



cutting through complexity™

# Eslövs kommun

Granskning av  
planeringsperspektivet i det  
kommunala uppdraget

December 2015

KPMG AB  
2015-12-16  
*Antal sidor: 20*

## Innehåll

1.	Sammanfattning	2
2.	Inledning	3
2.1	Bakgrund	3
2.2	Syfte och revisionsfrågor	3
2.3	Ansvarig nämnd	4
2.4	Avgränsning	4
2.5	Revisionskriterier	4
2.6	Metod	4
3.	Revisionskriterier	5
3.1	Kommunallagen	5
3.2	Socialtjänstlag och Skollag	5
3.3	Kommunala mål	5
4.	Demografiska prognoser	6
4.1	Övergripande	6
4.1.1	Budget 2015	7
4.2	Barn- och familjenämnden	7
4.3	Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	8
4.4	Vård- och omsorgsnämnden	8
5.	Lokalbehovsplanering	9
5.1	Investeringsbudget 2015 inklusive plan	9
5.2	Övergripande lokalförsörjning	10
5.2.1	Styrdokument	10
5.2.2	Roll- och ansvarsfördelning	10
5.2.3	Organisation och samordning	11
5.3	Utredning avseende planering och lokalbehov	12
5.3.1	Barn- och utbildningsnämnden	12
5.3.2	Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	13
5.3.3	Vård och omsorgsnämnden	14
5.4	Samverkan med övriga nämnder och det kommunala bostadsbolaget	15
6.	Sammanfattande bedömning	17
6.1	Svar på revisionsfrågorna	17
6.2	Slutsats och rekommendationer	19
7.	Bilaga 1	20

## 1. Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Eslövs kommun granskat om omvärldsanalyser och demografiska prognoser görs på ett ändamålsenligt sätt och ligger till grund för eventuella omställningar av verksamheterna utifrån förändrade behov.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och revisionsfrågor är att granskade nämnder i grunden har en struktur för bedömning av volym och behov av framtida lokaler. Vi kan konstatera att nämnderna står inför stora utmaningar framöver där antalet barn, unga och äldre förväntas öka fram till år 2025. Detta förutsätter att det finns en tydlig behovsbild och vetskap kring tillgängliga platser och behovet av nya för att därigenom säkerställa platstillgång. Vi ser ett värde av barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden fortsätter att utveckla sitt prognosarbete. Analysen bör även omfatta förändringar per kommunelnivå.

Det finns ingen struktur eller rutin inom granskade nämnder att årligen ta fram en lokalförsörjningsplan eller motsvarande som synliggör nämndernas framtida lokalbehov. Vidare saknas kommunövergripande mål och strategier som tydliggör kommunens strategiska långtidsplanering för att kunna möta framtida behov. Genom att flera aktörer är inblandade i processen och vid olika tidpunkter krävs tydliga strategier, samstämmighet och klargjorda roller. Kommunstyrelsen bör således i sin ledande och samordnande roll samt uppsiktsplikt tillse att det finns en ändamålsenlig styrning och uppföljning av kommunens lokalförsörjning. Utvecklingsinsatser har genomförts under året för att tydliggöra processen, dock krävs ett helhetsgrepp kring lokalförsörjningsfrågan för att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv process.

Våra identifierade förbättringsområden/rekommendation är följande:

- Berörda nämnder och kommunstyrelsen bör ta fram gemensamma mål och strategier för att skapa samsyn och tydlighet i lokalförsörjningsarbetet.
- Kommunstyrelsen bör tydliggöra i vilka forum beslut kopplade till lokalförsörjning ska fattas och vem som har beslutanderätt när målkonflikter uppstår. Roll- och ansvarsfördelningen mellan berörda nämnder i beställar- och utförarledet samt nämndernas kunskap och förståelse för varandras uppdrag och roll i processen bör tydliggöras.
- För att utveckla och systematisera prognos- och planeringsarbetet bör barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden i ökad utsträckning använda uppgifter från GIS-enheten för att tydliggöra hur lokalförsörjningsbehoven inom de olika kommundelarna kommer att förändras framöver.
- Kommunstyrelsen bör utifrån sin lednings- och samordningsfunktion säkerställa en ändamålsenlig styrning och samordning av verksamheternas samlade lokalbehov med fokus på långsiktig planering. Detta är särskilt av vikt mot bakgrund av de parallella utvecklingsinsatser som pågår samtidigt.

