar	14,0	8,0	14,0	8,0
	Gamla utbetalningar	-28,7	-27,7	-28,7	-27,7
	Sänkning av diskonteringsränta				
	Övrigt	4,8	15,3	4,8	15,3
	Förändring av löneskatt	-3,1	-1,0	-3,1	-1,0
	Ansvarförbindelse årets utgång	569,7	564,3	569,7	564,3
<b>Not 28</b>	<b>Ansvars- och borgensförbindelser</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Eslövs Bostads AB	1105,0	1155,0		
	Mellaskånes Renhållnings AB	0,0	0,0		
	Eslövs Industrifastigheter AB/Fastighets AB Gäddan	130,0	0,0		
	<b>Delsumma koncernföretag</b>	<b>1 235,0</b>	<b>1 155,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	Sydvatten AB	77,2	81,9	77,2	81,9
	<b>Kommunala bolag totalt</b>	<b>1 312,2</b>	<b>1 236,9</b>	<b>77,2</b>	<b>81,9</b>
	Kommunalt förlustansvar egnahem	0,1	0,1	0,1	0,1
	Hästhagens Ryttaförening	1,6	1,6	1,6	1,6
	Eslövs Ridhus AB	4,3	4,3	4,3	4,3
	<b>Summa borgensåtagande</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>
	<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>1 318,2</b>	<b>1 242,9</b>	<b>83,2</b>	<b>87,9</b>

#### Solidarisk borgen Kommuninvest

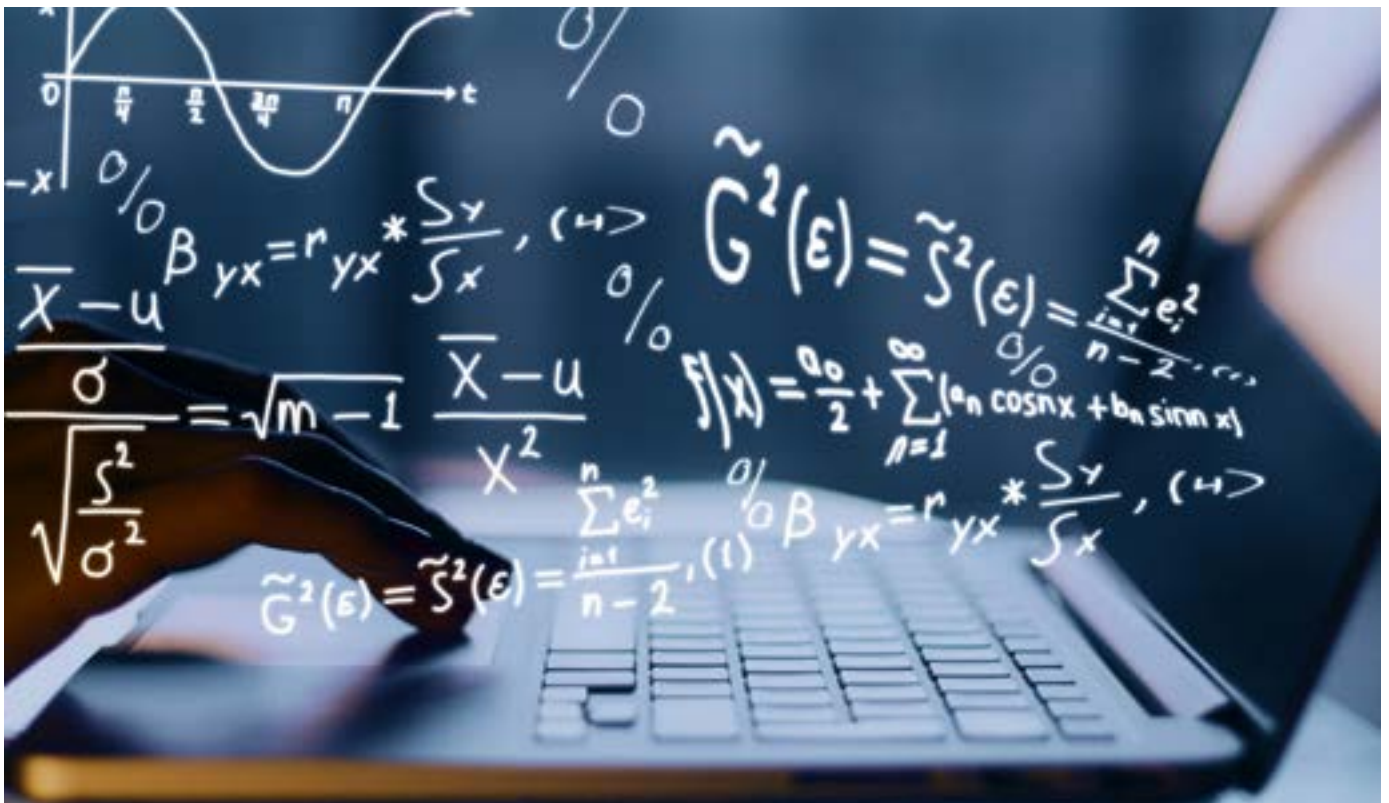
Eslövs kommun har en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförpliktelser. Mellan samtliga medlemmar i 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 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 att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966,1 mnkr och totala tillgångar till 518 679,7 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 070,8 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 103,1 mnkr.



## Not 29 Koncerninterna transaktioner

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån		Borgen	
		Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen							
Eslövs Industrifastigheter AB	100 %						
- Fastighets AB Gäddan	100 %						
Eslövs Bostads AB	100 %					1 155,0	1 155,0
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>1 155,0</b>	<b>1 155,0</b>

Not 30	Leasingåtagande	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2020	2021	2020	2021
<b>Operationell leasing avseende lös egendom</b>					
<b>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</b>					
	Inom 1 år	8,2	9,1	8,2	9,1
	Senare än 1 år men inom 5 år	6,7	6,5	6,7	6,5
	Senare än 5 år	0		0	
		14,9	15,6	14,9	15,6
<b>Operationell leasing avseende lokaler</b>					
<b>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</b>					
	Inom 1 år	44,0	87,6	44,0	87,6
	Senare än 1 år men inom 5 år	132,4	204,4	132,4	204,4
	Senare än 5 år	153,9	125,8	153,9	125,8
		330,3	417,8	330,3	417,8
<b>Not 31</b>	<b>Övriga ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
	Realisationsvinster	-3	-37,6	-3,0	-56,8
	Realisationsförluster			0,0	
	Nedskrivningar/utrangering	-0,6	13,5	5,0	13,5
	Avsättningar	18,0	-16,3	4,2	-16,3
	Övriga poster	-5,5		-12,0	4,1
	<b>Summa</b>	<b>8,9</b>	<b>-40,4</b>	<b>-5,8</b>	<b>-55,5</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.

**Byggherrekostnad** 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.



## KOMMUNSTYRELSEN/ KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Ordförande: Johan Andersson  
Förvaltningschef: Eva Hallberg  
Ekonomiskt resultat: 6,7 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

Även detta år har präglats av pandemin. En stor del av den planerade verksamheten har fått stå tillbaka. Mycket arbetstid har fått läggas på krishantering, informationshantering, arbetsmiljöarbete, spridning av ny information och framtagande av nya riktlinjer, vilka ändrats i takt med hur smittspridningen förändrats under året.

Många möten har fortsatt varit digitala, bland annat företagsbesök och näringslivsträffar. I slutet av september genom-

fördes den årliga näringslivsdagen i ett semidigitalt format. I samband med näringslivsdagen delades priser ut inom olika kategorier, bland annat Årets företagare.

För att stärka bilden av Eslöv och stärka stoltheten har Eslövs historia fått en egen webbplats under året. På [historia.eslov.se](http://historia.eslov.se) samlas historierna om Eslöv, byarna, spännande byggnader och människorna som levt och verkat i kommunen.

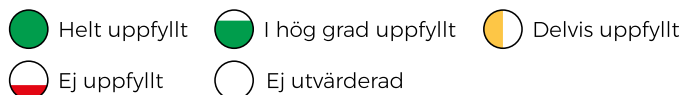
Arbetet med en ny stambana mellan Hässleholm och Lund intensifierades under året. Eslövs kommun sade tillsammans med Höör och Hässleholms kommuner nej till Trafikverkets korridorförslag av en ny stambana. Nu kommer arbetet att fortsätta med att, tillsammans med Region Skåne, Lunds, Höörs, Kävlinge samt Hässleholms kommuner, utreda vad en utbyggnad längs den södra stambanan skulle innebära, om det ens är möjligt.

Arbetet med risk- och sårbarhetsanalyser för kommunens verksamheter har fortsatt under året. Detta arbete pågår under flera år och kommer att resultera i en gemensam plan för kommunen.

Under året har medel inom Hälsomiljonen bland annat gått till att med stöd av företagshälsovården göra arbetsmiljökartläggningar och grupputvecklingsinsatser i olika verksamheter.

Kommunledningskontoret har haft medel till att påbörja arbetet med Östra Eslöv, som är ett stort utvecklingsprojekt för att skapa en hållbar stadsdel där bostäder och verksamheter samsas och där grönska får stor betydelse. Eftersom översiktsplanen inte är antagen ännu har inte arbetet kunnat startas under året. Översiktsplanen planeras att antas under första kvartalet 2022.



**MÅLUPPFYLLELSE****Medborgare och andra intressenter**

Effekt mål	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>	
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	
Kommunen ska ha ett bredare boendebud jämfört med idag	

**Alla invånare upplever att Eslöv är en inkluderande kommun**

Under året genomfördes andra ansökningsrundan av landsbygds miljön som i år berörde Flyinge, Gårdstunga och Harlösa. Parallellt håller projekten från den första ansökningsrundan på att genomföras. Hundrastgård i Löberöd är nu färdigställd och utegymmen i Kungshult och Hurva håller på att upphandlas.

**Andel som upplever ökad trygghet ökar**

Årets trygghetsmätning visar att 48 procent av de svarande känner sig trygga när de vistas ute ensamma sen kväll, vilket är en försämring från föregående år. Försämringen har framförallt skett i Eslövs tätort. Den ökade otryggheten verkar inte vara kopplad till en ökad utsatthet för brott, då den är på en stabilt låg nivå.

För att öka tryggheten i kommunen har en strategi för brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete antagits och samverkansavtal och medborgarlöften med polisen har tagits fram.

**Nöjdare medborgare, Förbättrat bemötande, Fler som löser sina ärenden via kommunens webbplatser**

Pandemin har medfört att fler digitala arbetssätt har införts. Behovet av digitala möten kvarstår. Arbetet fortsätter med att hitta olika slags verktyg för olika typer av digitala möten.

Trots en väl utvecklad e-tjänstportal finns det fortfarande drygt 80 tjänster i kommunen som tillgängliggörs enbart via blankett.

Under året har pandemirelaterad kommunikation genomförts i både digitala och tryckta kanaler. Kommunens arbete med att nå ut snabbt via sociala medier har gett resultat med ett stort antal nya följare under året.

**Inflyttning från övriga skånska kommuner ska vara större än utflyttningen**

Under året ser vi ett positivt flyttnetto från andra skånska kommuner med 99 personer, vilket är en ökning från föregående år.

En in- och utflyttninganalys är genomförd som visar att det som framförallt gör Eslöv till en attraktiv boendeort är prisvärt boende och närhet till natur och rekreation.

**Tillgång till rekreationsområden är god vid nybyggnation**

Av de bostäder som färdigställts i tätorten under året är en majoritet belägen inom 300 meter från ett rekreationsområde.

**Öka attraktiviteten på mötesplatser och målpunkter så att de attraherar och uppehåller människor**

Till följd av pandemin har arbetet inom detta område varit begränsat.

Under vintern och våren 2020/2021 genomfördes en kulturmiljöinventering i Marieholm. Materialet som togs fram lades in i Eslövs kommuns kulturmiljökarta som är tillgänglig på Eslövs kommuns hemsida. I september 2021 anordnades en kulturmiljövandring för medborgare i Marieholm av tjänstepersoner från Kommunledningskontoret.

Under hösten tog kommunfullmäktige beslut om kommunens evenemangsstrategi. Det finns goda förutsättningar att värva större evenemang till Eslövs kommun inom kommunens styrkeområden som exempelvis idrott, kultur, landsbygd samt mat och dryck.

**Kommunen ska ha ett bredare boendebud jämfört med idag**

Under året har kommunen antagit en bostadsförsörjningsstrategi. I den pekas vikten av blandade upplåtelseformer ut; äganderätt och bostadsrätt ska ges ökad prioritet.

Eslövs boendebud domineras av hyresrätter. För att få ett mer varierat utbud måste det byggas fler bostadsrätter och småhus. Under 2021 har det färdigställts 256 bostäder, vilket överstiger kommunens prognos. Av det som färdigställts är 244 bostäder hyresrätter, 12 äganderätter och inga bostadsrätter. Eftersom samhällsbyggnadsprocessen är ett långsiktigt arbete kommer inte målet om ett bredare boendebud att kunna uppfyllas inom planperioden.

Ett projekt med villatomter har startats i Marieholm under året. Under året har även detaljplanen för Stenbocken 14 och 15 antagits, vilken möjliggör 260 nya bostäder och centrumverksamhet i centrala Eslöv. Byggherren planerar att uppföra bostadsrätter.

Kommunens fokus med exploateringsprojekt är att ta fram mer mark för byggnation av villor.

Arbetet med den fördjupade översiktsplanen för Östra Eslöv pågår och under 2021 har det beslutats att den ska skickas ut på granskning.



## Tillväxt och hållbar utveckling

Effektmål	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	🟢

### Ekokommun i framkant

En struktur för kommunens arbete med Agenda 2030 är under uppbyggnad. Under året har arbetet med kartläggning av kommunens verksamheter påbörjats och kompetenshöjande insatser har genomförts med två av kommunens förvaltningar. Det finns även en plan för att genomföra motsvarande insatser med övriga förvaltningar.

Under 2021 har hållbarhetsdimensionerna på ett mer strukturerat sätt beaktats i de upphandlingar som genomförts av Kommunledningskontoret.

### Enklare vardag för medborgare, Den tillgängliga och smarta kommunen, Öppenhet, Effektivare verksamhet

Eslövs kommun ligger mycket bra till i jämförelse med såväl övriga skånska som svenska kommuner när det gäller bredbandsutbyggnad på landsbygden.

Tillgången till snabbt bredband med en kapacitet på minst 100 Mbit/s uppgår nu till 85 procent av hushållen och företagen i kommunen. Målsättningen var att 95 procent senast vid årsskiftet 2020 skulle ha tillgång till minst 100 Mbit/s. Detta mål har därmed inte nåtts. Det nationella målet om att hela Sverige ska ha tillgång till snabbt bredband 2025 är fortfarande möjligt att nå för Eslövs del. För att underlätta bredbandsutbyggnaden på landsbygden har Eslövs kommun beslutat att satsa 5 mnkr per år kommande fyra år. Dessa medel blir ett komplement till de statliga medlen och riktlinjer för hur de ska användas kommer att tas fram under 2022.

### Det kollektiva resandet ökar både i stad och på landsbygd

På grund av covid-19 har arbetet med att öka det kollektiva resandet fått pausas.

Pandemin har påverkat resmönstret och resandet med stadsbussarna har minskat kraftigt. Sedan januari 2020 uppgår minskningen till 42 procent. En komplett analys av pandemins påverkan på kollektivtrafiken har inte kunnat genomföras än.

Cyklandet i kommunen har för andra året i rad ökat markant, en ökning med 16 procent jämfört med föregående år. Ökningen kan bero på att Stora torg med anslutande cykelvägar har färdigställts, vilket har inneburit en förbättring för stadens cyklist.

## Företagen är nöjda med företagsklimatet och Nöjdare företagare

Pandemin fortsatte att prägla näringslivsarbetet under större delen av 2021. Fram till efter sommaren genomfördes majoriteten av såväl företagsbesök som näringslivsträffar digitalt. Under året genomfördes sex näringslivsfrukostar, en näringslivsdag och ett antal andra träffar, som genom de digitala plattformarna har haft över 10 000 visningar.

Under hösten genomfördes två stora utbildningssatsningar för näringslivet, Tillväxtresan och E-raketen, vilka finansierades av Region Skåne. De syftade till att rusta företagen för det nya affärslandskap som väntar efter pandemin.

I syfte att öka medvetenheten kring offentlig upphandling och öka deltagandet i kommunens upphandlingar har Kommunledningskontoret deltagit i kommunens näringslivsfrukost i december. Tillsammans med två av kommunens leverantörer har kortfilmer tagits fram för att uppmärksamma vilka möjligheter ett deltagande i offentliga upphandlingar kan ge. Filmerna innehåller leverantörernas upplevelser av upphandlingsprocessen samt tips till potentiella anbudsgivare.

Kommunledningskontoret har tagit fram en plan för förbättrat näringslivsklimat som ska implementeras det kommande året.

### Fler företag väljer att fortsätta driva företag i Eslövs kommun

Måluppfyllelsen mäts med två indikatorer, årlig förändring av antal arbetsställen samt årligt antal företag som avregistreras från kommunen. Det finns inga nya värden för indikatorerna att rapportera. Enligt tidigare rapporterade värden har indikatorerna varit uppfyllda.

### Nyföretagandet ökar

Aktiviteter med fokus på nyföretagande har genomförts under året. Exempel på aktiviteter är sommarlovsentreprenörer, frukostträffar och "digifika" tillsammans med Nyföretagarcentrum.

Effektmålet mäts med indikatorn nyregistrerade företag per 1 000 invånare per 31 december. Inget nytt värde kan rapporteras än, men antalet nyregistrerade företag är fortsatt högt. Fram till och med november startades 163 nya företag, vilket bara är något färre än under rekordåret 2019, då 170 företag startade fram till och med november.



## Verksamhet och medarbetare

Effektmål	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetssätt 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	

### Den tid som läggs på interna administrativa processer ska minska

Antalet fysiska blanketter inom personaladministrationen har fortsatt minskat och de flesta timavlönade rapporterar nu digitalt i HR-systemet. En rad uppdateringar i systemet har förenklats användandet och minskat tidsåtgången för medarbetare och verksamhet.

### Enklare vardag för medborgarna, Den tillgängliga och smarta kommunen, Öppenhet, Effektivare verksamhet

Under året har digitala samrådsmöten genomförts och filmer har använts för att visa förslag till ny detaljplan och den fördjupade översiktsplanen för Östra Eslöv. Interaktiva 3D-modeller har även testats i stadsutvecklingsprojekten Abborren 9 och Bankmannen 9 och digitala trygghetsvandringar har genomförts.

### Andelen rekryteringar där den som anställs har efterfrågad kompetens ska öka

Målet om att 90 procent av medarbetarna som anställs ska ha rätt kompetens nås nästan för kommunen som helhet. Av dem som rekryterades till Kommunledningskontoret hade 91 procent önskad erfarenhet och samtliga hade önskad utbildning.

Arbetet med att bygga upp kommunens hemsida som den främsta kanalen för att visa upp kommunen som arbetsgivare har fortsatt.

Under 2021 har kommunstyrelsen upphandlat och implementerat ett nytt rekryteringssystem, infört nytt arbetssätt vid användning av externa rekryteringsaktörer samt börjat prova ett nytt testverktyg i rekryteringar.

### Alla medarbetare ska ha en plan för utveckling av sin kompetens

Detta mål mäts via medarbetarenkäten. Resultatet för 2021 ligger på 90,4 procent för kommunen som helhet och 91,5 procent för Kommunledningskontoret. Om de medarbetare som svarat att frågan inte är aktuell undantas, är målet nästan uppfyllt. För att förenkla och förtydliga framtagandet av planer för utveckling av kompetens pågår ett arbete med att förbättra det dialogmaterial som används i medarbetarnas utvecklings- och lönesamtal.

### Andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka

Även detta mäts i medarbetarenkäten. Målet är minst 4 och resultatet för 2021 uppgår till 4,13 för kommunen som helhet och 4,23 för Kommunledningskontoret. Resultatet är dock något lägre än föregående år och ligger nu på en mer förväntad nivå efter förra årets troliga coronaeffekt.

### Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god

Jämfört med föregående år har hälsotalet sjunkit med 1,4 procentenheter, från 95,7 till 94,3 fram till 30 november. Förändringen beror i sin helhet på en ökning av långtidssjukfrånvaron, vilken inte är arbetsrelaterad. Puls-mätningen om arbetsmiljö som genomförts vid flera tillfällen visar på en god kunskap om hur smittspridning förhindras. Medarbetarna är trygga med de åtgärder som genomförts med anledning av pandemin.

Värdet på Hållbart medarbetarengagemang (HME) från årets medarbetarenkät är något lägre för Kommunledningskontoret 2021 jämfört med 2020 och når inte riktigt upp till målet om ett värde på 83. Årets utfall uppgår till 81,7, att jämföra med 84 föregående år. Resultatet är dock ett högt och bra resultat vid jämförelse över tid, där det snarast är resultatet för 2020 som sticker ut som ovanligt högt.