## 2. Inledning

### 2.1 Bakgrund

KPMG har av revisorerna i Eslövs kommun fått i uppdrag att granska omvärldsanalys i det kommunala uppdraget och demografiska effekter samt vilken påverkan det får för verksamheternas lokalbehov. Uppdraget ingår i revisionsplanen för 2015.

SKL har identifierat ett flertal faktorer som kommer att ställa stora krav på kommunernas framtida organisation och ekonomi. Utifrån de analyser som gjorts, kommer demografiska förändringar att kräva en ökad anpassning samt omprioriteringar mellan verksamheter. Behoven kommer att öka kraftigt inom skola, förskola samt hemtjänst.

I Eslövs kommun är det servicenämnden genom fastighetsenheten som förvaltar kommunens bebyggda fastigheter såsom skolor, förskolor, idrottsanläggningar etc. Vad gäller lokaler inom vård och omsorg hyr vård- och omsorgsnämnden dessa från bland annat det kommunala bostadsbolaget Eslövs Bostads AB (EBO AB) som även förvaltar fastigheterna.

Mot bakgrund av ovan konstateras att befolkningens storlek och sammansättning har stor betydelse för utvecklingen av de kommunala utgifterna. Kommunen har liksom staten ett stort antal välfärdspolitiska åtaganden att tillgodose, däribland volymutvecklingen inom barnomsorg, skola, äldreomsorg och sjukvård (volymutveckling avser efterfrågan på resursbehov av välfärdstjänster). Omvärldsanalyser och demografiska prognoser ska vara ändamålsenliga och ge det beslutsstöd som krävs för ändamålsenliga beslut. Revisorerna har utifrån ovan i sin risk- och väsentlighetsbedömning identifierat en risk för bristande framförhållning och långtidsplanering inom kommunens verksamheter.

### 2.2 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att bedöma om omvärldsanalyser och demografiska prognoser görs på ett ändamålsenligt sätt och ligger till grund för eventuella omställningar av verksamheterna utifrån förändrade behov.

I granskningen besvaras följande revisionsfrågor:

- På vilket sätt genomförs bedömningar av behov och volym för framtidens barnomsorg, skola och äldreomsorg? Med vilken framförhållning och med vilka underlag görs dessa bedömningar?
- På vilket sätt beaktas kommunens behov av ändamålsenliga lokaler i hela kommunens planering?
- Hur knyts det kommunala fastighetsbolaget EBO AB till planeringen?

## 2.3 Ansvarig nämnd

Granskningen omfattar kommunstyrelsen, barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, vård- och omsorgsnämnden, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden och servicenämnden samt det kommunala fastighetsbolaget EBO AB.

## 2.4 Avgränsning

Med utgångspunkt från att ca 80 % av kommunens totala budget anslås till vård- och omsorgsnämnden, barn- och familjenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, har granskningen särskilt avgränsats till dessa nämnder. Vad gäller vård- och omsorgsnämnden är granskningen avgränsad till äldreomsorgen, med särskilt fokus på särskilt boende, korttidsboende och ordinärt boende (hemtjänst). Vad gäller barn- och familjenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden är granskningen avgränsad till förskola, grundskola och gymnasiet.

Den tidsperiod som granskas är 2015-2025. Kommunens framtida behov av bostäder, boende för brukare enligt LSS och ensamkommande flyktingbarn samt nyanlända beaktas endast översiktligt i granskningen.