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

Kommunstyrelsen har inte haft några överklagade ärenden under perioden.

Genom löpande uppdatering av kommunens upphandlingsmallar säkerställs rättssäkerheten och effektiviteten i upphandlingsprocessen. Under 2021 har ingen av Kommunledningskontorets genomförda upphandlingar överprövats, vilket får tas som ett tecken på att upphandlingarna bedrivits på ett korrekt sätt.

### Antalet företagare som är nöjda med kommunens handläggning av deras ärende ökar

För ökad måluppfyllelse behöver den interna samordningen av företagsärenden prioriteras och systematiseras. Kommunen behöver ständigt arbeta för att upprätthålla god service och bemötande.

### Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna och Våra chefer är förebilder för värderingarna

Målet är att genomsnittet ska vara minst 4 för respektive målsättning. Utfallet i medarbetarenkäten uppgår till 4,22 respektive 4,17 för kommunen som helhet. För Kommunledningskontoret uppgår resultatet till 4,24 respektive 4,23. Resultaten visar att kommunens värderingar är väl förankrade i verksamheten.

## EKONOMISK ANALYS

Kommunledningskontoret redovisar ett stort överskott. Av överskottet kan 4 mnkr hänföras till personalkostnaderna som blivit lägre både till följd av sjukfrånvaro, vård av barn och vakanta tjänster. Tack vare omprioriteringar har verksamheten löpt på men en del planerat arbete har inte kunnat genomföras. På övrig drift redovisas plus avseende budgetmedel till olika satsningar som inte kunnat användas fullt ut. Här kan nämnas Hälsomiljonen, Östra Eslöv och digitalisering.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	-7,5	-11,8	-11,5	0,3
Infrastruktur, skydd m.m.	-10,9	-10,1	-10,0	0,1
Kommungemensam verksamhet	-61,2	-74,8	-68,5	6,3
<b>Summa</b>	<b>-79,6</b>	<b>-96,7</b>	<b>-90,0</b>	<b>6,7</b>

## IINVESTERINGAR

Upphandlingen av dokument- och ärendehanteringssystem har försenats till följd av många komplexa frågeställningar i upphandlingsunderlaget.

Inom området för smarta kort och e-legitimering för medarbetare görs det mycket på nationell nivå som påverkar kommunens vägval och därmed investeringar.

För att möjliggöra automatisering av processer finns medel både till en automatiseringsplattform och till en konsult för automatisering av processer. Till följd av tidsbrist har detta arbete inte kunnat påbörjas under 2021.

Satsningen kring landsbygdsmiljonen har slagit väl ut och väckt stort intresse både på kommunal, regional och nationell nivå. Under utlysningen 2020 inkom över 100 förslag där fyra

beviljades medel. En ny utlysningsperiod genomfördes 2021. 102 förslag kom in från de boende i och omkring Harlösa, Flyinge och Gårdstånga. De vinnande förslagen som röstades fram och kommer att färdigställas med början 2022 var en multisportarena i Harlösa, en aktivitetsplats i Flyinge och ett motionsspår i Gårdstånga.

## EXPLOATERINGAR

I kommunen bedrivs cirka 60 exploateringsprojekt som är i olika stadier. I vissa projekt pågår arbete med att ta fram detaljplan, i andra pågår försäljning av mark och några projekt är i byggskedet. Kommunen arbetar både med att möjliggöra privata exploateringsprojekt och med att driva egna kommunala projekt.

Det pågår just nu flera projekt för att få fram byggklara villatomter. Långåkra etapp 1 har kommit längst och planen är att kunna påbörja försäljning av tomter under 2022. Området innehåller 20 villatomter, elva kedjehus och två kvarter för flerbostadshus. Planen är att fortsätta utbyggnaden i Långåkra med fler etapper. I budget finns även flera projekt för utbyggnad i byarna, såsom Marieholm nordost och Ölyckegård etapp 3 i Löberöd.

I östra Eslöv kommer projekt att startas upp i enlighet med den fördjupade översiktsplanen. Det enskilt största exploateringsprojektet är Gäddan 4, som innebär en omvandling av Stenas industritomt till ett attraktivt bostadsområde med omkring 600 bostäder. Det kommer också att startas upp ett exploateringsprojekt för Berga trädgårdsstad etapp 1. Inom kvarteret Gåsen har en markanvisningstävling genomförts och kommande år planeras byggnation av nya stadsradhus med stort hållbarhetsfokus.

I samband med bokslutet har fyra exploateringsprojekt avslutats. Detta har påverkat kommunens resultat positivt med 2,8 mnkr och redovisas inom finansförvaltningen.

Investeringsredovisning netto (mnkr)						
Projekt	Inv.ram kf	Redovisat till och med 2021	Redovisat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	
Ärendehanteringssystem	-2,0	0,0	0,0	-2,0	2,0	
Digital infrastruktur, fiber	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,1	
Digital infrastruktur, strategi	-4,0	-0,2	-0,2	-4,0	3,8	
Digital infrastruktur	-1,5	0,0	0,0	-1,5	1,5	
Förstudie stadshuset	-1,0	0,0	0,1	-1,0	1,1	
Utredning demensboende	-1,0	0,0	0,0	-1,0	1,0	
Landsbygdsutveckling	-7,5	0,0	0,0	-2,5	2,5	
Ledningssystem	-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,3	
Upphandlingsverktyg	-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,3	
Förvärv byggnader och mark	0,0	-23,0	-20,8	-15,0	-5,8	
<b>Summa</b>	<b>-17,7</b>	<b>-23,2</b>	<b>-20,9</b>	<b>-27,7</b>	<b>6,8</b>	



<b>Exploateringsprojekt</b>								
<b>Kommunal mark - pågående projekt, mnkr</b>	<b>Budget intäkter</b>	<b>Budget kostnader</b>	<b>Kommunbidrag</b>	<b>IB 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Årets försäljning</b>	<b>Årets kostnader</b>	<b>UB</b>
Industrimark Eslöv				0,0				0,0
Industrimark Flyinge		-0,5	-0,5	-0,5				-0,5
Industrimark Löberöd	1	-1,1	-0,1	-0,3				-0,3
Exploateringsområde Slaktaren								
Exploateringsområde Bäckdala 1								
Exploateringsområde Gustavslund	20,4	-14,5	5,9	-8,8	3	1,8	-0,1	-7,1
Exploateringsområde Flygstaden	16,3	-17	-0,7	-0,1				-0,1
Exploateringsområde Kv. Gåsen 17 m.fl.	12,5	-18,1	-5,6	-1,2	-2,4	0,3	-5,7	-6,6
Löberöd, Hörbyvägen 1	0,8	-0,1	0,7	0	-0,1			0
Arildsvägen	1,2	-1,5	-0,3	-0,2				-0,2
Föreningstorget	23,4	-16,5	6,9	-0,4	21,6	0,2	-0,2	-0,4
Kv. Rådjuret/Kv. Klövern								
Långåkra bostäder	29	-31,3	-2,3	-0,2	-1		-1,7	-1,9
Sibbarp 2:39	0,5	-0,5	0	-0,1	-0,1			-0,1
Övrigt gamla projekt		-0,6	-0,6	-0,1	-0,5			-0,1
Tågarpsvägen								
Solvägen/Bygelvägen/Allmogevägen	1,5	-0,7	0,8	0,0	-0,4			0,0
Ölyckegården, etapp 3	0	-0,8	-0,8	0,0	-2,4			0,0
Billinge transfstn				0,0				0,0
Hurva 15:56				0,0				0,0
Rådjuret/Kidet	4,7	-0,2	4,5	0,0	-0,1		-0,4	-0,4
Billinge tomter	0,4	-0,1	0,3	0,0				0,0
	<b>111,7</b>	<b>-103,5</b>	<b>8,2</b>	<b>-11,9</b>	<b>17,6</b>	<b>2,3</b>	<b>-8,1</b>	<b>-17,7</b>
<b>Kommunal och privat mark - planerade/förebredande projekt, mnkr</b>								
Bankmannen		-0,3	-0,3	0,0	-0,1			0,0
Eslövs Flygfält		-1,5		0,0	-0,6			0,0
Utvecklingsområde Östra Eslöv (FÖP)		-0,7		-0,4	-0,3		0,4	0,0
Gäddan 41		-50,4	-50,4	-5,4	-2,5		-0,3	-5,7
Skatan 3		-0,4	-0,4	0,0	-0,2			0,0
Berga trädgårdsstad, etapp 1		-2,5	-2,5	0,0	-0,3			0,0
Långåkra, etapp 2		-2,2		0,0				0,0
Långåkra, etapp 3		-2,5		0,0				0,0
Kastanjen		-0,4	-0,4	0,0	-0,1			0,0
Marieholm Nordost		-2,7	-2,7	0,0			-0,4	-0,4
Badhusparken		-0,5		0,0	-0,3			0,0
Äspingen 1 och 2	2,0			0,0	-0,1			0,0
Drottningen S:1 Sallerup		-0,1		0,0	-0,1			0,0
Skatan 10	4,5			0,0	-0,1			0,0
Stehag 5:21		-0,4	-0,4	0,0				0,0
	<b>6,5</b>	<b>-64,6</b>	<b>-57,1</b>	<b>-5,8</b>	<b>-4,7</b>	<b>0</b>	<b>-0,3</b>	<b>-6,1</b>
<b>Äldre projekt med kvarvarande brister, mnkr</b>								
Harlösa Karl Axels väg, översvämning		-2,3		0,0	-2,3			0,0
Stehag Hålebäcksområdet, översvämning		-1,7		0,0	-1,7			0,0
	<b>0,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>118,2</b>	<b>-172,1</b>	<b>-48,9</b>	<b>-17,7</b>	<b>8,9</b>	<b>2,3</b>	<b>-8,4</b>	<b>-23,8</b>
<b>Avslutade projekt, mnkr</b>								
Exploateringsområde Slaktaren	1,5	-1,0	0,5	0,9				0,9
Exploateringsområde Bäckdala 1	26,6	-26,6	0,0	1,3			-0,2	1,1
Kv. Rådjuret/Kv. Klövern	1,7	-1,7	0	0,3				0,3
Tågarpsvägen				0,5	-0,3			0,5
	<b>29,8</b>	<b>-29,3</b>	<b>0,5</b>	<b>3</b>	<b>-0,3</b>	<b>0</b>	<b>-0,2</b>	<b>2,8</b>











## BARN- OCH FAMILJENÄMNDEN

Ordförande: David Westlund  
Förvaltningschef: Kerstin Melén-Gyllensten  
Ekonomiskt resultat: 15,9 mnkr

### UPPDRAG

Barn- och familjenämndens uppdrag enligt reglementet är att fullgöra de uppgifter som enligt skollag, socialtjänstlag, lagen om vård av unga, läroplaner och 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 18 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 att dessa främjar att barn och ungdomar kan utvecklas till aktiva, kreativa och ansvarsfulla individer och samhällsmedlemmar.

### ÅRETS HÄNDELSER

Covid-19-pandemin har fortsatt påverka barn- och familjenämndens verksamheter även under 2021. Både personal, barn och elever har haft en högre frånvaro än brukligt. På grund av detta har förskole- och grundskoleverksamheten många gånger fått omorganiseras med kort varsel. Tillgång till vikarier har varit begränsad då alla kommuner i närområdet har haft stora behov.

Under delar av vårterminen bedrevs undervisningen på kommunens 7–9-skolor digitalt. Detta påverkade tryggheten på skolorna när eleverna övergick till närundervisning, eftersom elevgrupperna inte lärt känna varandra. Hur pandemin kommer att ha påverkat barns och elevers kunskapsutveckling återstår att se.

Inom grundskolans verksamhet har ett Språkutvecklingscentrum startat under året. Inom centrumet finns bland annat modersmåls lärare och studiehandledare organiserade. Syftet med Språkutvecklingscentrumet är att samla och stärka kompetensen kring elever med annat modersmål än svenska, både när det gäller modersmålsundervisning och studiehandledning.

Utifrån att resultat och närvaro varit låga i grundskolans centrala undervisningsgrupp, CU, genomfördes en genom-

lysning av denna verksamhet under våren. Genomlysningen efterföljdes av en omorganisation, där verksamheten numera är organiserad inom barn- och elevstödsenheten. Utifrån genomlysningen har också åtgärder vidtagits för att utveckla och förbättra verksamheten inom CU. Exempel på åtgärder är att det nu finns uttalade riktlinjer för skolgången. Detta har bidragit till att elever har kunnat flytta tillbaka till sina hemskolor, att gruppen numera har flexibelt antal platser och att elevråd har bildats. Den fysiska och pedagogiska miljön har också uppdateras. Exempel på detta är att eleverna numera har hemklassrum i syfte att minimera förflyttningar och övergångar. Det har resulterat i att antalet kränkingsanmälningar mer än halverats.

Under hösten genomförde Skolinspektionen sin regelbundna kvalitetsgranskning avseende huvudmannens förutsättningar för att skapa en grundskola där eleverna ska ha en likvärdig utbildning. Skolinspektionen fastslog efter sin granskning att förutsättningarna för att skapa en likvärdig grundskola finns i Eslövs kommun. Detta eftersom grundskolorna i Eslövs kommun gör relevanta analyser av studieresultat och resultat av elevernas trygghet, har vidtagit relevanta åtgärder för att elever med sämre förutsättningar ska nå utbildningens mål, gör analyser av skillnader i studie- och trygghetsresultat mellan skolor och söker aktivt förklaringar till dessa.

Under året har satsningar gjorts på bibliotek inom förskolans verksamhet. Syftet med satsningen har varit att väcka barns nyfikenhet att upptäcka, läsa och lära, vilket är nära kopplat till läroplanens mål såväl kring normer och värden som gällande utveckling och lärande. Effekterna av införandet av förskolebibliotek har redan märkts, då barnens intresse och språkliga medvetenhet har ökat efter införandet genom högläsning och berättande.

Inför 2021 erhöll nämnden investeringsbudget för upprustning av förskolornas utemiljö. Exempel på investeringar som gjorts är solskydd och utveckling av naturmiljön på förskolegårdarna. Utgångspunkten för investeringarna är att förskolans verksamhet ska ha mer utvistelse, vilket bidrar till en ökad kvalitet och likvärdighet.

Under 2021 påbörjades utbyggnaden av Norrevångsskolans lokaler för årskurs f–6 och av Hågebo förskola. Etapp 2b, ombyggnad av gamla Bergaskolans lokaler, har också kommit igång. Ekenässkolans lokaler har färdigställts och skolan flyttade tillbaka i nyrenoverade och tillbyggda lokaler hösten 2021.

Volymerna för verksamheterna förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskola stämde av i samband med delårsbokslutet. Då volymerna var lägre än budgeterat korigerades barn- och familjenämndens budgetram utifrån denna avstämning. På grund av detta är utfallet för volymerna för nämnda verksamheter ungefär som budgeterat för 2021.

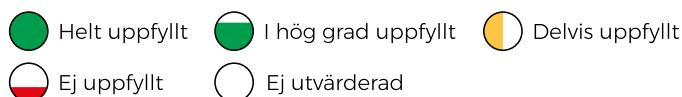
Verksamhetsmätt				
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
<b>Barnomsorg, antal barn</b>				
Eslövs kommuns förskolor 1–5 år	1 691	1 672	1 666	1 658
Pedagogisk omsorg	27	26	26	25
Fristående barnomsorg	259	258	264	263
<b>Summa</b>	<b>1 978</b>	<b>1 956</b>	<b>1 956</b>	<b>1 946</b>
<b>Fritidshem, antal elever</b>				
Eslövs kommuns fritidshem	1 477	1 482	1 465	1 475
Fritidshem andra huvudmän	143	144	143	144
<b>Summa</b>	<b>1 620</b>	<b>1 626</b>	<b>1 608</b>	<b>1 619</b>
<b>Grundskola, antal elever</b>				
Förskoleklass i Eslövs kommuns skolor	410	414	406	405
Förskoleklass hos andra huvudmän	26	32	33	30
Årskurs 1–9 i Eslövs kommuns skolor	3 524	3 561	3 632	3 634
Årskurs 1–9 hos andra huvudmän	335	355	391	386
Grundsärskola	33	36	34	32
Träningskola	20	22	24	21
<b>Summa</b>	<b>4 348</b>	<b>4 420</b>	<b>4 520</b>	<b>4 508</b>

Verksamhetsmätt			
	Redovisat 2019	Redovisat 2020	Redovisat 2021
<b>Andel behöriga till yrkesprogram</b>			
Eslövs kommun*	83,5 % (84,4 %)	85,7 % (88,6 %)	80,4 % (83,2 %)
Riket samtliga anordnare	84,3 % (87,8 %)	85,6 % (88,5 %)	86,2 % (88,4 %)
Samtliga kommuner	82,5 % (86,7 %)	84 % (87,5 %)	84,6 % (87,2 %)
<b>Andel behöriga till estetiska program</b>			
Eslövs kommun*	82,7 %	84,1 %	77,9 %
Riket samtliga anordnare	83,3 %	84,4 %	85,0 %
Samtliga kommuner	81,5 %	82,8 %	83,3 %
<b>Andel behöriga till ekonomiska, humanistiska och samhällsvetenskapliga program</b>			
Eslövs kommun*	80,4 %	83,5 %	75,9 %
Riket samtliga anordnare	81,8 %	82,9 %	83,4 %
Samtliga kommuner	80,0 %	81,2 %	81,7 %
<b>Andel behöriga till naturvetenskapliga och tekniska program</b>			
Eslövs kommun*	79,1 %	82,1 %	73,7 %
Riket samtliga anordnare	80,8 %	81,5 %	82,0 %
Samtliga kommuner	78,8 %	79,6 %	80,2 %
<b>Genomsnittligt meritvärde årskurs 9**</b>			
Eslövs kommun*	221,4 (227,6)	227,5 (233,3)	217,9 (224,1)
Riket samtliga anordnare	229,8 (235,7)	231,1 (236,1)	232,1 (235,9)
Samtliga kommuner	224,5 (231,3)	225,9 (231,7)	226,8 (231,2)
<b>Andel som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i årskurs 9</b>			
Eslövs kommun*	73,6 % (77,5 %)	75 % (77,4 %)	68,5 % (71,3 %)
Riket samtliga anordnare	75,5 % (78,9 %)	76,5 % (78,9 %)	76,1 % (78,3 %)
Samtliga kommuner	72 % (76 %)	72,4 % (77,3 %)	72,5 % (75 %)
<b>Antal placerade barn per den 31 december exklusive ensamkommande barn</b>			
Familjehem och vårdnadsöverflyttningar	82	70	74
Institution	6	3	7
<b>Andel förskollärare i förskolan per den 31 december</b>	<b>65,4 %</b>	<b>63,5 %</b>	<b>60,3 %</b>

\* Andelen inkluderar samtliga elever som lämnade årskurs 9 vårterminen 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.

\*\* Genomsnittligt meritvärde beräknat på 17 ämnen

## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Effekt mål	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	
Nöjdare företagare	

Barn och elever trivs och känner sig trygga på kommunens förskolor och grundskolor. I enkäten som skickas ut till vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor svarade cirka 90 procent att de upplevde att deras barn var trygga och trivdes i verksamheten, vilket var ungefär samma andel som när enkäten genomfördes föregående år. Under året har flera av kommunens förskolegårdar blivit vidgjorda, något som skett inom ett investeringsprojekt som nämnden erhållit budget för. Ett led i detta arbete är att det behövs en tydligare trygghetskapande miljö i anslutning till förskolebyggnadernas entré. Projektet med att upprusta förskolegårdar kommer att fortsätta under 2022.

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 2021 svarade cirka 90 procent av eleverna att de kände sig trygga på sin skola. Detta var något bättre än när enkäten genomfördes 2020. Samtliga skolor analyserar enkätresultaten på klass- och skolnivå. Eleverna är med i analysen i sina egna klasser och analyser görs också i skolornas elevråd och/eller likabehandlingsgrupper samt i skolornas elevhälsoteam. Utifrån dessa analyser planerar skolorna nya åtgärder för att ytterligare öka tryggheten och studieron på samtliga skolor. Enkäten om trygghet och studiero kommer att göras om och en version av enkäten kommer även att finnas för f–2 elever.

Under läsåret 2020–2021 var det 59 procent av eleverna som var närvarande mer än 90 procent av undervisningstiden i grundskolan, vilket är en lägre andel jämfört med tidigare år. Covid-19-pandemin är förklaringen till den minskade andelen. Samtliga elever med hög frånvaro är uppmärksammade och kända av sina mentorer, av rektor och elevhälsoteam. Frånvaron för läsåret 2020–2021 får 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

Effekt mål	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 ekologisk hållbar utveckling, dels genom aktiviteter med barn och elever och dels genom undervisningen där kunskap om hållbar utveckling återfinns i läroplanen.

Förskolan är starten för det livslånga lärandet. En förskola av hög kvalitet bidrar till en trygg, lärorik och stimulerande uppväxt för alla barn och ett starkt och jämlikt samhälle.

På kommunens förskolor finns en hög andel förskollärare, vilket skapar förutsättningar för en god pedagogisk miljö och undervisning för barnen. På enkäten till vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor svarade 90,7 procent att de upplever att deras barn lär sig nya saker på förskolan. 88,6 procent svarade att deras barn erbjuds möjligheter till utveckling.

Genom deltagandet i forsknings- och utvecklingsprogrammet *Flerstämig undervisning i förskolan (Fundif)* har det blivit tydligare fokus på undervisningen i förskolan. Det har i sin tur lett till fler diskussioner och förbättringsstrategier där medarbetarna utvecklas individuellt och i grupp.

Av de elever som lämnade årskurs 1 vårterminen 2021 var det cirka 87 procent som uppnådde nämndens läsmål. Det var en lägre andel jämfört med föregående år.

Andelen elever som var behöriga till gymnasieskolans nationella program när de lämnade årskurs 9 var 80,4 procent våren 2021, vilket var en lägre andel än 2020 (85,7 procent). Behörigheten för samma elevgrupp efter vårterminen när de lämnade årskurs 8 var 70,5 procent. Med andra ord har elevgruppen förbättrat sin måluppfyllelse markant under årskurs 9.

Liksom tidigare år är det resultaten i matematik och svenska som andraspråk (SvA) som påverkar behörigheten. Skolorna har arbetat intensivt med olika insatser för att eleverna ska nå en högre måluppfyllelse såväl på individ- som gruppnivå. De har också god kännedom om elever som inte når målen. Skolorna använder olika metoder och redskap i arbetet, som till exempel fokusveckor och temadagar, men framförallt extra stöd till berörda elever.

Det genomsnittliga meritvärdet för eleverna som lämnade årskurs 9 vårterminen 2021 var 217,9, vilket var en försämring jämfört med tidigare år. Anledning till detta är dels den försämrade närvaron, dels resultaten i matematik och svenska som andraspråk.

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. Under avsnittet *Årets händelser* ovan beskrevs den kvalitetsgranskning som Skolinspektionen genomfört under hösten i kommunen. Kvalitetsgranskningen avsåg att granska de förutsättningar huvudmannen skapar för att eleverna får en likvärdig utbildning på kommunens skolor. I granskningen fastslog Skolinspektionen att grundskolorna i kommunen i hög utsträckning vidtagit relevanta kompensatoriska åtgärder som syftar till att elever med sämre förutsättningar ska nå utbildningens mål så långt som möjligt.

Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, har tagit fram ett modellberäknat värde för andelen elever som uppnått kunskapskraven och meritvärden för elever i årskurs 9. Modellen är en regressionsmodell där kommunerna i riket jämförs med varandra och hänsyn tas till elever med vårdnadshavare som får ekonomiskt bistånd, nyinvandrade elever, vårdnadshavarens utbildningsnivå och kön. Värdet visar avvikelsen mellan det faktiska värdet och det modellberäknade värdet, där ett negativt tal visar att kommunen presterat lägre än förväntat utifrån bakgrundsförutsättningarna. För Eslövs kommun var det modellberäknade värdet -1,5 för andelen som uppnått kunskapskraven i årskurs 9 och -3,5 för meritvärdet. Det är variation mellan kommunens 7–9-skolor, där några har presterat bättre och några sämre enligt det modellberäknade värdet.

På kommunens grundskolor har 80 procent av eleverna i årskurs 3–9 svarat att de trivs i skolan. Detta är en minskad andel jämfört med 2020 års goda resultat. Resultatet analyseras och åtgärder vidtas på samma sätt som utifrån elevernas upplevelse av trygghet och studiero.

## Verksamhet och medarbetare

Effekt mål	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.

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. 91,3 procent av vårdnadshavarna är nöjda med den möjlighet de har till inflytande på förskolan. I årskurs 3–6 är det 87,7 procent av eleverna som upplever att lärarna tar hänsyn till elevernas åsikter, motsvarande andel i årskurs 7–9 är 75,4 procent.

Det är nu ett år sedan barnkonventionen blev lag och det genomsyrar nämndens verksamheter. Till exempel är det två rektorer som arbetar med kompetensutveckling inom barnrätt, en utbildningsplan inom området har upprättats och barnrättsstrategier finns inom den pedagogiska verksamheten. Inom förskolan har all undervisning sin utgångspunkt i barnkonventionen – barnen har stort inflytande över sin dag, demokratiska val är självklara delar i utbildning och barnen är trygga med det. På detta sätt blir barnens röster hörda även om de ännu inte har utvecklat ett verbalt språk.

I medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2021 uppvisades generellt mycket goda resultat i nämndens verksamheter. På frågorna som ligger till grund för nämndens måluppfyllelse hade ingen fråga ett medelvärde under 4 (skala 1–5). Andelen nyrekryteringar där den nyanställda har efterfrågad utbildning/uppfyller legitimitationskrav och andel nyrekryteringar där den nyanställda har efterfrågad erfarenhet har ökat jämfört med 2020 och är nu båda över 90 procent.

Hälsotalen för 2021 var 92,4 procent. Detta var något bättre jämfört med 2020 men något sämre än 2019. Förklaringen till detta är givetvis covid-19 och rekommendationer om att inte vara på arbetet vid symptom.



## EKONOMISK ANALYS

Barn- och familjenämnden uppvisar ett ekonomiskt överskott om 15,9 mnkr för 2021. Under året erhöll nämnden statsbidraget *Skolmiljarden*, som bokfördes på kommunens generella skattekonto.

Både intäkter och kostnader blev högre än budgeterat. De högre intäkterna beror främst på högre statsbidrag än budgeterat, interkommunala intäkter samt den statliga sjuklönekompensationen. Kostnaderna blev högre till följd av insatser som genomfördes för de tilldelade statsbidragen. Även de interkommunala kostnaderna blev högre än budgeterat.

Covid-19-relaterade merkostnader uppgick till 0,7 mnkr för barn- och familjenämndens 2021. Dessa kostnader består främst av inköp av hygienartiklar. Liksom för 2020 har pandemin främst inneburit lägre kostnader för barn- och familjenämndens verksamheter, detta på grund av att verksamheten inte bedrivits i samma utsträckning som vanligt. Exempel på detta är att antalet barn och elever varit färre i förskolan och grundskolan. Detta har inneburit att vikarier har använts i mycket låg utsträckning vid ordinarie personals frånvaro, att måltidskostnaderna har varit lägre samt att i princip inga utbildningar och konferenser genomförts under året.

Den statliga sjuklönekompensationen uppgick till 4,8 mnkr för nämndens verksamhet 2021, ersättning som fördelats ut i nämndens verksamheter.

Överskotten som finns inom utbildningsverksamheterna beror dels på pandemirelaterade orsaker, där exempel och förklaringar har angetts ovan, dels på att rektorsområdena avsatt medel för inköp av datorer och kopiatorer som – trots att beställningar gjorts i god tid – inte kunnat levereras under 2021 på grund av en utmanande leveranssituation med anledning av covid-19.

Socialtjänsten är sedan några år restriktiv med att placera barn och unga på institutioner, då det har visat sig att ingen progression sker för de placerade. Istället arbetar verksamheten med öppenvårdsalternativ som till exempel familjehemsplaceringar. Detta innebär lägre kostnader för institutioner och högre kostnader för familjehem och personalkostnader i form av socialsekreterare, men totalt sett lägre kostnader för socialtjänsten. Inför budgetår 2022 har omstruktureringsgjorts i nämndens budget utifrån dessa förutsättningar. Ekonomien inom socialtjänsten kan dock snabbt ändras, och en placering kan omkullkasta hela budgeten.

Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn har fortsatt att minska under 2021 och i december fanns det två ensamkommande barn i kommunen. Verksamheten har anpassats utifrån aktuella volymer. Statsbidragen som utgår täcker mer än väl kostnaderna som finns för denna verksamhet.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	-1,6	-1,2	-0,7	0,5
Förskola 1-5 år och pedagogisk omsorg	-217,1	-226,6	-225,6	1,0
Fritidshem	-62,7	-71,3	-67,4	3,9
Förskoleklass	-24,6	-29,0	-23,0	6,0
Grundskola	-358,5	-371,9	-376,3	-4,4
Grundskolskola	-18,1	-19,2	-19,8	-0,6
Cygnasieskola	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Barn- och ungdomsvård	-39,3	-50,4	-40,2	10,2
Familjerätt och familjerådgivning	-2,1	-1,5	-2,8	-1,3
Flyktingmottagning	2,9	0,0	1,7	1,7
Arbetsmarknadstjänster	-0,5	0,0	-0,4	-0,4
Övriga verksamheter	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Förvaltningsgemensamt inkl. socialtjänst	-74,8	-72,1	-72,7	-0,6
<b>Summa</b>	<b>-796,5</b>	<b>-843,1</b>	<b>-827,2</b>	<b>15,9</b>

## INVESTERINGAR

Barn- och familjenämndens investeringsbudget består enbart av anslag för inventarier. Det totala anslaget för 2021 uppgick till 12,3 mnkr och av dessa har investeringar gjorts för 5,3 mnkr.

Två av investeringsprojekten, *Inventarier utbyggnad skola och förskola Flyinge* och *Inventarier Ekenässkolan efter renovering*, har inte påbörjats eller använts fullt ut på grund av att projekten är försenade. Nämnden har lämnat in en begäran om omföring av dessa investeringsprojekt till 2022.

Övriga överskott på investeringsprojekten beror dels på att leverans inte har kunnat ske innan årets slut och dels på att skolenheterna inte haft så stora investeringsbehov under året.

Investeringsredovisning netto (mnkr)			
Projekt	Redovisat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Upprustning förskolegårdar	-1,5	-1,7	0,2
Inventarier förskolor/grundskolor	-1,3	-2,3	1,0
Inventarier Ekenässkolan efter renovering	-1,9	-2,3	0,4
Inventarier utbyggnad Mariesskolan	-0,4	-0,6	0,2
Inventarier utbyggnad skola och förskola Flyinge	0,0	-1	1,0
Anpassningar BoU	-0,1	-0,4	0,3
Utemiljö lekplatser	-0,2	-1	0,8
IT-struktur	0,0	-1,2	1,2
Östra skolans inventarier	0,0	-1,8	1,8
<b>Summa</b>	<b>-5,3</b>	<b>-12,3</b>	<b>7,0</b>





## GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Claus-Göran Wodlin  
Förvaltningschef: Kerstin Melén-Gyllensten  
Ekonomiskt resultat: 4,3 mnkr

### 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 samt 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

Under 2021 har gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamheter varit fortsatt påverkade av covid-19-pandemin. Exempel på hur verksamheten har påverkats är att undervisningen på kommunens gymnasieskola bedrevs som fjärrstudier under större delen av vårterminen, svårigheter för arbetsmarknadsenheten att få ut deltagare på arbetsplatser samt fortsatt fjärr- och distansundervisning på vuxenutbildningen.

Under 2021 beslutades den strategiska planen *Från försörjningsstöd till egen försörjning*, vilken var ett resultat av ett samarbete mellan gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Planen, som syftar till att finna åtgärder som på sikt kan minska försörjningsstödet och öka egenförsörjningen i Eslövs kommun, innehåller tolv åtgärder för att uppnå planens syfte. Under året har arbete pågått för att påbörja samtliga åtgärder som finns i planen, det är dock för tidigt att se effekterna av dessa ännu. Exempel på åtgärder som påbörjats och pågår inom gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamheter är att SFI-undervisningen ska kunna kombineras med andra studier eller någon form av praktik/anställning för att motsvara en heltidssysselsättning, att ett vägledningscentrum ska bemannas för att ge den enskilde god vägledning till arbete och studier samt att ett lärcentrum ska bemannas för att förbättra stödet för personer som studerar på vuxenutbildningen. Den mest omfattande åtgärden i planen är att extratjänster ska erbjudas. Åtgärden har varit en utmaning att påbörja, då förutsättningarna för att genomföra de extratjänster som planerades när planen upprättades förändrades när Arbetsförmedlingen med kort varsel informerade att finansiering av åtgärden inte längre fanns. Under hösten har det dock gått att tillsätta cirka tio extratjänster.

Under året har arbetsmarknadsenheten flyttat sin administrativa verksamhet till den före detta brandstationen.

Under året genomförde kommunens gymnasieskola en kartläggning av elevernas behov av extra stöd till följd av fjärr- och distansundervisning. Kartläggningen visade att behov fanns, och skolan har genomfört en rad insatser för att främja elevernas måluppfyllelse. En insats som gymnasie- och vuxenutbildningen beslutade om under våren var att möjliggöra för elever som varit inskrivna i årskurs 3 eller 4 i gymnasieskolan läsåret 2020/2021 att kunna fullfölja eller komplettera sina tidigare gymnasiestudier inom den kommunala vuxenutbildningen även innan första kalenderhalvåret det år de fyller 20 år. Syftet med detta är att eleverna ska kunna fullfölja eller komplettera sina tidigare påbörjade gymnasiestudier.

I enlighet med kommunens budget för 2021 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.

Antalet deltagare inom arbetsmarknadsenheten har ökat de senaste åren, från i snitt 129 aktiva deltagare under 2019 till ett snitt om 227 för 2021. Inom kommunens vuxenutbildning har antalet elever varit ungefär som förväntat.








Verksamhetsmätt	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
<b>Elevtal och antal studerande i genomsnitt under året</b>				
Totalt antal elever från Eslövs kommun på gymnasieskolan exkl. asylsökande	1 262	1 293	1 290	1 296
<b>Carl Engströmgymnasiet</b>				
varav elever från Eslövs kommun inkl. asylsökande	658	683	710	687
varav från andra kommuner	461	460	461	467
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	197	223	249	220
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	130,5	118,4	117,6	121,8
<b>Eslövs elever i gymnasieskolor hos andra huvudmän</b>				
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	801	833	829	829
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	126,7	129,6	131,0	136,8
<b>Gymnasiesärskolan i Eslöv</b>				
varav elever från Eslövs kommun	19	24	27	27
varav från andra kommuner	15	17	19	18
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	4	7	8	9
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	298,3	285,6	294,7	269,5
<b>Eslövs elever i gymnasiesärskolor hos andra huvudmän</b>				
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	6	7	10	9
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	341,2	257,5	293,9	276,8
<b>Vuxenutbildningen</b>				
Särvux	15	10	9	10
SFI*	205	235	207	300
Yrkeshögskolan	189	231	192	230
Grundläggande vuxenutbildning**	123	122	84	140
Gymnasial vuxenutbildning	319	294	350	300
<b>Arbetsmarknadsenheten</b>				
Aktiva	129	204	227	

	Redovisat 2019	Redovisat 2020
<b>Examen och genomströmning kommunens gymnasieskola</b>		
Examen avgångselever gymnasieskolan (nationella program)	87,5 %	76,6 %
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år (inkl. IM-elever)	47,3 %	59,9 %
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år (exkl. IM-elever)	68,6 %	71,3 %





\* 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

Effektmål	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	
Nöjdare 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 93 procent att de kände sig trygga och 83 procent som upplevde att de hade studiero. Detta är ungefär samma andel som läsåret innan. Resultatet visar att trenden av en ökad upplevelse av trygghet och studiero håller i sig sedan verksamheten flyttade till den nya 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. Under året har KAA-arbetet varit utmanande på grund av pandemin. Den uppsökande verksamheten har så långt som möjligt ersatts med digitala möten, men antalet ungdomar som verksamheten inte haft kontakt med har ökat under året. Totalt antal unga inom KAA var 277 under hela 2021, motsvarande antal 2020 var 266.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Effektmål	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	●
<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. Inför läsåret 2021–2022 var det 255 ungdomar som sökte till Carl Engströmgymnasiet i första hand (per omvalsperiod maj 2021). Detta var ett lägre antal jämfört med tidigare år under mandatperioden, men vid den slutgiltiga ansökningen per augusti var antalet förstahandssökande 330 elever. De antagna eleverna hade högre intagningspoäng jämfört med tidigare år, vilket kan komma att påverka studieresultatet positivt för kommunens gymnasieskola kommande år.

Andelen gymnasieelever som slutfört sina studier med examen inom tre år på kommunens gymnasieskola var något högre än föregående år, medan andelen elever som slutfört sina studier inom fyra år var lägre. Kommunens gymnasieskolas relativt låga andel elever som slutför sina studier inom tre respektive fyra år kan förklaras med att andelen elever med mycket låga förkunskaper är hög på de yrkesförberedande programmen och att andelen elever som går på de individuella programmen är stor. Vidare har förhållandevis många av kommunens gymnasieskolas elever godkända betyg i många ämnen, men är underkända i examensgivande kurser.

Andelen elever som fullföljer sina utbildningar med godkända resultat inom grundläggande vuxenutbildning, gymnasiala vuxenutbildningar och yrkesvuxenutbildning var ungefär samma som föregående år. Andelen som avbröt sina studier inom vuxenutbildningen var dock högre jämfört med föregående år. En trolig förklaring till detta är att eleverna avbrutit på grund av att de börjat jobba, då många branscher åter tog fart efter sommaren.

Antal ungdomar som övergått till yrke efter avslutat yrkesprogram inom gymnasieskolan har ökat jämfört med 2020, men denna andel påverkades även 2021 av covid-19-pandemin. Detta visar skillnaderna mellan de olika programmen. Till exempel är det lika hög andel som tidigare år som övergått till yrke av eleverna som avslutat bygg- och anläggningsprogrammet, medan en mycket lägre andel av de elever som avslutat restaurang- och livsmedelsprogrammet har övergått till yrke.

## Verksamhet och medarbetare

Effektmål	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. Kommunens gymnasieskola samarbetar vidare med Lunds universitet avseende metoden samverkansinläring (SI), som är en internationellt etablerad modell vilken syftar till att motverka studieavhopp och stärka elevernas resultat.

Resultaten på den årliga medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2021 visade på förbättrade resultat jämfört med tidigare år. Resultatet på frågan om i vilken utsträckning medarbetarna kan rekommendera sin arbetsplats till andra är det som förbättrats mest. Glädjande var också att även svarsfrekvensen ökat jämfört med tidigare år, från 50 procent 2020 till 67 procent 2021. Detta innebär att mer och bättre analyser kan göras utifrån resultaten på enkäten. Indexet för hållbart medarbetarengagemang (HME) ökade också, från 73,7 år 2020 till 77,3 för 2021. Indexet för medarbetarengagemang har ökat stadigt under hela mandatperioden.

Hälsotalen för 2021 var 96 procent, att jämföra med 2020 då motsvarande andel var 95 procent. Resultatet 2021 är det bästa hälsotalet under mandatperioden.





## EKONOMISK ANALYS

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppvisar ett ekonomiskt överskott om 4,3 mnkr för 2021. Under året erhöll nämnden statsbidraget Skolmiljarden, som bokfördes på kommunens generella skattekonto.

Intäkterna blev högre än budgeterat, vilket främst beror på högre interkommunala intäkter på gymnasieskolan än budgeterat. Kostnaderna blev ungefär som budgeterat för nämndens verksamheter under 2021.

Covid-19-relaterade merkostnader var obefintliga för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden under 2021. För nämnden har pandemin främst inneburit lägre kostnader på grund av att distansundervisningen har pågått under delar av året på gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Exempel på kostnader som blivit lägre är undervisningsmateriel och konferenser. Den statliga sjuklönekompensationen uppgick till 0,3 mnkr för nämndens verksamhet 2021.

Överskottet i gymnasieskolans verksamhet återfinns både inom kommunens egen gymnasieskola och inom interkommunala kostnader. Anledningen till överskottet inom kommunens egen verksamhet är dels att skolan haft välfyllda klasser, vilket får till följd att personalresurser kan användas effektivt, och dels att fler elever från andra kommuner än budgeterat valt att gå på kommunens gymnasieskola, vilket innebär högre interkommunala intäkter. Överskottet för de interkommunala kostnaderna består i att eleverna gått program med lägre programpris än budgeterat.

Vuxenutbildningen uppvisar totalt ett underskott för 2021. Underskottet beror på att två yrkespaket pågått under året som nämnden inte erhållit någon budgetkompensation för, samt att kostnaden för köp av externa kurser blivit högre än budgeterat. En stor del av den gymnasiala vuxenutbildningen finansieras av statsbidrag, och den statliga finansieringsgraden av verksamheten har med kort varsel ändrats de senaste åren. Detta bidrar till att verksamheten är svår att budgetera och prognostisera ekonomiskt.