## 2.5 Revisionskriterier

I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av:

- Kommunallagens 6 kap. § 1 och § 7
- Socialtjänstlagen 5 kap. 5-7 §§ och Skollagens 10 kap. 29-31 §§ vad gäller närhetsprincipen
- Kommunala mål och riktlinjer
- Omvärldsanalyser och demografiska prognoser i form av befolkningsstatistik, eventuella utredningar och övriga planeringsunderlag

## 2.6 Metod

Granskningen har genomförts med hjälp av intervjuer och dokumentstudier. Dokument såsom befolkningsprognoser, nämnders måldokument samt övriga planeringsunderlag och analyser av dessa har granskats. Intervjuer har genomförts med förvaltningschef för Barn och Utbildning, avdelningschef för förskoleverksamheten och avdelningschef för gymnasie- och vuxenutbildningen, förvaltningschef för Vård och Omsorg, verksamhetschef för hemtjänst/hemsjukvård och verksamhetschef för vård- och omsorgsboende och rehabilitering, kommunchef, ekonomichef, tillväxtchef, förvaltningschef för Serviceförvaltningen, fastighetschef, bygglovschef samt VD:n för EBO AB. Samtliga intervjuade har beretts tillfälle att faktagranska rapporten.

### 3. Revisionskriterier

#### 3.1 Kommunallagen

I kommunallagens 6 kap § 7 regleras nämndernas ansvar för verksamheten. I paragrafen fastslås att nämnderna skall se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet (kommunallagen, 6 kap, § 1). Av kommentar till lagtexten framgår att kommunstyrelsen har en särställning bland nämnderna eftersom de har en ledande och samordnande roll.

#### 3.2 Socialtjänstlag och Skollag

I Socialtjänstlagens 5 kap 5-7 §§ och Skollagens 10 kap 29-31 §§ finns bestämmelser avseende närhetsprincipen vid utformning och tillhandahållande av bostäder och lokaler för äldre, barn och ungdomar.

Enligt socialtjänstlagen ska socialnämnden verka för att äldre människor får goda bostäder och ska ge dem som behöver det stöd och hjälp i hemmet och annan lättåtkomlig service. I skollagen framgår att varje kommun är skyldig att vid utformningen av sin grundskola beakta vad som är ändamålsenligt från kommunikationssynpunkt för eleverna.

#### 3.3 Kommunala mål

Politiken har i sitt handlingsprogram 2015-2018 arbetat fram tre perspektiv<sup>1</sup> som är styrande för verksamheterna. Utifrån varje perspektiv har nämnderna arbetat fram olika inriktningsmål för att styra verksamheten mot de övergripande perspektiven. Vid granskning av det politiska handlingsprogrammet finns inga specifika mål för verksamheterna barnomsorg, skola och äldreomsorg som avser planering och lokalförsörjning, dock finns inriktningsmål som har bäring på området. Antagna effektmål och resultatmått/indikatorer anges ej.

Nämnd	Inriktningsmål/Uppdrag	Leveransmål (urval)
Barn- och familjenämnden	En väl fungerande skola med bra resultat och gott rykte där eleverna rustas för framtiden.	Alla skolor och förskolor har god infrastruktur och god kompetens för digitalt lärande.
Gymnasie- och vuxentutbildningsnämnden		Attraktiva lokaler i centralt läge  Hela verksamheten har en god infrastruktur och god kompetens för digitalt lärande.

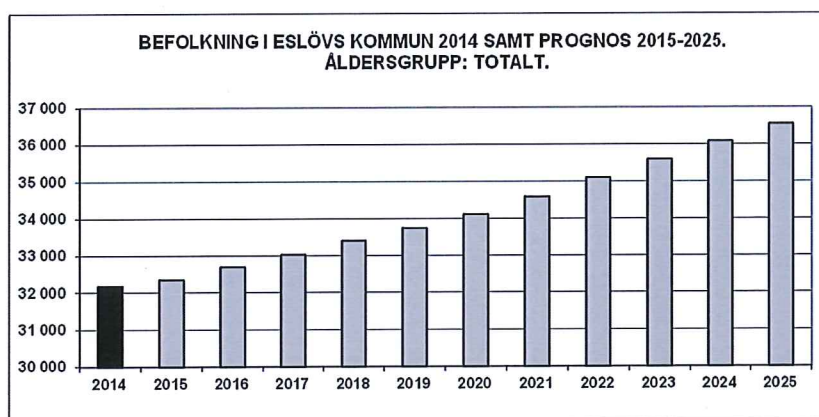
<sup>1</sup> Medborgare och andra intressenter, Tillväxt och hållbar utveckling och Verksamhet och medarbetare.