Kommunens arbetsmarknadsenhet uppvisar ett underskott för 2021. Detta beror främst på att inköp har gjorts till enhetens yttre verksamhet i syfte att fler uppdrag ska kunna genomföras och fler deltagare ska komma i sysselsättning.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	-0,7	-0,7	-0,6	0,1
Gymnasieskola	-162,1	-170,8	-162,4	8,4
Gymnasiesärskola	-7,4	-8,7	-9,5	-0,8
Grundläggande vuxenutbildning	-4,0	-4,7	-4,1	0,6
Gymnasial vuxenutbildning	-13,8	-7,7	-10,9	-3,3
Särskild utbildning för vuxna	-0,7	-0,6	-1,0	-0,3
Yrkehögskola	0,2	0,0	0,0	0,0
SFI, Svenska för invandrare	-9,6	-11,5	-9,5	2,0
Uppdragsutbildning	-0,6	0,0	0,0	0,0
Övergripande vuxenutbildning	-4,3	-7,5	-10,8	-3,3
Arbetsmarknadsenheten	-18,3	-20,4	-21,3	-0,9
Övrig kommungemensam verksamhet	-3,4	-5,2	-3,5	1,7
<b>Summa</b>	<b>-224,4</b>	<b>-237,7</b>	<b>-233,4</b>	<b>4,3</b>

## INVESTERINGAR

Av gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens investeringsanslag på 1,5 mnkr har 1,2 mnkr används. Investeringar har gjorts till IT inom vuxenutbildningen och utrustning till arbetsmarknadsenhetens yttre verksamheter.

Investeringsredovisning netto (mnkr)				
Projekt	Redovisat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	
Inventarier gymnasieskolan	-1,2	-1,5	0,3	
<b>Summa</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,5</b>	<b>0,3</b>	









## KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Ordförande: Christine Melinder  
Förvaltningschef: Marcus Kulle  
Ekonomiskt resultat: 0,2 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

2021 blev återigen ett år starkt påverkat av pandemin med en vår där restriktionerna gjorde det svårt att bedriva någon form av kultur- eller fritidsverksamhet, varken kommunal- eller föreningsdriven. Under årets första månader ställde bland annat Gasverkets och Medborgarhusets verksamhet om och stöttade främst skolorna så att de kunde hålla igång sin samhällsviktiga funktion. Kulturskolans verksamhet ställde under samma tid om till digital undervisning. Biblioteket stängde för besök men upprätthöll sin service, bland annat utlåning via avhämtning och utökad hemkörning. De viktiga datorplatserna hölls öppna via bokning.

Under sommaren kom sedan lättnader efter hand och verksamheter kunde successivt närma sig det normala. I slutet av september lyftes de sista restriktionerna kring offentliga sammankomster, vilket äntligen möjliggjorde för publika evenemang.

Verksamheterna har visat på stor flexibilitet och lösningsfokus under året och anpassats för att kunna erbjuda – framför allt kommunens unga – en meningsfull fritid.

Ett urval av händelser under året:

#### Invigningar

I september invigdes Stora torg med ett välbesökt evenemang. Samtidigt invigdes ett av två nya offentliga konstverk – *Omväg* av Liva Isakson Lundin. Senare under hösten invigdes *Hue Garden* av Jonathan Josefsson på Ekenässkolan.

Den 30 augusti återöppnades Karlsrobadets motionsbassäng efter att ha varit stängd för renovering under 16 månader.

### Extra stöd till föreningslivet

Pandemin har slagit hårt mot föreningslivet. Som ett kompensationsstöd för restriktionernas påverkan på föreningslivet fördelades 500 tkr extra till 23 föreningar.

### Välbesökt mobil fritidsgårdsverksamhet

Förutom Gasverkets öppna fritidsverksamhet har mobila fritidsgården i år bedrivits i stora delar av kommunen, med många besökare. Verksamheten i Löberöd på fredagar har lockat upp till 100 barn och unga. Barns och ungas behov av mötesplatser har varit påtagligt under året.

### Digital utveckling

Flera verksamheter har under året utvecklat sina digitala system: ny administrativ plattform på kulturskolan, nytt bokningssystem på Medborgarhuset och digitalt förköp till badet för att nämna några. Digital verksamhet har utvecklats och blivit ett självklart komplement, som till exempel digitala bokcirklar, digital fritidsgård med mera.

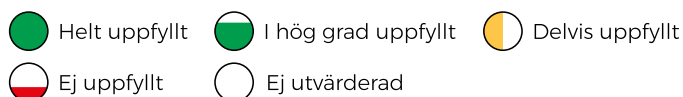
### Direkt demokrati för barn och unga

Nämnden har genomfört en lovsatsning för ungdomar, som genom förslagsinlämning getts möjlighet att aktivt påverka lovens utformning.

### Stärka skolbibliotekens roll

Som ett led att göra skolbiblioteksverksamheten mer jämlik i Eslövs kommun samt öka dess roll i det pedagogiska arbetet beslutade kultur- och fritidsnämnden och barn- och utbildningsnämnden i samstämmighet att från och med januari 2022 flytta över ansvaret till barn- och utbildningsnämnden.

## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Effekt mål	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Verksamheterna är inkluderande och jämställda utifrån diskrimineringsgrunderna och socioekonomisk ställning	●
<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>	
Tillgängliggöra verksamheterna med ökad närvaro i kommunen	●

Covid-19 har inneburit stora förändringar för kultur- och fritidsnämndens verksamhet. Trots detta har nämndens verksamheter genom att testa nya vägar tagit sig en bra bit mot målpuppfyllelse. Riktade insatser som annars hade haft störst påverkan på indikatorerna har fått planeras om, vilket gör att graden av målpuppfyllelse inte riktigt är så hög som planerat.

## Tillväxt och hållbar utveckling

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

Första steget för nämndens mål att arbeta med hållbara evenemang har varit att ta fram en checklista. Checklistan är en förutsättning för målpuppfyllelse och den färdigställdes 2021. Efter detta har covid-19 gjort att arbetet med att arrangera hållbara evenemang bromsats in för att istället fokusera på att erbjuda verksamhet i en pandemipåverkad vardag.

## Verksamhet och medarbetare

Effekt mål	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Effektivisera arbetsätten inom verksamheterna	●
<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	●

Behovet av alternativa sätt att mötas på har påtagligt ökat, och digitala verktyg har fått en ny och betydligt större roll i nämndens verksamheter. 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. Det digitala workshopsformatet har fungerat väl, har tillgängliggjorts för medborgare/föreningar och möjliggjort 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 överskott för verksamhetsåret 2021 med 0,2 mnkr. Detta utfall är avsevärt bättre än prognoser i samband med vårprognos och delårsbokslut.

Pandemin har naturligtvis inneburit begränsade möjligheter till verksamhet och öppethållande. Kultur- och fritidsnämndens bedömning har då blivit betydligt reducerade intäkter. Årets driftredovisning uppvisar dock ett intäktutfall helt i balans med budget. Utfallet är till viss del missvisande då



nämnden erhållit medel som ej varit budgeterade. Dessa intäkter är kompensation för covid-19 till föreningar med 0,5 mnkr avseende kvartal 1, riktade statsbidrag samt nyttjade externa projektmedel till bland annat lovverksamhet, bibliotek och kulturskola om cirka 1,5 mnkr.

I samband med delårsbokslutet erhöll även nämnden tilläggsanslag i form av intäkter motsvarande 1,4 mnkr riktade till inventarier på Medborgarhuset, badens utemiljö samt utrustning för lokala arrangemang. Baden, Medborgarhuset, kulturskolan samt uthyrning av lokaler är påverkade av denna reducering, dock med något bättre utfall än tidigare prognoser.

Karlsrobadets 25-metersbassäng tvingades stänga under del av våren vilket till stor del kompenseras av fastighetsägaren.

Bian och Eslövs bowlinghall har under året bedömts som utsatta branscher och därmed erhållit tillfällig hyresrabatt. Kultur- och fritidsnämnden har i sin tur erhållit stöd av Länsstyrelsen. Årets nettounderskott uppgår till cirka 0,1 mnkr.

Pandemin har även inneburit mindre kostnader för personal, material och verksamhet, vilket medfört motsvarande överskott på kostnadssidan.

Övergripande fritidsverksamhet uppvisar ett överskott på 0,5 mnkr. Detta överskott är kopplat till ungdomsverksamhetens tillfälliga ramutökning. Verksamheten har tyvärr fått ställa in flertalet aktiviteter under året.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	-0,8	-0,6	-0,4	0,2
Kulturverksamhet	-34,1	-35,2	-35,3	-0,1
Fritidsverksamhet	-58,9	-58,2	-57,7	0,5
Skolbibliotek	-1,1	-1,4	-1,5	-0,1
Kommungemensam verksamhet	-6,0	-5,7	-6,0	-0,3
<b>Summa</b>	<b>-100,9</b>	<b>-101,1</b>	<b>-100,9</b>	<b>0,2</b>

## INVESTERINGAR

Kultur- och fritidsnämnden har ett årligt anslag på 0,1 mnkr för anskaffning av värdehöjande konst. Under 2021 har ingen värdehöjande konst anskaffats.

Investeringsredovisning netto (mnkr)				
	Projekt	Redovisat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
	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 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
<b>Bibliotek</b>				
Antal besök/år stadsbibliotek	85 200	59 300	41 000 <sup>1</sup>	80 000
Antal besök/år filialer	74 700	56 800	22 400 <sup>1</sup>	65 000
Antal lån per invånare	6,4	3,2	4,3	6,0
Antal nya låntagare (vuxna)	967	1 015	970	930
<b>Allmänkultur</b>				
Antal kulturarrangemang	93	51	73	70
Arr. med stöd från kultur- och fritidsnämnden	126	47	72	90
<b>Barnkultur</b>				
Antal besökare: Kulturplan, skolbio, offentliga arrangemang m.m.	17 400	6 100	3 040 <sup>1</sup>	14 100
<b>Kulturskolan</b>				
Antal aktiviteter som utförs av tjejer/killar	542/273	444/223	431/213	516/254
<b>Badanläggningar</b>				
Antal årsbesök Äventyrsbadet	32 100	18 200	26 300 <sup>1</sup>	32 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, inomhus	55 200	27 200	24 100 <sup>2</sup>	56 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, utomhus	11 800	14 200	14 200	12 000
Antal årsbesök, Marieholmsbadet	6 400	5 900	6 000	6 000
<b>Medborgarhuset</b>				
<b>Antal externa respektive interna bokningar</b>	<b>135/130</b>	<b>88/82</b>	<b>59/55<sup>1</sup></b>	<b>135/130</b>
Antal subventionerade bokningar	165	80	43 <sup>1</sup>	165
<b>Gasverket(Ungdomsverksamheten)</b>				
Antal årsbesök av tjejer/killar*	4 800/3 300	1 300/1 700	3 700/5 100	3 300/4 800
<b>Föreningsstöd</b>				
Antal bidragsberättigade föreningar**	73	73	72	73
varav barn- och ungdomsföreningar	49	48	47	49
Antal aktiviteter (barn/ungdomar)	177 000	170 000	150 000 <sup>3</sup>	180 000

\*här ingår även mobil verksamhet, uppsökande verksamhet etc.

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

<sup>1</sup> utfall påverkat av pandemirestriktioner, begränsat öppethållande etc.

<sup>2</sup> utfall på grund av stängd bassäng under större delen av våren

<sup>3</sup> estimerat utfall på grund av senare rapporteringsrutin. Bedömt lägre på grund av pandemin.





# MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Bengt Andersson  
Förvaltningschef: Dave Borg  
Ekonomiskt resultat: 0,2 mnkr

## UPPDRAG

I ekokommunen Eslöv ansvarar miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för energi- och klimatarbete, för att tillgängliggöra och bevara natur- och kulturlandskap och att arbeta för fler skyddade områden och rena vattendrag.

Nämnden ska utveckla kommunens allmänna platsmark där gator, vägar, naturområden, parker och lekplatser ingår. Kommunens grönområden ska vara trygga och attraktiva och barn och ungdomar ska kunna ta sig säkert till och från skolan.

Nämnden ansvarar för kommunens mätning- och GIS-verksamhet och bedriver vidare myndighetsutövning enligt plan- och bygglagen samt handlägger ansökningar om bostadsanpassning.

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

I samband med kommunfullmäktiges budget för 2021 förtydligades ansvarsfördelningen inom Eslövs kommun på så vis att ansvaret för samordningen avseende friluftsförhållanden och företagslotsen tillfördes miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.

## ÅRETS HÄNDELSER

Staben har under året arbetat med att stärka sin funktion som ett viktigt stöd till nämndens övriga avdelningar inom administrativa processer, bland annat ekonomi och upphandling. En tydligare struktur med bättre planering ger ett viktigt stöd till avdelningschefer.

Pandemin fortsätter att på olika sätt göra avtryck på nämndens arbete. Miljöavdelningens tillsynsarbete har påverkats genom att mer skrivbordstillsyn och färre platsbesök har kunnat genomföras. Miljöavdelningen har även haft i uppdrag och genomfört tillsyn enligt Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen.

För nämndens projekt inom gata-, trafik- och parkområdet kan inga större tidsförskjutningar skönjas som beror på pandemin. Pandemin har inneburit mindre trafik och färre människor i rörelse, vilket underlättat anläggningsarbetet i trafikprojekten. Pandemin har samtidigt ökat trycket på kommunens naturområden och andra boendenära utflyktsmål som till exempel parker, naturreservat och vandringsleder.

Miljötillsynen har förstärkts under året genom tillsättande av en tjänst som miljöinspektör med inriktning mot lantbruk.

Under året har nytt diarie- och verksamhetssystem implementerats. Det förväntas innebära ett mer digitaliserat arbetssätt med ökad tillgänglighet och effektivare myndighetsutövning.

Handläggningstiderna inom kart- och bygglovsavdelningen höll sig fortfarande på korta tider och de som sökte till exempel bygglov var överlag nöjda. För bygglov hölls handläggningstiden med god marginal inom den lagstadgade gränsen om tio veckor. Andelen lovsökande som var nöjda uppgår till 91 procent.

Digitalisering av mätarkivet har fortsatt under 2021 och kommer att fortsätta under kommande år.

Ett nytt GIS har kommit på plats i början av januari 2022 efter att implementering pågått under hösten.

E-tjänster för ansökan om bidrag för vägföreningar, bokning av torgplats samt ansökan om parkeringstillstånd för rörelsehindrade togs i bruk under 2021.

I samarbete med Kommunledningskontoret sker ett projekt med smarta sensorer som till exempel ger kommunen mer information om hur människor rör sig och var det finns behov av ny belysning eller cykelställ. De smarta sensorerna kan även mäta beläggning av parkeringsplatser.

Eslövs kommun är nästan fossilbränslefri. All elanvändning och uppvärmning av kommunens lokaler är fossilbränslefri och 89 procent av allt drivmedel är fossilbränslefritt. Totalt är kommunen till 99 procent fossilbränslefri.

Under året startade arbetet med att ta fram en miljöstrategi för Eslöv som ska ersätta tidigare miljömålsprogram. I samband med det, och med anledning av att nya riktlinjer för styrdokument har tagits fram inom kommunorganisationen, har arbetet med en ny energi- och klimatplan och sjö- och vattendragsplan pausats. Strategin och planerna ska tas fram parallellt för att få en tydlig koppling mellan styrdokumentet.

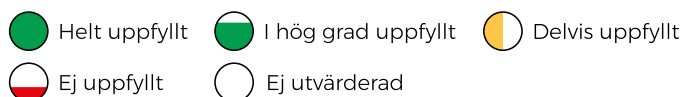
Inom ramen för LONA-projekt medfinansierat av Länsstyrelsen har inventering skett av bin och fjärilar och andra pollinerande arter.

Ombyggnationen av Stora torg färdigställdes under året. Projektet har pågått under flera år, från idé till ett öppnare och mer inbjudande offentligt rum för både handel och möten.

Två lekplatser har gjorts om, en vid Havrevägen i Stehag och en vid Sextorpsvägen i Eslöv.

Projektering har påbörjats för en större ombyggnation av stadsparkens yta innefattande en ny lekplats och fler träd och planteringar. Stadsparken är i behov av en upprustning och i samband med ombyggnationen kommer parken att anpassas för att ta emot större mängder regn och därmed minska trycket på ledningsnätet.

## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Effekt mål	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 inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är överlag mycket låga. För rättssäker handläggning är det nödvändigt att några ärenden överklagas och prövas juridiskt för att prejudicerande fall ska visa vägen i framtida ärenden.

Även om Eslövs kommun står som ägare till områden med skyddsvärd natur innebär inte detta fullt ut att dessa områden därmed automatiskt är skyddade, även om målet är angett så. Andelen natur som är skyddad genom naturskyddsbeslut är således även fortsättningsvis att betrakta som låg i Eslövs kommun. Att naturområdena finns i kommunens ägo ökar möjligheten till framtida beslut för ökat skydd. Intresset för natur och utomhusaktiviteter har ökat under pandemin. Det gör att belastningen på naturområden ökar och därmed även skötsel och underhåll för att kunna bibehålla höga skyddsvärden.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Effekt mål	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 fossilbränslefria transporter	
<b>En kommun som både attraherar nyföretagande och stärker befintligt näringsliv</b>	
Underlätta för såväl nyföretagande som befintligt näringsliv	

Underhåll och utbyggnad av vägar, cykelvägar samt övrig gatubild sker enligt budget och till exempel Stora torg färdigställdes vid halvårsskiftet. Nämnden är med och bidrar till kommunens utveckling och tillväxt inom ramen för befintliga

resurser med såväl kommunala som externa aktörer. Med anledning av den expansiva fas som kommunen befinner sig i finns dock behov av att fortsätta förbättra samarbetet nämnderna emellan. För 2022 har resurser avsatts för arbete inom Östra Eslöv.

De vykorts mätningar som genomförs för ärenden enligt miljöbalken och plan- och bygglagen visar generellt höga värden. Skillnaden mot andra undersökningar är att mätningen sker i direkt anslutning till att kommuninvånaren varit i kontakt med förvaltningen och deras ärende är avslutat.

En rad åtgärder har vidtagits kopplade till kommunens miljömål om energi och klimat, giftfritt, god vattenstatus samt planera hållbart. Dialog om samordning av miljömålsstrategin har inletts. Under mandatperioden har ett samarbete med ägarkommunerna till MERAB inletts med fokus att ha klart en ny avfallsplan till sommaren 2022.

För att öka andelen hållbara transporter har nämnden under ett antal år arbetat med kampanjer för att påverka kommuninvånarnas res- och trafikvanor. Kampanjveckorna omfattar cykelvecka för att få fler elever som aktivt tar sig till skolan, trafikvecka och reflexkampanj med fokus på trafiksäkerhet och kollektivkampanj för att få fler att åka kollektivt. Under 2021 har en Mobility Management-plan tagits fram för att bredda insatserna. Mobility Management är ett samlat koncept för att främja hållbara transporter och påverka bilanvändningen genom att förändra resenärers attityder och beteenden. Planen är framtagen men ännu inte antagen.

## Verksamhet och medarbetare

Effekt mål	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 rättssäker 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 har visat sig svårt att bedöma när ett område kan anses omfattas av digital ärendehantering, det vill säga vilken omfattning som ska uppnås. Svårigheterna att identifiera ansvarsområden där ärendehanteringens digitalisering gör också att det inte går att definiera hur stor andel områden som omfattas av digitalisering. Framöver behöver därför mer genomarbetade och uppföljningsbara mål tas fram.



På senare tid har nämnden startat ett arbete som ännu bara till viss del har kunnat påverka måluppfyllelsen. Arbetet handlar om att bättre ta hand om de förbättringsförslag som företagare kan lämna om de har synpunkter på myndighetens bemötande och agerande.

Under mandatperioden har det varit svårt att tillsätta tjänster med rätt kompetens och erfarenhet, vilket sätter ytterligare fokus på arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare.

## EKONOMISK ANALYS

Resultatet för 2021 visar på ett överskott om 0,2 mnkr.

Bygglovs- och tillsynsavgifter samt övriga taxor och avgifter, som grävtillstånd och offentlig upplåtelse, avviker positivt mot budget. Bygglovsintäkterna är 1,1 mnkr högre än budget och totalt är intäkter från taxor och avgifter 2,5 mnkr högre än budget. Personalkostnaderna håller sig inom budget. Bostadsanpassningsbidraget blev 0,9 mnkr dyrare och vinterväghållningen blev 0,7 mnkr dyrare än budget. Överskottet på intäktsidan har kompenseras med högre kostnader. Undantaget vinterväghållningen håller sig gata-/parkverksamheten och alla andra avdelningar inom tilldelad ram.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	-1,0	-0,7	-0,8	-0,8	0,0
Förvaltningsledning	-7,6	-6,6	-6,0	-5,9	0,1
Miljöavdelning	-9,2	-7,4	-8,5	-8,0	0,5
Kart- och bygglovsavdelning	-3,6	-5,6	-5,9	-4,7	1,2
Bostadsanpassning	-3,6	-2,6	-3,6	-4,7	-1,1
Gata Trafik Park	-45,9	-44,6	-52,4	-52,9	-0,6
<b>Summa</b>	<b>-70,9</b>	<b>-67,7</b>	<b>-77,2</b>	<b>-77,0</b>	<b>0,2</b>



Verksamhetsmått					
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
<b>Miljö</b>					
Antal genomförda tillsynsbesök/antal planerade tillsynsbesök	346/360	324/360	260/360	153/360	360/360
Kontrollskuld (timmar)	250	105,5	437	*)1 528	0
Tillsynsskuld (timmar)	10,75	94	277	***) 0	50
Antal genomförda miljö- och energiåtgärder enligt plan	21/23	12/17	13/23		13/23
<b>Kart och bygglov</b>					
Handläggningstid för bygglov (veckor)	5,7	4,5	4,4	6,3	10,0
Handläggningstid för hantering av anmälan (veckor)	3,4	2,2	2,8	2,3	4,0
Handläggningstid för förhandsbesked (veckor)	-	12,0	11,5	9,4	12,0
Handläggningstid för ansökan om bostadsanpassningsbidrag (veckor)			4,8	3,9	6,0
Handläggningstid för nybyggnadskarta (veckor)			3,2	5,2	4,0
Handläggningstid för förenklad nybyggnadskarta (veckor)			1,9	2,2	4,0

\* kontrollskulden är totalt sedan 2019

\*\* rullande tre år som det jämnar ut sig

## INVESTERINGAR

Investeringsutfallet för 2021 uppgick till 39,2 mnkr av budgeterade 66,7 mnkr, vilket gav en avvikelse på 27,5 mnkr, eller en färdigställandegrad på 59 procent. Den samlade avvikelserna för de fem projekt som slutredovisas var +11,7 mnkr.

### Stora torg – pågår

Ombyggnationen av Stora torg färdigställdes i juni 2021. Slutavstämning av mängdförteckning samt åtgärd av fontänen återstår, vilket kommer att ske till halvårsskiftet 2022.

### Stora torg, offentlig toalett – avslutat

Projektet slutfört billigare än väntat.

### Belysning landsbygden – pågår

Belysning i Kärrstorp färdigställdes under året. Projekteringar och ansökningar hos Trafikverket har gjorts för byggnation i Öslöv, Holmby och Hammarlunda. Under hösten utökades projektet med 0,8 mnkr för belysning i Remmarlöv. Problem med entreprenör och långa handläggningstider hos Trafikverket gör att medel behöver överföras till 2022.

### Lekplats stadsparken och parkåtgärder – pågår

Förstudie och projektering har påbörjats för ombyggnation av stadsparken med lekplats. Arbetet sker i samarbete med VA SYD.

### Kanalgatan – pågår

Projektering är påbörjad.

### Slånbacksvägen – pågår

Anläggningsentreprenaden är avslutad och blev betydligt billigare än väntat. Efter avslutad entreprenad bestämdes att trottoarerna skulle beläggas med betongplattor, vilket kommer att ske våren 2022.

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

Projektet är ett samarbete mellan Trafikverket, Eslövs kommun och Svalövs kommun om cykelväg med dragning väster om väg 13. 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). Projektering av Trafikverket pågår.

### Gång- och cykelväg Östra Asmundtorp–Trollenäs – pågår

Under hösten beslutade nämnden om riktning för projektet, vilket innebär att projektets alla fyra delar mellan Östra Asmundtorp och Trollenäs byggs med en planskild korsning under väg 17.

### Asfaltering (årsanslag)

Större beläggningsarbeten har utförts på Säterivägen/Sallerups byaväg, Gasverksgratan, Hundramannavägen, Trehäradsvägen, Staffansvägen, Stallgatan och Odengatan.

### Lekplats (årsanslag)

Under året har lekplats vid Sextorpsvägen i Eslöv färdigställt, liksom lekplats vid Havrevägen i Stehag.

### Gatubelysning (årsanslag)

Större belysningsåtgärder har genomförts i Trollsjön, på Fallskärmsgatan, Stehagsvägen och Lärkvägen/Trastvägen.

### Cykelvägar Eslövs tätort (årsanslag)

En upphöjd gång- och cykelpassage har anlagts vid Smålandsvägen/Lapplandsvägen.

### Trafiksäkerhetsåtgärder (årsanslag)

Projektering har utförts för ombyggnation av Skolgatan/Åkervägen i Löberöd samt Storgatan/Kvarngatan i Marieholm.

### Grönområden Eslövs tätort och byarna (årsanslag)

Rekreativ område Ankdammen i Marieholm har renoverats och grillplatsen vid Trollsjön har gjorts om.



Investeringsredovisning netto (mkr)							
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram kf	Redovisat till och med 2021	Redovisat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021	
GIS-system	95002	-6,0	0,0	0,0	-6,0	6,0	
Verksamhetssystem miljö, kart & bygglov	95003	-1,0	-0,1	0,0	-0,9	0,9	
<b>Stora torg</b>							
Byggnation inkl. anslutande gator	95093	-60,0	-55,1	-13,3	-18,0	4,7	
Toalett	95095	-2,0	-1,3	-1,2	-2,0	0,7	
<b>Belysning</b>							
Belysning landsbygden	95063	-18,0	-4,6	-0,9	-4,7	3,8	
<b>Gator och vägar</b>							
Kanalgatan etapp 1 (Bryggaregatan–Trollsögatan)	95072	-22,0	-0,8	-0,7	-2,0	1,3	
Kvarngatan etapp 1	95048	-13,0	-0,1	-0,1	-1,0	0,9	
Slånbacksvägen	95104	-5,0	-1,9	-1,9	-5,0	3,1	
<b>Gång- och cykelvägar</b>							
Stabbarp–Öslöv	95045	-15,5	-0,9	0,0	0,0	-0,0	
Billinge–Röstånga	95046	-13,5	-0,7	-0,5	-1,9	1,4	
Flyinge–Södra Sandby	95047	-3,7	0,0	0,0	-0,6	0,6	
Östra Asmundtorp–Trollenäs	95049	-24,0	0,0	0,0	-1,0	1,0	
<b>Grönområden</b>							
Lekplats stadsparken och parkåtgärder	95213	-12,2	-0,4	-0,4	-1,0	0,6	
Örtoftapromenaden	95211	-0,8	-0,5	0,9	0,0	0,9	
<b>Slutredovisade projekt</b>							
Större broåtgärder	95105	-1,5	-1,3	0,0	0,0	-0,0	
"Ringsjövägen–Östergatan Etapp 4 (Kvarngatan–Verkstadsvägen)"	95083	-17,5	-14,0	0,3	0,0	0,3	
<b>Årsanslag</b>							
Teknisk utrustning	95006			0,0	-0,5	0,5	
Om- och nybyggnad gatuanläggningar	95010			-2,9	-2,1	-0,8	
Åtgärder övriga orter	95069			-0,9	-0,9	0,0	
Trafiksäkerhetsåtgärder inkl. tillgänglighet	95030			-1,8	-1,5	-0,3	
Asfaltering	95007			-6,7	-7,0	0,3	
Gatubelysning	95061			-1,5	-2,3	0,8	
Lekplatser	95202			-2,4	-2,1	-0,3	
Grönområden Eslövs tätort	95203			-2,1	-1,4	-0,7	
Grönområden byarna	95205			-0,4	-0,6	0,2	
Cykelvägnät Eslövs tätort	95036			-0,6	-1,0	0,4	
Omläggning gator, trottoarer i samband med ledningsägars arbeten	95044			-0,9	-2,0	1,1	
Dagvattenåtgärder	95031			-1,1	-1,0	-0,1	
Broar	95028			0,0	-0,2	0,2	
<b>Summa</b>		<b>-215,7</b>	<b>-81,6</b>	<b>-39,2</b>	<b>-66,7</b>	<b>27,5</b>	





## REVISIONEN

Ordförande: Gunilla Gulam

Ekonomiskt resultat: +/- 0 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 styrelse och nämnder, och genom lekmannarevisorerna i verksamhet som bedrivs i annan juridisk form, ska granskas årligen.

### ÅRETS HÄNDELSER

Revisionen har haft elva sammanträden under året. Under året har revisionen tillsammans med det sakkunniga biträdet identifierat riskområden som resulterat i en revisionsplan för 2022.

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

Revisorerna har med anledning av pandemin inte kunnat genomföra någon utbildning under 2021.

Revisionen har utifrån risk- och väsentlighetanalys genomfört följande aktiviteter under revisionsåret 2021:

- Granskning av delårsrapport 2021-08-31
- Granskning av årsredovisning 2021-12-31
- Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och samtliga nämnder
- Granskning av bemanning och kompetensförsörjning inom vård- och omsorgsverksamheten
- Granskning av kommunens hantering av riktade statsbidrag
- Uppföljning av tidigare granskning av finansförvaltningen samt verkställighet av fullmäktiges beslut
- Granskning av kommunens avtalshantering
- Förstudie av kommunens näringslivsarbete

### EKONOMISK ANALYS

Revisionen har genomfört sitt uppdrag inom ram.

### FRAMTIDEN

Revisorerna kommer likt 2021 att träffa samtliga nämnders presidier under 2022 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 2022.

Revisionen hade inför 2021 som målsättning att öka kontakten med verksamheten, vilket med anledning av pandemin ej kunnat genomföras. Målsättningen kvarstår för 2022.

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

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Revision	-1,2	-1,3	-1,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>



EKENÄSSKOLAN





## SERVICENÄMNDEN

Ordförande: Lars Månsson  
Förvaltningschef: Åsa Ratcovich  
Ekonomiskt resultat: 0,7 mnkr

### UPPDRAG

Serviceämnden 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.

Serviceämndens verksamhet genomförs utifrån överenskommer med budgeterade intäkter från kommunens nämnder och kommunstyrelsen samt anslag för Kontaktcenter i stadshuset.

Under serviceämnden lyder Serviceförvaltningen. Serviceförvaltningen är uppdelad i åtta verksamhetsområden/avdelningar:

- Demokrati- och verksamhetsstöd
- Byggprojektavdelning
- Fastighetsförvaltning
- Fastighetsservice
- Lokalvård
- Måltidsverksamhet
- Transportservice
- Servicecenter

### ÅRETS HÄNDELSER

#### Omvärldsförändringar som påverkar

Samhällets långsiktiga ekonomiska utveckling och utvecklingen av skatteintäkter påverkar nämndens verksamheter att löpande arbeta med effektiviseringar.

Pågående utveckling med digitala samarbetsformer och informations säkerhet har inneburit behov av ställningstagande om val av digitala system och behov av förstärkta säkerhetsstrategier, vilket ökat kostnaderna för kommunens IT-verksamhet.

Medborgarhusets stormskada har påverkat arbetsmässigt och ekonomiskt.

#### Pandemins effekter

Pandemin har effekt på nämndens verksamheter framförallt inom måltider, lokalvård, fastighetsservice och transportservice. Verksamheterna har utvecklat nya arbetsmetoder, flexibelt ändrat arbetslagens sammansättning och medarbetare har tagit sig an nya arbetsuppgifter, vilket skapat extra påfrestningar på arbetsmiljön. Vissa verksamheter har minskat sina volymer medan andra har haft behovet att anställa ytterligare personal för att klara uppdragen.

Distansarbetskontoret har utvecklats och många nya digitala arbetsformer och samarbeten har utvecklats. Flera administrativa rutiner, utbildningar och möten har digitaliserats, vilket på flera sätt inneburit en ökad effektivitet.

### Samordning, effektivisering och tänka nytt

Vidareutveckling av en rättssäker förvaltning genom förnyelse av arbetsprocesserna, styrdokument och utbildning av handläggare har genomförts under året.

Samordning av information från Serviceförvaltningens avdelningar i ett gemensamt internt nyhetsbrev som kommunicerats till medarbetarna och serviceämnden vid fyra tillfällen under året.

Satsning på extern kommunikation om pågående byggprojekt på Eslövs kommuns hemsida.

Projekt *Effektiv fastighetsförvaltning för året 2021–2022*, är en kraftfull möjlighet där nämnden genomför 27 åtgärder för en modern och effektiv fastighetsförvaltning som möter dagens och framtidens behov.

Måltidsverksamheten har under året fått flera erkännanden som visar att verksamheten är på rätt väg. Carl Engströmgymnasiet blev vinnare av 2021 års Bästa Matglädjeskola i Sverige i tävlingen Arla Guldko. I tävlingen White Guide Junior fick Eslöv sex nomineringar: Carl Engström-skolan, Stehagskolan och Flyngeskolan som var nominerade till Årets skolrestaurang. Dessutom var förstekocken från Carl Engström-skolan nominerad i de tre kategorierna Årets klimatkök, Årets skolmatsrätt och Årets skolkock.

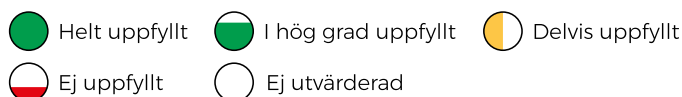
Verksamheten har utvecklats som attraktiv arbetsgivare genom tillitsbaserad ledning, där förvaltningen granskar styrsystemen och förenklar för medarbetarna att utvecklas och bidra med sina kompetenser. Ledningen utvecklar förnyelse och experiment för att hitta nya lösningar i verksamheterna genom att uppmuntra nya förslag i en "idégenerator".

### Genomförda satsningar

Under året har det varit fokus på Agenda 2030 och en social, miljömässig och ekonomisk hållbar utveckling för att underlätta klimatomställningen:

- Insatser för att uppnå 100 % fossilbränslefritt i fordonsflottan på transportservice
- Agenda 2030-projekt: Minska matsvinnet, One Planet Plate för att pedagogiskt visa klimatsmarta matalternativ, Cirkulära Skåne för hållbar upphandling av IT-produkter, Cleancon samt Energieffektivisering.
- Social hållbarhet genom att tillhandahålla praktikplatser i samarbete med arbetsmarknadsenheten
- Satsning på en kompetensförsörjningsplan för utveckling som attraktiv arbetsgivare för att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare
- Fortsatt satsning på att anpassa tekniken till verksamhetens behov i en teknisk utveckling som går allt snabbare. Kraven på avbrottsfri IT ökar.
- Fortsatt satsning på moderniserade och nya lokaler för kommunens förskolor och skolor genom ny- och ombyggnadsprojekt motsvarande investeringar på 265 mnkr 2021.

## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Effektmål	Bedömning
<b>En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet</b>	
Minska utanförskapet	
<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>	
Välskötta fastigheter (inne och ute)	

Välskötta fastigheter bidrar till långsiktigt god fastighetsekonomi och trygga miljöer. Verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning är uppfyllt genom beslutad indikator om max 150 kr per kvm i fastighetsunderhåll.

Att erbjuda platser för praktikanter och feriearbetare är en del av att vara en inkluderande kommun. Personer i praktik genomförs trots pandemin men i mindre utsträckning. Målet för mandatperioden uppfylls.

HBTQ-utbildning av medarbetarna i Kontaktcenter är ett sätt att visa på alla människors lika värde och jämlik behandling i mötet med kommunen. Utbildningen genomförs under 2022.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Effektmål	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>	
Avbrottsfri IT-miljö	
Attraktiva måltider	

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. Målvärdet att eftersträva avbrottsfri IT-miljö inom kommunens skolor är ett led i att stärka studieresultat och att göra skolorna attraktiva. Målvärdet 99 procent har uppnåtts under 2021.

Målet attraktiva måltider uppfylls genom att grundskolan når 98 procent och gymnasieskolan 73 procent av budgeterade portioner samtidigt som pandemin påverkar verksamheten.

Nämnden har under året varit engagerad i flera projekt som ska bidra till en hållbar kommun. Projekt energieffektivisering pågår. Fordonsparken är omställd till 100 procent fossilbränslefri fordonsflotta.

## Verksamhet och medarbetare

Effektmål	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Enklare vardag för medborgarna	
<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>	
Trygg och enkel kontakt	
<b>Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde ska genomsyra verksamheten</b>	
Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna	
Våra chefer är förebilder för värderingarna	

Nyskapande EU-projekt genomförs inom Agenda 2030 och samverkansprojekt med Höörs kommun inom måltidsverksamheten. E-handel utvecklas för interna beställningar och serviceabonnemang med förvaltningarna.

Nämnden arbetar utifrån kompetensbaserad rekrytering och har under året arbetat fram en strategisk kompetensförsörjningsplan som kommer att genomföras från 2022. Under 2021 har löpande arbete genomförts som moderniserat och utvecklat befattningar och organisationen för att på ett bättre sätt motsvara dagens och framtidens behov. Nya befattningar har ersatt andra. Nämnden har också arbetat för bättre karriärvägar för befintliga och kompetenta medarbetare.

Hållbart medarbetarengagemang och hälsotalen har minskat något under året vilket kan kopplas till pandemisituationen. Samtidigt når nämnden 96 procent av målet.

Arbetet följer värderingarna och cheferna i verksamheterna är goda förebilder. Det syns tydligt i medarbetarenkäten.

Det är tryggt och enkelt att nå Eslövs kommun genom Kontaktcenter där 90 procent av telefonsamtalen besvaras inom 0–120 sekunder.

## Perspektiv God ekonomisk hushållning

Nämnden når de finansiella målen för en god ekonomisk hushållning genom att årets resultat är budget i balans med överskott med 0,7 mnkr.

Verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning är uppfyllt genom uppfyllt beslutad indikator om max 150 kr per kvm i fastighetsunderhåll.

## EKONOMISK ANALYS

### Ekonomisk analys, driftredovisning

Servicenämndens ekonomiska resultat för bokslutet 2021 visar överskott mot budget med 0,7 mnkr. Resultatet innebär att nämnden redovisar en ekonomi i balans.

För att nå en ekonomi i balans har nämnden genomfört en åtgärdsplan i form av vakanshållning av tjänster samt prioriteringar av övriga kostnader. Detta för att finansiera utebliven intäktsuppräknings av hyresnivån motsvarande -4,5 mnkr samt kostnader för Kommunledningskontoret och e-handel motsvarande -1,8 mnkr.

Servicenämnden har beslutat om Projekt Effektiv Fastighetsförvaltning med 27 kraftfulla åtgärder som genomförs för en modern och effektiv fastighetsförvaltning för dagens och morgondagens behov.

Pandemin har krävt extra tjänster inom lokalvård och fastighetsservice. Samtidigt har behovet av att nyttja tjänstebilar i stadshuset minskat.

Måltidsverksamheten redovisar ett överskott mot budget med 1,8 mnkr. Intäkterna är 0,5 mnkr högre än budget och kostnaderna är 1,3 mnkr lägre än budget. Under pågående pandemi har omfördelning av resurser gjorts inom budgetramen. Revidering har gjorts genom överenskommelse med Barn och Utbildning utifrån pandemisituationen och minskade beställningar av måltider.

Servicecenter redovisar underskott mot budget med -1,2 mnkr med anledning av ökade kostnader för nya licensavtal.

Kontaktcenter redovisar underskott mot budget med 0,2 mnkr beroende på kostnader för det nya ärendesystemet samt ökad bemanning i samband med pandemin.

Fastighetsförvaltningen redovisar ett underskott med 3,6 mnkr mot budget huvudsakligen på grund av ökade kostnader för personal, media och konsulttjänster.

Byggprojektavdelningen redovisar överskott mot budget med 2,8 mnkr med anledning av lägre kostnader för personal- och konsultkostnader.

Tolkförmedlingen redovisar ett negativt utfall. Verksamheten kommer att upphandlas från 2023 och den egna organisationen upphör.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Demokrati och verksamhetsstöd	-0,3	-1,0	0,2	1,2
Servicecenter	-7,4	-5,8	-7,0	-1,2
Måltid	-2,2	0,0	1,8	1,8
Transportservice	1,5	0,3	0,6	0,3
Lokalvård	1,2	0,7	0,1	-0,5
Fastighetsservice	1,1	1,1	1,1	0,0
Fastighetsförvaltning	-3,2	-2,2	-5,8	-3,6
Byggprojektavdelning	1,1	0,7	3,5	2,8
<b>Summa</b>	<b>-8,2</b>	<b>-6,2</b>	<b>-5,5</b>	<b>0,7</b>





## INVESTERINGAR

Investeringsbudgeten för servicenämnden uppgår 2021 till 423,4 mnkr. Av dessa är 11,8 mnkr överfört från 2020 för pågående projekt. Utfallet är 269,1 mnkr för perioden till och med 2021-12-31. Årets överskott är 43,7 mnkr efter överföring av pågående och ombudgeterade projekt med 104,3 mnkr. Överföring till 2022 begärs med 103,5 mnkr för pågående projekt. Ombudgetering till 2022 begärs med 0,3 mnkr för Fridasroskolan med projektstart i januari samt med 0,5 mnkr för Stehagskolan där utredning pågår. Karlsrobadets investeringsprojekt med utgifter för inomhusbad, äventyrsbad, bowling motsvarande 115 mnkr redovisas som ett nytt ansvar under servicenämnden från 2021-12-31.