Vård- och omsorgsnämnden	Möjlighet att bo hemma så länge man vill.	Eslövs kommun ska tillsammans med andra fastighetsägare utveckla boendialternativ där äldre kan bo kvar i ett tryggt och tillgängligt boende.
--------------------------	---	---

## 4. Demografiska prognoser

### 4.1 Övergripande

Kommunen köper in sammanställd statistik från SCB och KAAB Prognos AB som visar kommunens prognostiserade befolkningsutveckling. Den senaste sammanställningen är daterad 2015-03-11 och avser perioden 2014-2025<sup>2</sup>. Prognosen baseras på det förväntade bostadsbyggandet under perioden. Nedan redovisas den totala befolkningsutvecklingen för Eslövs kommun för perioden 2014-2015.



Av tabellen framgår att befolkningen i sin helhet beräknas öka från nuvarande 32 200 personer till 36 550 år 2025, en ökning med 4 350 personer.

I dokumentet framgår att det i kommunen under en längre tid funnits en kraftig

efterfrågan på bostäder och att bostadsbyggandet varit relativt högt. Under innevarande år (2015) förväntas det ske inflyttning i 100 nya bostäder. Motsvarande bostadsbyggande förväntas vara 150 bostäder år 2016 samt 160 bostäder år 2017-2020. Under perioden 2021-2025 förväntas antalet nya bostäder öka med 200 per år. Sammantaget förväntas det under perioden färdigställas 1 890 nya bostäder. Enligt tillväxtchefen pågår flera planprojekt och översyn av kommunens översiktsplan vilket kommer möjliggöra byggandet av fler bostäder.

Vad gäller förändringen per kommunområde, finns viss sammanställning i dokumentet "Delområdesprognos"<sup>3</sup> som är uppbyggt på motsvarande sätt som prognosen ovan. Befolkningen beräknas öka i såväl tätorten Eslöv som i övriga kommundelar. Störst ökning förväntas i orten Eslöv med 3 320 personer, respektive 1 050 personer i övriga delar av kommunen. Dock saknas specifika prognoser uppdelat på ortsnivå, vilket är något som även efterfrågas av de intervjuade. I sammanställningen redovisas endast uppgift om "Orten Eslöv" samt "Övriga delar av kommunen". Enligt ekonomichef och intervjuade förvaltningschefer åvilar det respektive verksamhet att komplettera med bedömningar utifrån respektive kommundel.

<sup>2</sup> Befolkningsprognos för Eslövs kommun 2015-2025, 2015-03-11 KAAB Prognos AB

<sup>3</sup> Befolkningsprognos för Eslövs kommun 2015-2025, Delområdesprognos, 2015-03-11 KAAB Prognos AB

Mot bakgrund av ökningen av antalet nyanlända och ensamkommande flyktingbarn under hösten 2015, anger de intervjuade att prognoserna bör beaktas med viss försiktighet. Som komplement till befolkningsstatistiken hämtas uppgifter från befolkningsregistret KIR.

#### 4.1.1 Budget 2015

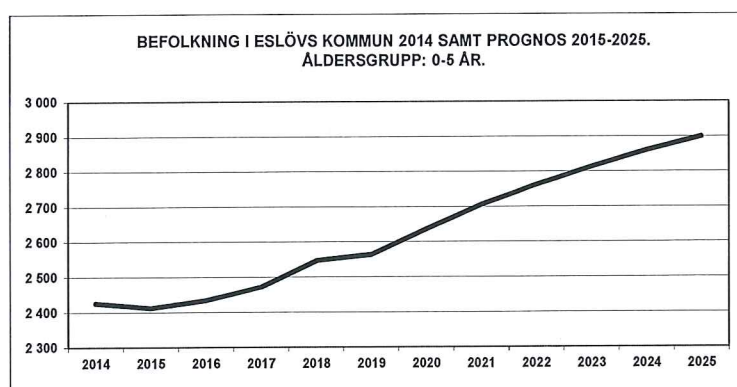
I kommunens budget 2015 finns ett avsnitt som behandlar kommunens förutsättningar inför 2015 och 2016-2017 inklusive omvärldsanalys. I avsnittet "Befolkning, arbetsmarknad och bostadsmarknad" framgår att störst volymökning förväntas inom förskola och grundskola samt en svag ökning inom äldreomsorg. Antal elever inom gymnasieskolan förväntas totalt sätt minska under perioden. Uppgifterna nedan är hämtade ur kommunens budget 2015.

Befolkning/Antal	2014	2015	2016	2017	Förändring under perioden
Förskolebarn	1 803	1 808	1 851	1 872	+ 69
Grundskolelever	3 798	3 920	4 002	4 069	+ 271
Gymnasielever	1 138	1 115	1 100	1 109	- 29
Äldre 65-79 år	4 318	4 427	4 509	4 550	+ 232
Äldre 80-	1 599	1 592	1 590	1 611	+ 12

I nedanstående kapitel, ges en mer detaljerad beskrivning över befolkningsutvecklingen inom respektive verksamhetsområde för perioden 2014-2025<sup>4</sup>.

## 4.2 Barn- och familjenämnden

Tabell 1. Befolkningsprognos ålder 0-5 år, år 2014-2015, Eslövs kommun totalt

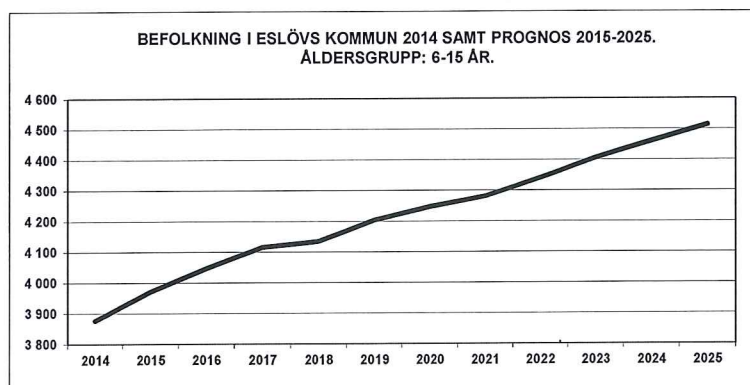


Antalet barn i åldern 0-5 år förväntas öka under perioden med totalt 474 barn.

<sup>4</sup> Befolkningsprognos för Eslövs kommun 2015-2025, 2015-03-11 KAAB Prognos AB



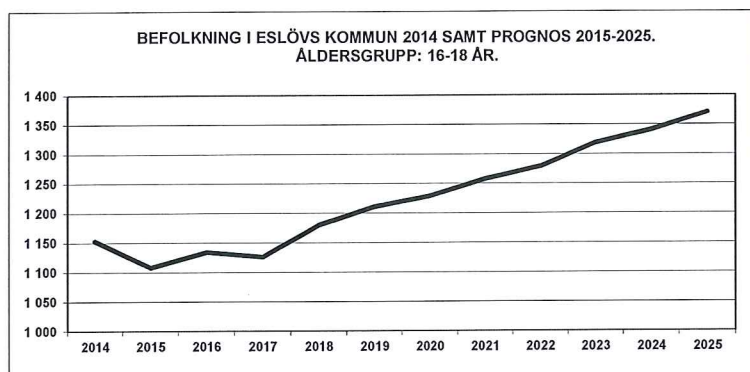
Tabell 2. Befolkningsprognos ålder 6-15 år, år 2014-2015, Eslövs kommun totalt



Vad gäller antalet barn i grundskoleåldern 6-15 år, beräknas under perioden antalet barn öka med 623 stycken.