Gällande årsanslagen är upphandlingen av nio specialanpassade fordon genomförd och leverans kommer att ske till sommaren 2022 motsvarande 6 mnkr. Investeringsbudgeten för fastighetsunderhåll uppgår till 24,4 mnkr.

### Projektinformation

#### Rådhuset

Lokalerna ska iordningställas till generella administrativa lokaler för kommunens verksamheter. Antal arbetsplatser kommer att vara ca 65. Ytor avsätts till konferens- och samtalsrum med mera. Budget: 25 mnkr. Planerad inflyttning augusti 2022.

#### Violen (Norrebo)

Nybyggnation av förskola med sex avdelningar, 105 platser. Gamla Norrebo förskola planeras att rivas då den nya byggnaden är klar. Budget: 42 mnkr. Planerad inflyttning: april 2022.

#### Vitsippan (Nya Skogsglantan)

Nybyggd förskola med 8 avdelningar, 140 platser. Förskolan är både en kapacitetsökning och ersättning för gamla Skogsglantan förskola som har ett tidsbegränsat bygglov. Budget: 58 mnkr. Planerad inflyttning: juni 2023.

#### Flyinge Hägebo Förskola

Tillbyggnad av befintlig förskola med två avdelningar och utökning av lektyta. Tillbyggnaden ska ersätta Pegasus förskola som har tidsbegränsat bygglov. Budget: 19 mnkr. Planerad inflyttning: juli 2022.

#### Blåsippan (Stehag söder)

Nybyggnad av förskola på nytt exploateringsområde i södra Stehag, med sex avdelningar, 105 platser. Förskolan kommer att ersätta Gyabo och Trollhassels förskolor och möta behovet av fler förskoleplatser. Budget: 42 mnkr. Planerad inflyttning: mars 2023.

#### Marieskolan

Tillbyggnad ska ske av befintlig skola för ytterligare 100 barn samt modernisering av befintliga lokaler. Budget: 42 mnkr. Planerad inflyttning: juli 2022.

#### Sallerupskolan

Beslut om rivning finns. Nybyggnad av en treparallellig skola med ca 6 300 kvm. Anpassning av utemiljö på fastigheten där Sallerupskolan ligger idag. Budget: 183 mnkr. Planerad inflyttning: juni 2024.

#### Norrevångsskolan

Utbyggnad av befintlig grundskola F-6. Från två till tre parallella klasser per årskurs. Undervisningslokaler, förbättring av kök och utbyggnad av matsal samt utemiljö. Budget: 70 mnkr. Planerad inflyttning: januari 2023.

#### Stehagskolan

Ombyggnad av Gyabo förskolas lokaler till skollokalerna. Budget: 2 mnkr. Planerad inflyttning: augusti 2023.

#### Vasavång (Nya Östra Etapp 2B)

Renovering och anpassning av gamla Bergaskolans lokaler genom byte av fasader, ombyggnad av östra delen av byggnaden samt rivning av aula. Budget: 26 mnkr. Planerad inflyttning: maj 2022.

#### Ekenässkolan

Projektet omfattade om- och tillbyggnad av skolan. Slutsammanställning av kostnader från entreprenör beräknas färdigställd februari 2022. Budget: 84 mnkr.

#### Skoltorget vid Carl Engström-skolan

Ombyggnaden är färdigprojekterad i samband med ombyggnad av Östergatan. Projektet samordnas med Carl Engström-skolan byggnad C, gamla Östra skolan. Budget: 7,7 mnkr. Planerad inflyttning: juni 2023.

#### Gamla Östra skolan (Carl Engström-skolans byggnad C)

Projektet omfattar ändring av planlösning för verksamheten så att arbetsrum och skolsalar iordningställs, hiss installeras, byte av tak, fasadrenovering, ytskiktsrenovering och nya installationer. Projektet samordnas med Skoltorget vid Carl Engström-skolan. Budget: 17 mnkr. Planerad inflyttning: juni 2023.

#### Idrottslokaler Berga

Tillbyggnad av två omklädningsrum till idrottshallen. Budget: 6,4 mnkr. Planerad inflyttning: april 2022.

#### Idrottsparken

För att öka skolans idrottsmöjligheter ska en yta med skogskaraktär skapas i Idrottsparkens sydvästra hörn. Projektet kommer att genomföras parallellt med det arbetet som pågår med kommunstyrelsen, kultur- och fritidnämnden och föreningarna. Budget: 2,9 mnkr. Planerad inflyttning: augusti 2022.

#### Kulturskolan

Kulturskolan har idag tillfälliga lokaler på Östergatan 8. Projekt med att bygga till Lilla Teatern för att möta kulturskolans lokalbehov och samla verksamheten Budget: 43 mnkr. Planerad inflyttning: oktober 2024.

#### Flyingeskolan

För att klara dagens behov av lokaler behövs två nya basutrymmen. Budget: Etapp 1 3,1 mnkr. Planerad inflyttning: mars 2023. Etapp 2 Budget: 24,9 mnkr.

#### Källebergsskolan

På grund av Sallerupskolans ombyggnation/nybyggnation ska köket på Källebergsskolan byggas om och anpassas så att Sallerupskolans elever kan äta där. Mindre ombyggnation. Budget: 1,9 mnkr. Planerad inflyttning: augusti 2022.

## VERKSAMHETSMÅTT

Servicecenter redovisar ökade antal användarkonton genom att även Barn och Utbildning ingår med pedagoger.

Transportservice når det 100 % fossilbränslefria målet för femsits personbilar och transportbilar.

Fastighetsunderhållet redovisas enligt budget.

<b>Investeringsredovisning netto (mnkr)</b>						
<b>Projekt</b>	<b>Inv.ram kf</b>	<b>Redovisat till och med 2021</b>	<b>Redovisat 2021</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Avvikelse 2021</b>	
Vasslegatan 4	-2,2	-0,5	-0,5	-2,2	1,7	
Utredning av idrottsplatser Marieholm, Stehag, Flyinge och Löberöd			0,0	-1,0	1,0	
Pott för utredningar i tidigare skede investeringar			0,0	0,0	0,0	
Pott för utredningar i tidigare skede förhyrning		-0,2	-0,1	-0,9	0,8	
Biltransportfordon, specialanpassade			0,0	-6,0	6,0	
Förskola	-231,9	-59,5	-54,0	-104,9	50,9	
Grundskola	-331,2	-48,1	-35,6	-44,1	8,5	
Nya Östra skolan, etapp 2, åk 7-9, 18-J	-26,4	-17,4	-2,5	-22,4	19,9	
Ekenässkolan, 18-L	-84,0	-72,8	-41,5	-52,7	11,2	
Gymnasieskola	-24,7	-2,1	-1,2	-4,7	3,5	
Nya gymnasieskolan		-0,3	-0,3	0,0	-0,3	
Idrottslokaler Berga, 19-J	-6,4	-5,5	-4,5	-5,4	0,9	
Kulturskolan	-43,0	-1,2	-0,7	-7,3	6,6	
Rådhuset (tidigare kulturskola) , 20-A	-25,0	-1,0	-0,9	-19,9	19,0	
Idrottsparken		0	0,0	0,0	0,0	
Badhus inomhus	-37,0	-37,0	-37,0	-37,0	0,0	
Äventyrsbad	-43,7	-43,7	-43,7	-43,7	0,0	
Bowling inomhusbad	-34,3	-34,3	-34,3	-34,3	0,0	
<b>Årsanslag</b>						
Energieffektivisering			-2,8	-3,6	0,8	
Solceller, Sallius, gymnasiet			-0,2		-0,2	
Byggnadsarbeten			-3,6	-13,7	10,1	
Omläggning av tak			-2,9	-7,6	4,7	
Elektronisk inpassering			-0,2	-0,5	0,3	
Inventarier			0,0	-0,3	0,3	
Maskiner			-0,6	-0,7	0,1	
Storköksmaskiner			-0,5	-0,8	0,3	
Städmaskiner			-0,2	-0,3	0,1	
Verksamhetsanpassning fastighet			-0,6	-2,0	1,4	
Myndighetskrav fastighet			0,0	-3,0	3,0	
IT-infrastruktur			-0,7	-4,4	3,7	
Utbyte av utrustning sammanträdesrum			0,0		0,0	
Utbyte utrustning Sahlin-Möller			0,0		0,0	
<b>Summa</b>	<b>-889,8</b>	<b>-323,6</b>	<b>-269,1</b>	<b>-423,4</b>	<b>154,3</b>	

<b>Verksamhetsmätt</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Organisation</b>				
Medarbetarundersökning HME-index	82	82	80	83
Nöjd kundindex (bokslut 2018, 2020 ej 2019, 2021 )	63	50	50	70
Antal praktik-/ ferieplatser per år	34	65	9	50
<b>Demokrati och verksamhetsstöd</b>				
Andel tolkningar bokade via webbaserade tolksystemet 90 %, 2020	85 %	82 %	79 %	90 %
Antal tolkuppdrag	2 531	2 031	1 830	2 531
<b>Servicecenter</b>				
Kontaktcenter svara på inkomna ärenden	67 %	62 %	70 %	70 %
Kontaktcenter svarstid inom 2 min.	69 %	80 %	90 %	70 %
Antal IT-enheter	9 250	9 150	9 200	9 150
Antal hanterade Windowsdatorer	1 946	2 135	2 756	2 000
Antal användarkonton (personal, leverantör)	2 453	2 794	4 320	2 450
Antal elevkonton	6 308	6 744	6 977	6 350
<b>Måltid</b>				
Matsvinn, gram per portion efter servering	29 g	25 g	25 g	30 g
Andel inköp av ekologiska livsmedel	53 %	55 %	54 %	60 %
Anta lunchportioner förskola	348 518	312 800	312 000	352 196
Portionspris förskola	25,46	25,77	26,84	26,31
Anta lunchportioner grundskol f-3a	288 717	283 000	291 000	288 513
Portionspris grundskola f-3	28,1	28,44	29,62	29,04
Antal lunchportioner grundskola 4-6	209 946	212 800	221 000	213 554
Portionspris grundskola 4-6	29,38	29,74	30,97	30,36
Antal lunchportioner 7-9	194 821	192 600	175 000	198 569
Portionspris 7-9	30,67	31,04	32,32	31,69
<b>Totalt antal portioner grundskola</b>	<b>693 484</b>	<b>688 400</b>	<b>687 000</b>	<b>700 636</b>
<b>Totalt antal luncher fritids och pedagogiska luncher i grundskola</b>	<b>40 968</b>	<b>49 500</b>	<b>33 000</b>	<b>46 100</b>
Antal lunchportioner gymnasieskola	73 737	51 800	62 000	85 000
Portionspris gymnasieskola	38,22	38,68	40,28	39,49
Antal dygnsportioner Vård och Omsorg	102 118	98 900	95 000	116 871
Dygnspris Vård och Omsorg		123,42	126,01	126,01
Antal luncher Majkens	18 828	10 100	3 000	18 500
Portionspris Majkens	80	82	84	84
<b>Transportservice</b>				
Antal fordon fordonsflotta	143	129	134	138
Andel som drivs med fossilfria bränslen (biogas, el, E85)	83 %	95 %	95 %	100 %
Antal fordon fordonspoolen	5	7	7	9
Andel som drivs med fossilfria bränslen (biogas, el, E85)	100 %	100 %	100 %	100 %
Mat- och elevtransporter, antal fordon	10	10	10	10
Mat- och elevtransporter, antal elever	113	115	115	113
Mat- och elevtransporter, matleveransadresser	40	41	41	40
<b>Lokalvård</b>				
Antal kvm städya	137 920	139 099	137 588	137 920
Antal årsarbetare lokalvård	58	60	61	59
<b>Fastighet</b>				
<b>Faktanyckeltal</b>				
Bestånd egna fastigheter area (BTA)	172 368	177 455	177 455	177 380
Förhyrd area (kontraktsarea)	87 370	87 434	87 344	87 370
<b>Total area (BTA)</b>	<b>259 738</b>	<b>264 889</b>	<b>264 889</b>	<b>264 750</b>
Kostnader för lediga lokaler (hyresförlust tkr)	508	829	1 193	918
Vakansgrad andel av egna lokaler	1,7 %	3,4 %	3,4 %	3,7 %



Verksamhetsmätt forts.	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
<b>Medianyckeltal (egna fastigheter)</b>				
Förbrukning värme (kWh/kvm)	97,4	97	99	96
Förbrukning el (kWh/kvm)	64,8	60,2	59	64,5
Förbrukning kyla (kWh/kvm)				
Summa energianvändning	165,2	157,2	158,4	160,5
Vattenförbrukning (m <sup>3</sup> /m <sup>2</sup> )	0,6	0,6	0,4	0,6
Fastighetskapital nyckeltal				
Hysesintäkter (eget bestånd) hyra/kvm BTA exkl. städ	741	763	790	761
Kostnad tillsyn, skötsel, felavhjälpande underhåll (kr/kvm)			147	228
Planerat underhåll (frift) (kr/kvm)	11	13,7	8,5	8,5
Planerat underhåll (Investering) (kr/kvm)	142	138	138	138
Bokfört värde/kvm BTA	5 244			







## VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Ordförande: Tony Hansson  
Förvaltningschef: Josef Johansson  
Ekonomiskt resultat: 0,7 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

2021 har till stor del fortsatt präglats av coronapandemin som drabbat Sverige och övriga världen, även om arbetet med pandemin har gått in en ny fas där vaccinationerna har varit huvudfokus. Brukare och patienter inom vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde har erbjudits vaccin. Även medarbetare som arbetar brukarnära har vaccinerats enligt plan. I samband med att arbetet kring pandemin har bytt fokus och vaccinationer har genomförts, har arbetet knutet till politiska beslut såsom överbemanning och upprätthållande av kohortavdelning avslutats under året.

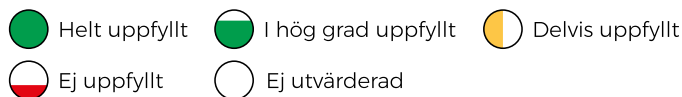
Under 2021 har arbetet med ny demensplan satts igång med olika aktiviteter, exempelvis utbildningar under benämningen Stjärnmärkt som är en utbildningsmodell inom demensvård. Dagverksamheten har utökats med ytterligare en enhet och ett nytt arbetssätt inom demens testas. Exempel på detta är att funktionen som demenshandledare är implementerad inom stora delar av äldreomsorgen.

Den välfärdsteknologiska planen blev beslutad vid nämndmötet i november. I planen beskrivs olika satsningar inom välfärdsteknik, både sådana som hittills har genomförts och sådana som planeras framöver.





## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Effekt mål	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

Verksamheterna har öppnat upp successivt i samband med att vaccineringen kommit igång. En viktig del i kvalitets- och utvecklingsarbetet är samverkan med föreningar och frivilliga. Samverkan har inte kunnat prioriteras under en period i pandemin men har blivit aktuella igen, bland annat inom äldreomsorgen där flera samarbeten med exempelvis Alzheimers Sverige, Svenska kyrkan och Röda Korset åter har tagits upp.

Inom verksamhetsområde funktionsnedsättning och daglig verksamhet har 4H-gården Fridasro fått ett uppsving. Föreningen är aktiv i att försöka få till samarbeten med olika delar av kommunen, däribland vård- och omsorgsnämnden. Vid årsskiftet 2021/2022 beslutades ett idéburet offentligt partnerskapsavtal mellan 4H-gården och kommunen, där vård- och omsorgsnämnden nämns som en sådan samverkanspartner.

### I samverkan med kommunstyrelsen och fastighetsägarna ska nämnden 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

Merparten av lägenheterna på trygghetsboendet Gåsen är uthyrda. Eslövs Bostads AB köper tjänsten ”trygghetsvård” av hemvården inom vård- och omsorgsnämnden. Husmötena är en viktig del i att utveckla verksamheten.

Ett biståndsbedömt trygghetsboende har öppnat i Löberöd under förra året. Två lägenheter av fem är belagda.

Efter planerad renovering kommer biståndsbedömt boende på Värloken att öppna under 2022 med 23 lägenheter.

Basutredningen med att utreda förutsättningarna för att skapa ett nytt demensboende utifrån den demografiska utvecklingen kommer att behandlas av vård- och omsorgsnämnden och kommunstyrelsens arbetsutskott.

Under 2021 har 29 sociala kontrakt omvandlats till förstahandskontrakt. Totalt sjunker antalet sociala andrahandskontrakt parallellt med att antalet lägenheter som förhyrs av kommunen minskar.

## Tillväxt och hållbar utveckling

Effekt mål	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.

Vård- och omsorgsnämnden kommer att vara delaktig i arbetet med avfallsplanen. Det handlar bland annat om matsvinn och att sophantering behöver hanteras på ett hållbart sätt.

## Verksamhet och medarbetare

Effekt mål	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetssätt och ny teknik</b>	
Årligen ska minst ett välfärdstekniskt hjälpmedel samt ett nyskapande arbetssätt 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 arbetssätt	●
<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 arbetssätt inom varje verksamhetsgren vara infört som skapar mervärde för brukarna.

Det nya verksamhetssystemet Lifecare är implementerat och i drift. Det nya systemet möjliggör integration med bland annat välfärdsteknik som redan finns eller som planeras runt om i verksamheterna.

Den välfärdsteknologiska planen blev beslutad vid nämnds-mötet i november. I planen beskrivs grundläggande satsningar inom välfärdsteknik, både sådana som har gjorts och sådana som planeras. Inom äldreomsorgen och demensvården har bland annat ergonomisk gungstol, Bikearound och så kallad terapikatt börjat användas. Dessa hjälpmedel förväntas bidra till minskad oro hos brukare med demenssjukdom.

Inom funktionsnedsättning sker en successiv implementering av bland annat robotdammsugare, aktivitetskärlar, informationskärlar och spol- och torktoalett i verksamheterna.

Inom hälsa och bistånd har flera e-tjänster publicerats rörande myndighetsutövningen och flera enheter använder tekniska hjälpmedel för att underlätta digitala möten med till exempel medborgare. Enheterna har också arbetat med att erbjuda medborgare olika sätt att kommunicera med anhöriga som ett led i att bryta isolering och skapa närhet.

### **Ständigt jämföra oss 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 göra dem delaktiga i omsorgen.

Socialstyrelsens undersökning *Så tycker de äldre om äldreomsorgen* genomförs under våren 2022 vilket medför att resultat inte finns att tillgå förrän efter denna årsredovisning. Under 2021 har denna undersökning inte genomförts.

Gällande brukarnöjdhet, det vill säga upplevelse av delaktighet, trygghet och upplevd kvalitet (bemötande och information), finns uppgifter från undersökningar som gjorts inom ramen för genombrottsmetoden. Inom äldreomsorgen når i princip samtliga enheter målet på 80 procents nöjdhet inom

alla områden. Inom funktionsnedsättning ligger de flesta enheter på 90 procent. Inom funktionsnedsättning är det värt att notera att barn och unga ligger på 100 procents nöjdhet gällande bemötande. Inom hälsa och bistånd når korttidsboendet 100 procents brukarnöjdhet. Under 2021 togs en mall fram som innefattar uppföljningen av det löpande arbetet i sin helhet, inkluderat både den politiska målsättningen och det löpande kvalitets- och budgetarbetet för ett förbättrat resultat. Detta arbete kommer i ett längre perspektiv att kopplas samman med det kommunövergripande arbetet med en verksamhetsberättelse. Under 2022 innefattar detta en beskrivning och uppföljning av de satsningar som gjorts i vård- och omsorgsnämndens budget.

Inom hälsa och bistånd har en jurist rekryterats som handläggare för myndighetsutövning. Det innebär en kompetensbreddning och förväntas bidra till den juridiska kvalitetssäkringen av utredningar enligt LSS vid exempelvis överklaganden.

### **Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna och våra chefer är förebilder för våra värderingar**

Den nationella värdegrunden för äldreomsorgen och värdeorden för Eslövs kommun är implementerade i verksamheterna och används som kontinuerliga verktyg i det löpande och dagliga arbetet, bland annat i introduktionen på respektive arbetsplats.



## EKONOMISK ANALYS

Vård- och omsorgsnämnden redovisar en avvikelse på 0,7 mnkr i förhållande till budget. I utfallet inkluderas ersättningsar som erhållits för sjuklönekostnader 2021 om totalt 5,2 mnkr, vilket är något högre än beräknat vid delårsbokslutet. Beslut om ersättning för sjuklönekostnader från staten gällde fram till den 30 september 2021. Utfallet inkluderar även ersättning från Socialstyrelsen avseende merkostnader för covid-19 som uppkommit under 2020 men som betalats ut under 2021, totalt 11,8 mnkr. Anledningen till att detta betalats ut under 2021 är att ansökningsperioderna gick ut sent under 2020 och i början av 2021. Ersättningarna avser exempelvis ökade kostnader för bemanning och skyddsmateriel under 2020.