### 4.3 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

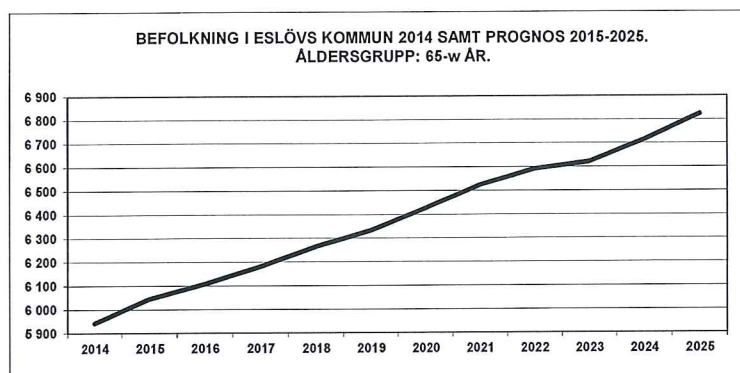
Tabell 3. Befolkningsprognos ålder 16-18 år, år 2014-2015, Eslövs kommun totalt



Vad gäller antalet barn i gymnasieåldern 16-18 år, beräknas gruppen minska något under 2015 för att därefter öka stadigt till 1 370 elever år 2025. Detta motsvarar en ökning med 217 barn under perioden.

### 4.4 Vård- och omsorgsnämnden

Tabell 4. Befolkningsprognos ålder 65- w år, år 2014-2015, Eslövs kommun totalt



Antalet äldre kommer öka stadigt under perioden. Ökningen motsvarar 482 personer under perioden 2014-2020, och 400 personer under perioden 2020-2025.

Personer i åldersgruppen 65-79 år förväntas öka med 430 stycken. Personer som är 80 år eller äldre förväntas öka med 450 personer. I den äldre åldersgruppen förväntas ökningen huvudsakligen ske i slutet av perioden.

## 5. Lokalbehovsplanering

### 5.1 Investeringsbudget 2015 inklusive plan

Varje nämnd ansvarar för att planera och initiera vilka investeringsprojekt som behövs genomföras framöver. Servicenämnden ansvarar för att sammanställa övriga verksamheters investeringsbehov av fastigheter i en investeringsbudget. Investeringsbudgeten bereds av nämnden och behandlas därefter av kommunstyrelsen i samband med budgetberedningen. Budgeten fastställs slutligen av kommunfullmäktige och omfattar den kommande femårsperioden. Vad gäller nämndernas investeringsram för inventarier fastställs de i respektive nämndsbudget.

I kommunens budget 2015 framgår att kommunens investeringsbehov kommer att öka kraftigt under perioden 2015-2017, där investeringsbehovet för fastigheter beräknas uppgå till minst 350 miljoner kronor. Den totala investeringsramen för 2015 (netto) uppgår till 253,1 mnkr. Enligt plan för resterande år (2016-2019) uppgår verksamhetens nettoinvesteringar till 364,0 mnkr, 223,5 mnkr, 75 mnkr och 91,4 mnkr.

I den detaljerade investeringsbudgeten per projekt går att utläsa att flertalet nya och pågående investeringsprojekt avser förskolor, grundskolor och en ny gymnasieskola. De större investeringsobjekten redovisas nedan. Vad gäller vård- och omsorgsnämnden finns inga lokalinvesteringar beslutade för perioden. För en heltäckande sammanställning över kommunens investeringsbudget per projekt, se bilaga 1.