I delårsbokslutet prognostiserades ett underskott på 16,7 mnkr, där 13,6 mnkr avsåg merkostnader relaterat till covid-19. I samband med delårsbokslutet beviljades vård- och omsorgsnämnden tilläggsanslag på 13,6 mnkr för att täcka upp detta underskott. Merkostnader relaterat till covid-19 avser bland annat extra inköp som gjorts gällande skyddsmateriel. De avser också kostnader för överbemanning inom vård- och omsorgsboende, hemvård och funktionsnedsättning, samt inom de kohortavdelningar som öppnats. Kohortavdelningen på Världen stängdes i juni 2021.

Vård- och omsorgsnämnden blev vid delårsbokslutet även beviljad 3,0 mnkr för underskott inom ekonomiskt bistånd.

En del verksamheter har varit stängda under pandemin, som exempelvis dagverksamheten på Alegården, Karidal samt Aktivitetshuset inom socialpsykiatri. Detta har gjort att en del personal har kunnat stötta upp övriga verksamheter. Under året började samtliga verksamheter öppna upp, men då smittspridningen ökade under slutet av året stängdes en del igen.

Äldreomsorgen redovisar en avvikelse på -7,0 mnkr för 2021, där hemvården står för det största underskottet. Hemvårdens underskott för helåret är en försämring jämfört med föregående år, vilket har flera förklaringar. Under inledningen av 2021 har arbetet med att implementera bemanningshandboken påbörjats inom hemvården. I inledningsfasen har en viss kostnadsökning synts. Volymerna har också ökat, vilket det inte finns utrymme till i budgeten. Underskott hänfört till volym uppgår till 4,3 mnkr för 2021.

Samtliga vård- och omsorgsboenden hade en utmanande inledning på 2021. Under sommar och tidig höst stabiliserade sig läget något för att därefter vara tillbaka i ett tufft läge med hög smittspridning. Efter erhållet tilläggsanslag för att täcka de ökade kostnader som pandemin har medfört uppvisade merparten av boendena ett resultat som är positivt i förhållande till budget.

Sjuksköterskeenhets resultat för helåret blev bättre än prognosen vid delårsbokslutet, vilket helt och hållet beror på de extra medel som enheten erhållit till följd av pandemin. Enheten har haft ett hektiskt år, där många nya arbetsuppgifter tillkommit på grund av pandemin, exempelvis smittspårning och vaccinationer. Enheten har fortsatt stora svårigheter i att rekrytera personal med rätt kompetens. Detta har medfört att flera vakanta tjänster har fått täckas upp med bemannings-sjuksköterskor.

Precis som under 2020 har antalet aktiviteter inom LSS-verksamheterna varit begränsade under 2021, vilket lett till ett ekonomiskt överskott. I takt med att samhället öppnas upp räknar verksamheterna med att kostnaderna ökar när aktiviteter kommer igång, vilket också leder till att behovet av personal ökar. De verksamheter som bidrar negativt till utfallet på ekonomin

inom LSS är bland annat personlig assistans. Anledningen till underskottet beror på att det finns fler verkställda beslut än vad det finns utrymme för i budgeten. Under slutet av 2021 har antal beslut ökat något, vilket gör att underskottet har ökat.

Inom socialtjänst över 18 år är det framförallt dyra LVM-placeringar som driver på kostnadssidan. Budgeten ger utrymme till en LVM-placering men under året har fler placeringsbeslut än så fattats. Antalet placeringar är dock i nivå med tidigare år. Boendegruppen som ingår i socialtjänst över 18 år redovisar ett underskott på 1,3 mnkr. Underskottet beror på tomma lägenheter och renoveringskostnader. Under året har verksamheten arbetat med att omstrukturera sina lägenheter för att lättare möjliggöra förstahandskontrakt till hyresgästen.

Enheten för ekonomiskt bistånd erhöll 3 mnkr i tilläggsanslag vid delårsbokslutet, vilket ger ett betydligt bättre resultat för helåret 2021 än tidigare gjorda prognoser. Både det genomsnittliga antalet hushåll som erhåller försörjningsstöd och det genomsnittliga bidraget per hushåll ökade under 2021. De ökade utbetalningarna beror bland annat på att fler personer som tidigare omfattades av Migrationsverkets schablonersättningssystem inte längre har rätt till ersättning och när inte en självförsörjning utan blir därmed kommunens försörjningsansvar.

Övergripande har bland annat vakanta tjänster, tilläggsanslag samt kostnader för teknik och system bidragit till det överskott som redovisas. Övergripande finns även avsatta medel för att möta förändringar i verksamheterna som har bidragit till överskottet.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	-1,1	-1,4	-1,2	0,2
Alkoholtillsyn	0,0	0,2	0,0	-0,2
Äldreomsorg	-308,0	-327,9	-334,9	-7,0
LSS	-188,4	-203,8	-200,1	3,7
Socialpsykiatri	-25,5	-27,0	-27,6	-0,6
Socialtjänst över 18 år	-25,7	-23,5	-27,5	-4,0
Förvaltningsgemensamt	-43,0	-55,7	-41,3	14,3
Ekonomiskt bistånd	-39,9	-42,1	-47,9	-5,8
Övrigt	-0,1	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-631,9</b>	<b>-681,2</b>	<b>-680,5</b>	<b>0,7</b>

## INVESTERINGAR

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

Investeringsredovisning netto (mnkr)

Projekt	Redovisat 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
93101 Ny teknik	0	-2,5	2,5
93200 Inventarier boendeenheter m.m.	0	-1,0	1,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,5</b>	<b>3,5</b>



<b>Verksamhetsmätt</b>	<b>Bokslut 2019</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Äldreomsorg</b>				
Antal platser i vård- och omsorgsboende	271	267	267	267
Antal vård dygn i vård- och omsorgsboende	93 969	92 582	92 582	92 582
Beläggning vård- och omsorgsboende	97 %	95 %	92 %	95 %
Antal vård dygn i externt köpta platser	1 759	1 552	1 460	1 825
Antal korttidsplatser	24	12	24	24
Antal vård dygn i korttidsboende	7 061	4 868	4 819	7 884
Beläggning korttid, avlastning, växelomsorg	81 %	90 %	55 %	90 %
Biståndsbedömt trygghetsboende	0	-	2	15
Antal externt köpta korttidsdygn	251	348	0	40
Antal betaldygn på sjukhus	0	0	0	0
Totalt antal ersatta hemvårdstimmar/månad, SoL och delegerad HSL	14 277	13 962	15 169	14 000
- varav delegerade HSL-timmar/månad till hemvården	5 902	-	-	2 800
Trygghetslarm, antal abonnemang	801	872	808	800
Trygghetslarm, antal larm/dygn som rings ut från larmcentral	63	61	58	58
<b>LSS</b>				
Antal verkställda boendebeslut, vuxna	167	170	169	171
Antal vård dygn i externa boenden, LSS-beslut	1 096	1 446	1 553	1 370
Totalt antal verkställda boendebeslut, barn	3	3	3	3
Antal personer inom daglig verksamhet	191	186	184	180
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig assistans (SFB)	60 445	57 854	58 300	56 680
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig assistans (LSS)	41 962	49 930	51 100	32 666
Antal dygn i korttidsvistelse, barn/unga	4 073	4 200	2 804	2 800
Antal tillfällen med korttidsstillsyn, barn/unga	1 482	1 600	1 109	1 150
<b>Socialpsykiatri</b>				
Antal beslutade timmar boendestöd	4 240	3 980	5 354	3 750
Antal personer med beslut om sysselsättning	40	43	38	35
Antal vård dygn i extern placering	5 132	4 025	4 380	4 380
Antal platser i vård- och omsorgsboende	26	26	26	26
<b>Socialtjänsten över 18 år</b>				
Antal vård dygn enligt LVU	170	366	0	0
Antal vård dygn enligt LVM	328	536	607	350
Antal vård dygn enligt SoL (exklusive skyddat boende)	3 582	3 221	3 448	3 500
Antal dygn skyddat boende	1 537	2 344	1 538	2 000
Antal personer, öppenbehandlingen i Eslöv under året	25	23	25	25
Antal personer, fältservice/rådgivning under året	116	57	60	200
Antal personer, insats råd och stöd under året	90	81	80	100
Antal andrahandskontrakt	146	146	121	150
<b>Ekonomiskt bistånd</b>				
Antal hushåll med beviljat försörjningsstöd i genomsnitt per månad	356	373	377	370
Bidrag per hushåll, kr i genomsnitt per månad	8 765	9 056	9 680	8 000
Personer som ej återkommit till försörjningsstöd inom ett år, %	81	81	-	80
Antal ärenden inom skuldrådgivningen	197	215	-	220



## ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Ordförande: Kerstin Ekoxe  
Förvaltningschef: Eva Hallberg  
Ekonomiskt resultat: 1,5 mnkr

### UPPDRAG

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

### ÅRETS HÄNDELSER

Under 2021 präglades verksamheten fortsatt av covid-19-pandemin på olika sätt. Antalet ärenden har fortsatt legat på en hög nivå. Som mest har verksamheten haft 800 ärenden. Antalet ansökningar har varierat kraftigt mellan månaderna under året, särskilt gällande god man, en trend som började under 2020 och som kommer att analyseras närmare under våren 2022.

Det har fortsatt vara stor omsättning på ärenden. 302 (243) nya ärenden lades upp och 276 (231) ärenden avslutades. Totalt har 628 (626) redovisningar och 136 (168) förteckningar granskats. 499 (509) arvodesbeslut har tagits. (2020 års siffror inom parentes.)

Under året har utvecklingen av arbetet med det nya digitala systemet för rekrytering av ställföreträdare fortsatt. Nämnden kan se stora effektiviseringsvinster gällande att hitta lämpliga ställföreträdare till olika ärenden, särskilt i brådskande fall.

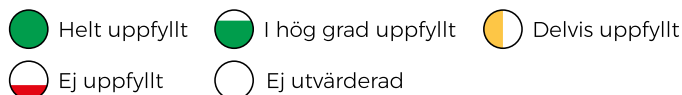
De professionella ställföreträdarna har under året ökat antalet huvudmän per person, vilket är nödvändigt för att verksamheten ska gå ihop ekonomiskt framöver.

Verksamhetsmätt	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget
	2019	2020	2021	2021
<b>Antal ärenden 31 december</b>				
Godmanskap	379	361	379	380
Ensamkommande barn	26	9	4	10
Förvaltarskap	106	98	94	110
Övriga	283	255	297	300
<b>Totalt</b>	<b>794</b>	<b>723</b>	<b>774</b>	<b>800</b>





## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Effektmål	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	Ej 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

Det pågår ett ständigt förbättringsarbete gällande bemötande och kontakter med nämndens målgrupper. Digitaliseringen har tagit fart under covid-19-pandemin och 2021 möjliggjordes det till exempel att lämna in årsredovisningar digitalt.

Intentionen 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 ska öka från två till fem procent, har inte kunnat uppfyllas under 2021. Detta med anledning av den pågående covid-19-pandemin. Digitala utbildningar har tagits fram och digitala utbildningstillfällen har även hållits med andra verksamheter som har visat intresse för överförmyndarverksamheten.

Målet om nöjda företagare är inte relevant för nämndens verksamhet och lämnas därför obesvarat.

## Tillväxt och hållbar utveckling

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

Beträffande effektmålet att Eslövs kommun ska vara en ekokommun i framkant, kommer nämnden fortsätta att minska pappersanvändningen under mandatperioden genom att införa e-tjänster i möjligaste mån. Nämnden arbetar även med att övergå till digitala personakter, ett arbete som kommer att intensifieras under 2022.

Pandemin har inneburit att resor i tjänsten i princip helt har upphört. Utbildningar och konferenser erbjuds istället digitalt i hög grad. Troligtvis kommer de digitala alternativen att finnas kvar i större omfattning än tidigare. Ifall resor skulle vara aktuella, kommer personalen att fortsätta använda tåg som transportmedel vid tjänsteresor.

## Verksamhet och medarbetare

Effektmål	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)	Delvis 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	Helt uppfyllt
<b>Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäkert och effektivt</b>	
Utveckling av hemsidan med t.ex. mer information och fler e-tjänster	Delvis 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

Några rekryteringar har inte genomförts under året, men de senaste rekryteringarna till verksamheten har dock uppfyllt kriterierna.

Målet att värdeorden ska genomsyra verksamheten är uppnått, både vad beträffande medarbetare och chef. Resultatet i medarbetarenkäten som mäter detta mål omfattar dock hela juridiska avdelningen.

Målet att samtliga medarbetare ska ha en plan för sin utveckling är uppfyllt.

Beträffande effektmålet att andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats till andra ska öka, så ökade det resultatet i årets medarbetarenkät. Även här gäller resultatet för hela juridiska avdelningen.

Hälsotalen har ökat till 98,3 procent. Det är ett väldigt bra resultat utifrån de svåra förutsättningar som fortfarande råder under pandemin.

Möjligheten att lämna digitala årsräkningar är införd. Målet att fler än 50 procent av ställföreträdarna ska använda denna möjlighet vid mandatperiodens slut kan bli svårt att uppnå fullt ut. Arbetet har blivit försenat och det behövs några år av riktade insatser för att det ska kunna uppnås. Andelen bör dock öka redan under 2022. Arbetet med att koppla samman e-tjänsten med verksamhetssystemet fortsätter under året för att ytterligare underlätta arbetet för verksamheten.

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

## EKONOMISK ANALYS

Utfallet för 2021 blev ett överskott på cirka 1,5 mnkr. Detta beror främst på att antalet ensamkommande barn minskat kraftigt och att effekten av den höjning av arvoden som genomfördes under 2021 inte slagit igenom fullt ut. Arvodena har höjts med ytterligare två procent för ärenden under 2021,

vilket bör innebära ett mindre överskott för verksamheten för 2022.

Överförmyndarnämndens kostnader består främst av arvodesutbetalningar till ställföreträdarna och för personal. Överförmyndarnämnden har i dag en bemanning på 4,5 tillsvidareanställda tjänster.

Samtliga 506 årsräkningar var granskade i tid och samtliga ställföreträdare arvoderade.

Huvudmännen betalar arvode till ställföreträdarna ifall medel finns, i annat fall står kommunen för arvodet. Tidigare uppskattningar har visat på att cirka två tredjedelar av arvoden betalas av kommunen, men det verkar ha förändrats de senaste åren. 2021 betalades nästan hälften av arvodeskostnaderna av huvudmännen, vilket också påverkar resultatet för nämnden. Arvodet beräknas utifrån prisbasbeloppet för aktuellt verksamhetsår. Ersättningen till gode män betalas ut året efter verksamhetsåret, varför det är 2020 års prisbasbelopp som gäller för de flesta utbetalningarna under 2021. Ett "normalärende" ersattes under 2021 med 20 procent av prisbasbeloppet. Svårare ärenden arvoderades med en högre procentsats. Till detta tillkom eventuell kostnads- och bilersättning.

De professionella ställföreträdarna ska i huvudsak finansieras genom de arvoden som skulle tillfalla dem om de var "vanliga" ställföreträdare, samt genom de medel som fullmäktige har beslutat om. Överskjutande personalkostnader belastar överförmyndarnämndens budget. Denna utgiftspost är svår att beräkna. En effekt av att det nu finns två professionella ställföreträdare som kan hantera svårare fall har varit att kommunen har kunnat säga upp avtalet med det företag som tidigare har använts i svåra fall. Detta har sänkt nämndens kostnader under året.

Vad avser arvoden till gode män för ensamkommande barn har nämnden beslutat om ett arvode på 2 700 kronor per månad under asyلتiden och 1 900 kronor per månad efter att uppehållstillstånd beviljats. Den anvisade kommunen får en schablonersättning om 52 000 kronor per barn som ska täcka även socialtjänstens utredning. Detta medför att vistelsekommunen, som står för ställföreträdarens arvode, inte får ersättning för sina kostnader om barnet placeras utanför anvisningskommunen. Kommunen har i dagsläget fyra ensamkommande barn. Det innebär att denna kostnad inte alls är lika betungande för nämnden som tidigare år, vilket tydligt påverkar utfallet.

För utbildning av gode män har nämnden inte haft några större kostnader då utbildningarna hittills har skett helt i egen regi. På grund av den pågående pandemin har inte grund- och fortbildningar för ställföreträdare, medarbetare och förtroendevalda genomförts i den utsträckning som var planerad. Utbildningar och stöd gällande årsredovisningar till ställföreträdare har främst skett digitalt, vilket är ett billigt alternativ jämfört med fysiska träffar.

#### Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
Politisk verksamhet	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Överförmyndarverksamhet	-7,0	-8,1	-6,6	1,5
<b>Summa</b>	<b>-7,1</b>	<b>-8,2</b>	<b>-6,7</b>	<b>1,5</b>

## INVESTERINGAR

Överförmyndarnämnden har ingen investeringsbudget.









# KOMMUNALA BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

## ESLÖVS BOSTADS AB

Ordförande: Mikael Wehtje

Verkställande direktör: Kristina Forslund

Flerårsjämförelse (mnkr)			
	2019	2020	2021
Omsättning	194,0	201,0	211,5
Resultat*	25	45	32,4
Balansomslutning	1226,0	1446	1516,3
Soliditet	16,6 %	16,7 %	17,6 %
Antal anställda	42	37	34

\* Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt

## Koncernförhållande

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Eslövs kommun, 212000-1173. Bolaget har per 2021-12-31 inga dotterbolag.

## Förvaltningsberättelse

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta bostäder, äldreboenden och verksamhetsfastigheter i Eslövs kommun. Bolaget äger och förvaltar totalt ca 2 200 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 juli stod 81 lägenheter klara i kvarteret Slaktaren av 81 lägenheter, bolagets första miljöcertifierade hus – ett boende med hög standard och attityd. Nytt för både bolaget och Eslöv är fastighetens mobilitetslösning, där de boende har tillgång till både elbilspool och lådcykelpool. Att alla lägenheter blivit uthyrda innan årets slut var lika glädjande som förvånande, med tanke på att det vid denna tidpunkt fanns ungefär 150 nyproducerade hyreslägenheter till uthyrning i centrala Eslöv.

Projekteringen av Spritfabriken har fortgått. Även om bevarandekraven utgör en utmaning i projektet, har bygglov lämnats in och upphandlingen av samarbetspartner har annonserats. Produktionen kommer att startas under 2022 med planerad inflyttning 2023/2024.

Den planerade byggnationen i Löberöd har inte kunnat påbörjas, då bygglov i enlighet med markanvisningen inte kunnat beviljas. Nytt förslag har tagits fram, och i slutet av året meddelade kommunstyrelsen att nytt markanvisningsavtal ska tas fram. Byggnationen av 16 marklägenheter i Stehag har beviljats bygglov och produktionen kommer att starta under 2022.

Planarbetet på Sallerup, Färgaren, Gårdsåkra, Bankmannen, Badhusparken och Örnen 4 (etapp 2) pågår, sammanlagt cirka 750 lägenheter.

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

Pandemin har varit utmanande på många sätt, inte minst kommunikativt. Att återigen ställa in hyresgästaktiviteter under 2021 har varit nödvändigt. Att behöva stänga kontoret för besökare ledde till nya lösningar kring tillgänglighet. Numera kan hyresgäster boka digitala videomöten med delar ur personalen, ett alternativ för dem som tycker att det känns bättre att se den man talar med.

Trots pandemin har NKI-talen (Nöjd-Kund-Index) pekat överlag uppåt. Helhetsomdömet har ökat med hela 4 procentenheter under året, vilket är ett kvitto på att Eslövs Bostads AB gör rätt saker. Bland annat har utemiljön på kvarteret Elefanten byggts om och stod färdig i början av sommaren. Gården har verkligen använts efter ombyggnationen och nästan dagligen har hyresgästerna grillat, spelat boule i gräset, suttit under pergolan och läst eller bara träffats och samtalat. Med ombyggnaden av gården har NKI-siffrorna höjts med hisnande 77 procentenheter när det gäller fastighetens utemiljö.

Ombyggnationen i kvarteret Gjutaren för Systembolaget har fortgått under året med inflyttning 1 mars 2022. Större underhållsprojekt har under året också utförts på fastigheten Vapendragaren 1–3 (Nya Sallerup) med tak- och fasadbyte till en kostnad av 32,2 mnkr samt en totalrenovering av fastigheten Herrevad 2 (gruppboende) till en kostnad om 4,4 mnkr. Sammanlagt har det underhållits för ca 370 kr/kvm under 2021.

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

Under 2021 har Eslövs Bostads AB fortsatt att arbeta med saker som ligger lite utanför det rena fastighetsförvaltandet och sammanlagt har CSR-arbetet (CSR = corporate social responsibility, det vill säga påverkan på samhället) uppgått till över 2 mnkr. Bland annat har Eslövs Bostads AB kunnat erbjuda sommarjobb för ungdomar som bor i bolagets bostadsområden, bjudit Fritidsbanken på en central lokal och tillhandahållit en lokal hyresfritt för vaccination mot covid-19. Eslövs Bostads AB har även lämnat hyresrabatter till sina kommersiella hyresgäster för att stötta dem under pandemin.

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

Byggnationen på kvarteret Slaktaren är Eslövs Bostads AB första miljöcertifierade hus i silverklassen. Investeringar i styr- och reglerutrustning samt digitalisering sänker bolagets energibehov. Trots nedskrivningsbehov planerar Eslövs Bostads

AB för nyproduktion utanför tätorten. Ett aktivt arbete inom Eslövs Stadskärneförening med delfinansiering av en centrumledare, nyttjande av Gröna Gruppen för yttre fastighetsskötsel, skapande av ängsmark med insekshotell samt att vid varje träd-fällning plantera två nya träd är några exempel på vad som görs för att bidra till målet.

## Ekonomi och verksamhet

### Årets starka resultatutfall i jämförelse med budget hänför sig främst till:

1	Försäljning av fastigheter	7,0 mnkr
2	Högre intäkter	7,0 mnkr
3	Återförd avsättning för nedskrivning	3,6 mnkr
4	Lägre finanskostnader	2,9 mnkr

De högre intäkterna beror främst på att nyproduktionen på kvarteret Slaktaren kunde uthyras tidigare än beräknat, haft en högre uthyrningsgrad och därmed ett lägre hyresbortfall. Den återförda avsättningen för nedskrivning avser en planerad nyproduktion i Löberöd som inte kommer att genomföras i planerad skepnad på grund av att bygglovet inte godkänns.

De lägre finanskostnaderna hänför sig till lägre marknadsräntor än förväntat under året.

Som en följd av det starka resultatet ökar soliditeten i bolaget och uppgår till 17,6 procent vid årets slut (16,7 procent 2020). Marknadsvärdet på fastighetsportföljen uppgår till 2 681 mnkr (2 374 mnkr 2020). Bokfört värde uppgår till 1 426 mnkr (1 221 mnkr 2020). Årets investeringar påverkas kraftigt av färdigställandet av kvarteret Slaktaren och uppgår till 255,9 mnkr

i aktiveringar, samtidigt som pågående projekt minskar med 146,6 mnkr och uppgår till totalt 28,7 mnkr vid årets utgång.

Ekonomiskt är bolaget väl rustat för att möta de kommande åren. Det fortsatt gynnsamma ränteläget samt god efterfrågan på bostäder har stärkt bolaget, vilket är nödvändigt för att klara de mål på nyproduktion som anges i ägardirektiven. En betydande risk för framtiden utgör dock byggbranschens kostnadsläge. Då den stora volymen av nyproduktion av bostäder i Eslöv fortsätter, ökar även risken för vakanser i bolagets pågående och planerade 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

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

## FASTIGHETS AB GÄDDAN

Ordförande: Tony Hansson

Verkställande direktör: Kurt Strömberg

### Flerårsjämförelse (mnkr)

	2019	2020	2021
Omsättning	11,7	11,4	9,9
Resultat*	1,6	1,6	-2,5
Balansomslutning**	139	145	7,0
Antal anställda	0	0	0

\* Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt

Fastighets AB Gäddan som har varit ett dotterbolag till Eifab, Eslövs Industrifastigheter AB, förvärvades av Eslövs kommun i samband med att Eifab såldes. Under året har inomhusbasängen på Karlsbadet, som ägdes av Fastighets AB Gäddan, genomgått en stor renovering som avslutades under hösten, då Eslövs kommun övertog badet, vilket nu ligger i kommunal regi. Bolaget bedriver därmed ingen verksamhet utan kommer att avvecklas under 2022.



## MELLANSKÅNES RENHÅLLNING AB (MERAB)

Ordförande: Tony Hansson

Verkställande direktör: Åsa Winkler

Flerårsjämförelse (mnkr)			
	2019	2020	2021
Omsättning	96	103	107,3
Resultat efter finansiella poster	0,9	2,3	7,5
Balansomslutning	100,9	97,3	102,7
Soliditet	48 %	49 %	51 %
Antal anställda	29	31	37

### Uppdrag

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

Insamlingen av avfall är utlagd på entreprenad sedan många år.

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

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

### Väsentliga händelser under året

Efter genomförd upphandling startade sluttäckningen av den gamla deponin på Stavröds avfallsanläggning i Hörby kommun i september 2021. Arbetet utförs av en entreprenör och kommer att pågå till hösten 2022.

Arbete pågår med att ta fram kompletterande underlag till prövotidsredovisningen om vattenhanteringen vid Rönneholms avfallsanläggning. Bolaget fick förlängd tid och redovisning samt förslag till slutliga villkor ska lämnas in till Länsstyrelsen senast den 28 februari 2022.

I början av 2021 gjorde MERAB en upphandling av ombyggnaden av kontoret på Åkerivägen 3. Upphandlingen blev överklagad i mars 2021 och bolaget väntar fortfarande på beslutet från förvaltningsrätten.

Under 2021 tog bolaget fram en ny intern kontrollplan med riskanalys samt affärsplan för perioden 2021–2025.

Bolaget var också delaktigt i arbetet med att ta fram en ny avfallsplan för Eslöv, Hörby och Höör. Arbetet pågår fortfarande.

### Måluppfyllelse

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

### Medarbetare

Under 2021 beslutade bolagets styrelse att organisationen skulle utökas med tre medarbetare. Rekryteringen är avslutad gällande en av tjänsterna, medan rekryteringen av de övriga två tjänsterna pågår. Bolaget har för närvarande 35 medarbetare. När rekryteringarna är avslutade kommer det att vara 37 med-

arbetare. Alla är inte heltidsanställda. Bemanningen vid återvinningscentralerna kompletteras med behovsanställd personal.

### Ekonomi

För 2021 uppvisar företaget ett resultat efter finansiella poster på 8,0 mnkr (3,7 mnkr 2020), 0,2 mnkr budgeterat.

Det högre resultatet jämfört med föregående år och budget beror främst på högre marknadspris på metallskrot och wellpapp samt lägre avfallsskatt på grund av stora utvägningar av skaktmassor som sålts.

### Analys av investeringarna

Under 2021 uppgick investeringarna till 4,7 mnkr och utgjordes främst av inventarier såsom sopkärl och containrar. Den budgeterade investeringsramen var 11,2 mnkr. En stor del av budgeten avsåg konstruktionsytan samt deponigassystemet i Rönneholm. Projektiden för konstruktionsytan har blivit förlängd till 2022-12-31 och genomförandet av projektet har därmed flyttats fram till 2022. Vad gäller deponigassystemet har genomförandet av de planerade åtgärderna blivit försenat på grund av lång leveranstid av reservdelar.

### Framtid

Ombyggnad av MERAB:s kontor på Åkerivägen 3 i Eslöv ska genomföras efter avslutad upphandling. Projektet beräknas ta knappt ett år att genomföra. Tidplanen för genomförandet är för närvarande oklar på grund av att upphandlingen blivit överklagad.

Från och med den 1 januari 2022 fick kommunerna ansvaret för insamling av returpapper från hushåll. MERAB samlar sedan tidigare in returpapper via befintligt fyrfackssystem och fortsätter med detta. Det går även att lämna returpapper på MERAB:s återvinningscentraler.

I prövotidsredovisningen gällande vattenhanteringen vid Rönneholms avfallsanläggning föreslår MERAB åtgärder som planeras genomföras under 2022–2024 efter beslut från Länsstyrelsen, för att komplettera den befintliga behandlingen av lak- och dagvatten vid avfallsanläggningen.

MERAB kommer även att vidta åtgärder för att förbättra insamlingen av deponigas vid Rönneholms avfallsanläggning. Bolaget avser att ta fram en plan för uppgradering av uttagssystemet samt genomföra en upphandling av genomförandet under 2022.

Parallellt med sluttäckningen av deponin i Stavröd genomförs en utbyggnad av den befintliga lakvattendammen under 2022 så att den ska kunna lagra en större mängd lakvatten. Nästa steg blir att bygga ut ett system för lokalt omhändertagande av lakvattnet under 2022–2023. MERAB ska först ta fram ett förslag som ska godkännas av Länsstyrelsen.

### Uppföljning av ägardirektiv

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

Under 2021 uppgick resultatet efter finansiella poster till 7,6 procent av omsättningen. Det innebär att bolaget överträffade 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 2021			
Belopp i mnkr	2020	2021	
<b>Totala intäkter</b>	<b>96,3</b>	<b>106,0</b>	
<b>Totala kostnader</b>			
Personalkostnader	-20,9	-21,5	
Övriga kostnader	-53,5	-57,0	
Avskrivningar	-19,3	-24,4	
<b>Totala kostnader</b>	<b>-93,7</b>	<b>-102,9</b>	
<b>Nettokostnad</b>	<b>2,6</b>	<b>3,1</b>	
Finansiella intäkter	0,8	0,3	
Finansiella kostnader	-3,4	-3,4	
<b>Finansiella poster</b>	<b>-2,6</b>	<b>-3,1</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### Årets resultat

Eslöv redovisar ett överskott för året uppgående till 3,1 mnkr jämfört med ett budgeterat underskott på 1,5 mnkr.

### Verksamhetens intäkter

Intäkterna består till största delen av va-avgifter, som utgörs av bruksavgifter och anläggningsavgifter. Övriga intäkter består till största delen av intäkter mot en storindustri i kommunen samt försäljning av biogas. Eslöv genomförde en höjning av bruksavgifterna med 3,0 procent inför 2021, vilket motsvarar ca 2,6 mnkr i ökning av bruksavgifterna jämfört med 2020. Dessutom har intäkterna minskat på grund av en lägre debiterad vattenvolym på ca 4 procent jämfört med fjolåret. Bruksavgifterna överstiger budget med 0,6 mnkr.

Övriga intäkter har en positiv budgetavvikelse för året med 3,4 mnkr. Orsaken är ökade intäkter för gas, då priset ökat kraftigt de senaste månaderna, och ökade intäkter från en storindustri i kommunen.

### Verksamhetens kostnader

Personalkostnader avviker positivt mot budget för året med 0,4 mnkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, elektricitet samt reparation och underhåll av ledningar. Övriga kostnader har en negativ budgetavvikelse för året med 1,4 mnkr. Detta beror främst på högre kostnader för konsulttjänster, elektricitet samt gångbanerenshållning på grund av halkbekämpning. Kostnader som legat under budget är övriga entreprenadarbeten på grund av lägre kostnader för spolning och filmning samt färre byte av däklar än normalt.

Avskrivningar avviker positivt mot budget för året med 1,2 mnkr.

Investeringsgraden är 70 procent för året. Investeringsgraden mäts som investeringsutfall/ investeringsbudget.

### Finansiella poster

Finansnetto uppgår till -3,1 mnkr för året. Detta är en förbättring mot årets budget med 0,4 mnkr. Avskaffandet av kreditivränta under 2021 kompenseras av ett lägre ränteläge än budgeterat.

### Sammanfattning av 2021:

#### Organisationsöversyn

Under hösten påbörjades arbetet med att titta över organisationen i sin helhet för att bygga en va- och avfallsorganisation för nästkommande generation och se till rätt kompetenser finns inom organisationen. VA SYD ska vara en arbetsgivare man både vill jobba för och stanna kvar hos.

När VA SYD startade 2008 med knappt 150 medarbetare och två kommuner var uppdraget av mer förvaltande karaktär. Bland annat var investeringsbudgeten en knapp tiondel av vad den är idag. Sedan dess har det hänt otroligt mycket. Kraven har ökat, både de egna men framförallt omvärldens. Det handlar om lagstiftning, snabbväxande befolkning och ett klimat som har förändrats i en takt få kunde förutse 2008. Att regionalisera organisationen var helt rätt tänkt, nu är dock uppdraget så stort och komplext att strukturen inom VA SYD måste ses över för att matcha krav, förväntningar och det gemensamma arbete som utförs tillsammans med medlemskommunerna.

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

Växande städer, hårdare miljölagstiftning och klimatutmaningar ställer nya krav på avloppsreningsverk och vattenmiljöer. Flera av VA SYD:s avloppsreningsverk har uppnått sin tekniska livslängd och är i behov av skyndsamma och stora åtgärder för att klara av de krav som ställs på verksamheten. VA SYD behöver också söka nya tillstånd inom en tioårsperiod för att kunna bedriva verksamhet i enlighet med gällande tillstånd och miljölagstiftning.

Komplexiteten i att modernisera och bygga ut infrastruktur i snabb takt kräver god kapacitet och samordning av planering och projektgenomförande. Samtidigt behövs samordning med kommunernas plan- och exploateringsarbete. I sydvästra Skåne finns goda förutsättningar att samverka kring en gemensam regional anläggning med tanke på geografisk närhet och möjlighet att sammankoppla och samlokalisera reningsverk. Genom tunnlar kan VA SYD avlasta och föra avloppsvatten från flera kommuner till Sjölunda avloppsreningsverk. Detta ska göras inom ramen för programmet *Hållbar avloppsrening*, vilket är en av regionens största infrastruktursatsningar i närtid. Det är en viktig förutsättning för att regionen ska kunna växa.

#### Våren 2021 släppte VA SYD rapporten Hål i gatan

Infrastrukturen för vatten och avlopp är en viktig del av samhällsbygget och en förutsättning för ett hållbart samhälle. Utmaningen är att få människor att värdesätta den. För att väcka intresse och bygga kunskap om denna dolda infrastruktur och hur den påverkar samhället när den inte fungerar vill VA SYD utmana genom att ställa frågorna: Vad kostar det samhället när vi får ett avbrott i vattenleveransen? Vad kostar ett hål i gatan?

VA SYD har en noll-vision i sin affärsplan om att inte störa kunden och är rätt bra på att åtgärda så att till exempel ett avbrott i dricksvattenleveransen inte ska bli kännbart utan att dricksvattnet kommer tillbaka fort i människors hem. Men det sker ju genom att det oftast måste grävas ett hål i gatan och därmed störs övriga samhällsfunktioner. Det handlar om kollektivtrafik, transporter, näringsidkare och så vidare. Med den här rapporten vill VA SYD lyfta och förklara sammanhanget av hur en störning som innebar en timmes frånvaro av dricksvatten å andra sidan bidrog till att störa samhället i form av ett omfattande reparationsarbete ute i gatan under drygt en vecka. Rapporten visar vilken stor påverkan detta hade och vilken kostnad det faktiskt fick. Den dolda infrastrukturen måste komma upp på agendan hos alla, eftersom samhället drabbas så mycket mer än enbart av uteblivna va-leveranser. VA SYD står inför mycket stora investeringar med upprustning och investeringar i nya vattenledningar och anläggningar. Hålet i gatan-rapporten visar att vinsterna är så mycket större än enbart inom va-funktionen.

## RÄDDNINGSTJÄNSTEN SYD

Räddningstjänsten Syd driver en viktig, robust och välfungerande verksamhet. Pandemin har i stor utsträckning påverkat Räddningstjänsten Syd och det samhälle kommunalförbundet verkar i.

Antalet utryckningar till olyckor och andra händelser har minskat i förbundsområdet med 205 till totalt 5 032. 472 av händelserna har inträffat i Eslövs kommun, vilket är 41 fler insatser jämfört med 2020.

Under året sticker några händelser ut. I mitten av juli brann det i ett garage i tätorten. Vid branden bedömdes flera gasflaskor vara brandpåverkade och i samband med insatsen fick 17 fastigheter utrymmas. Räddningstjänsten Syd oskadliggjorde gasflaskorna under insatsen genom att beskjuta dem.

Vidare brann det i slutet av juli på en gård utanför Kungshult som medförde en stor räddningsinsats, då två maskinhallar fyllda med halm och konstgödsel brann. Ett VMA, Viktigt Meddelande till Allmänheten, skickades ut och flera enheter medverkade i insatsen. Nämnas bör också den knivattack som inträffade på en skola i Eslöv där Räddningstjänsten Syd involverades för att skapa trygghet och bistå med sjukvårdshjälp.

Det har under året arbetats med att koppla brandvarnare till trygghetslarm tillsammans med hemtjänsten för att öka tryggheten för de äldre i kommunen. Vidare följer verksamheten upp alla bränder som sker i bostäder för att öka tryggheten för de boende men också för att den operativa personalen ska dra lärdom av det inträffade.

Förbundet har under 2021 förvärvat 35 operativa fordon som tidigare leasats av Malmö Leasing AB. Förbundet har nu inga kvarvarande leasingkontrakt hos Malmö Leasing AB. Förvärvet har finansierats med lån från Malmö Stad.

Arbetet med att förbereda investeringen i ett nytt andningsskydd har pågått under flera år och var tänkt att slutföras under 2021. Upphandlingen färdigställdes under 2021 och allt är nu klart för att kunna gå in i slutfasen av projektet där andningsskyddet anskaffas. Investeringen beräknas att slutföras under 2022.

## Arbetet med digitalisering inom VA SYD

Under 2020 ökade VA SYD takten rätt rejält och under 2021 blev det allt tydligare att samordningen måste bli mycket bättre. Det pågår flera projekt just nu som är positiva, men det krävs fokus på att samarbeta internt och se till att integrera olika lösningar – ett område med utmaningar. Flera av de befintliga systemen pratar till exempel inte med varandra.

Den data som samlas in ska användas som underlag till beslut och i förlängningen ska datan vara en bas till artificiell intelligens, AI. VA SYD måste gå ifrån mänskliga beslut och istället låta digitala lösningar tänka och sköta jobbet. VA SYD bedriver en verksamhet som pågår dygnet runt alla dagar i veckan. Här finns otroligt mycket vinster att göra med hjälp av AI, som kan optimera sådant som flöden och energiåtgång. Det sparar resurser och därmed kan de tuffa målen inom hållbarhet och effektivitet nås.

Ekonomiskt summerar Räddningstjänsten Syd 2021 till ett positivt resultat på 4,4 mnkr med ett motsvarande negativt balanskravsresultat på 0,5 mnkr. Justeringsposterna består av icke realiserad värdeökning på förbundets finansiella placeringar samt reavinster för sålda fordon och maskiner. Resultatet ska jämföras med ett budgeterat underskott på 8,5 mnkr.



## Revisionen

Till kommunfullmäktige i Eslövs kommun

## Revisionsberättelse för år 2021

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, Fastighets Aktiebolaget Gäddan, Mellanskånes Renhållnings AB och Kraftringen AB.

Styrelsen 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. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed 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 2021" och i under året avlämnade revisionsrapporter.

Kommunrevisionen konstaterar att Covid-19 har påverkat kommunens verksamhet även under 2021. Under 2020 fick kommunen ställa om och anpassa sin verksamhet utifrån pandemin och det allvarliga läge som uppstod. Påverkan under 2021 noteras framförallt avseende hantering av en omfattande sjukfrånvaro inom kommunens olika verksamheter och att upprätthålla kvalitet och en tillfredsställande arbetsmiljö. Vi har på en övergripande nivå granskat hur kommunstyrelsen och nämnderna arbetat med krishantering och de utmaningar pandemin har medfört utifrån deras uppdrag och ansvar enligt reglementen. I våra fördjupade granskningar har pandemins påverkan, i tillämpliga delar, särskilt beaktats. Vi kan konstatera att revisionen fortsatt kommer att följa de konsekvenser som pandemin har haft till följd i den kommunala organisationen.

**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.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll är tillräcklig.

**Vi bedömer** att resultatet enligt årsredovisningen uppfyller de finansiella mål som fullmäktige beslutat. 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 2021 godkänns.**

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Eslöv 2022-04-11

Gunilla Gulam  
Ordförande

Håkan Elleström  
1:e vice ordförande

Lena Jeppsson  
2:e vice ordförande

Lars Karlsson

Kerstin Lindström

Johnny Nilsson

Kenneth Jönsson

Klas Holger Jönsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Redogörelse för revisionen år 2021  
Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2021  
Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen  
Revisionsberättelse från VA SYD  
Revisionsberättelse från Räddningstjänstens 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."

**Bo Kenneth Jönsson**

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19510128xxxx

IP: 78.67.xxx.xxx

2022-04-11 18:22:55 UTC



**KLAS HOLGER JÖNSSON**

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19660103xxxx

IP: 94.255.xxx.xxx

2022-04-12 04:26:45 UTC



**KERSTIN LINDSTRÖM**

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19590208xxxx

IP: 78.67.xxx.xxx

2022-04-12 11:20:59 UTC



**GUNILLA GULAM**

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19481230xxxx

IP: 84.217.xxx.xxx

2022-04-12 11:42:08 UTC



**Lars Folke Karlsson**

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19630320xxxx

IP: 213.112.xxx.xxx

2022-04-12 14:43:51 UTC



**LENA JEPSSON**

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19680119xxxx

IP: 195.216.xxx.xxx

2022-04-13 06:51:14 UTC



**HÅKAN ELLESTRÖM**

Förtroendevald revisor

Serienummer: 19580314xxxx

IP: 78.67.xxx.xxx

2022-04-13 14:48:06 UTC



**Johnny Nilsson**

Förtroendevald revisor



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)