Investeringar 2015-2019	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Tot budget (mnkr)*
Förskola Stehag/Gya	1,0	30,3	-	-	-	31,3
Förskola Bäckdala/Västra Eslöv	1,0	25,3	-	-	-	26,3
Förskola Flyinge	1,0	30,3	-	-	-	31,3
Flyinge skola, utbyggnad	-	-	1,0	15,0	16,0	32,0
Alebo förskola	29,8	-	-	-	-	32,0
Ekenäsgården, förskola	2,3	25,9	-	-	-	28,2
Nya Östra skolan F-9	42,6	1,0	40,4	-	-	86,0
Nya Gymnasieskolan	2,2	125,7	-	-	-	128,2
Sallerupsskolan, utbyggnad	3,6	-	-	-	-	5,3
Ekenässkolans renovering	0,5	2,0	79,2	-	-	82,2

\* Inklusive tidigare upparbetad kostnad

## 5.2 Övergripande lokalförsörjning

### 5.2.1 Styrdokument

Det åligger respektive nämnd utifrån befolkningsprognoser och övriga planeringsunderlag, att analysera och prognostisera framtida lokalbehov. Dock finns ingen rutin hos granskade nämnder att årligen besluta om en lokalförsörjningsplan eller motsvarande dokument. Vidare saknas en kommunövergripande analys och lokalförsörjningsplan som tydliggör kommunens samlade och strategiska planering av framtida lokalbehov. Olika fastighetsutredningar och beräkningar har genomförts vid behov för enskilda investeringsprojekt, exempelvis vad gäller den nya gymnasieskolan. Enligt de intervjuade utgör kommunens investeringsbudget nämndernas strategiska dokument för att synliggöra framtida lokalbehov.

#### 5.2.1.1 Ekonomiska styrprinciper

Kommunfullmäktige har antagit ekonomiska styrprinciper för mandatperioden 2015-2018<sup>5</sup>. Principerna syftar till att öka förutsättningarna för ett ur verksamhetsperspektiv kvalitativt, kvantitativt och ekonomiskt resultat. Ett av avsnitten behandlar effektiv lokalförsörjning. Följande framgår:

- *Verksamhetsnämnd som hyr fastighet eller lokal ska så tidigt som möjligt avisera förändrat lokalbehov för att ge förutsättningar för en prövning utifrån "kommunnytta" avseende nyttjande av befintliga fastigheter/lokaler eller minskning av beståndet samt kommunalekonomiska förutsättningar. Servicenämnden ska utan dröjsmål pröva ökat lokalbehov mot befintligt bestånd eller vid minskning föreslå avyttring. Rapport lämnas till ekonomiavdelningen.*

### 5.2.2 Roll- och ansvarsfördelning

Vid intervjuer framkommer att det saknas en tydliggörande kring vilken nämnd som ansvarar för kommunens samlade och långsiktiga lokalförsörjning. Vidare saknas gemensamma mål eller andra riktlinjer som tydliggör kommunens strategi, organisation och roll- och ansvarsfördelning i lokalförsörjningsfrågor.

I budget 2015 framgår att lokalförsörjning utgör ett av servicenämndens uppdrag. Ansvarsområdet fanns även reglererat i nämndens reglemente fram till och med april 2014. I den senaste versionen saknas dock en sådan skrivning i servicenämndens reglemente. Av reglementet<sup>6</sup> framgår att nämnden ansvarar för att bygg- och fastighetsprojekt utförs enligt beslutade investeringsramar. På kommunens hemsida under fastighetenheten står följande:

- *Fastighetsenhetens uppdrag är att förvalta kommunens bebyggda fastigheter med undantag av verksamhetsfastigheter för VA-enheten. Fastighetsenheten deltar i den lokalresursplanering som erfordras för att samordna de kommunala verksamheterna.*

<sup>5</sup> Ekonomiska styrprinciper för mandatperioden 2015 – 2018, antagna av Kommunfullmäktige 2015-03-30.

<sup>6</sup> Reglemente för Servicenämnden, senast reviderat 2014-03-31 § 36.

Intervjuade på serviceförvaltningen uppger att förvaltningen deltar och utför uppdrag enligt ovan men att ansvaret för lokalförsörjningen ligger på kommunledningskontoret.

### 5.2.3 Organisation och samordning

Det finns en lokalförsörjningsgrupp som består av representanter för respektive förvaltning. Tidigare deltog även förvaltningscheferna, men sen en tid tillbaka medverkar de ej. Enligt de intervjuade utgör gruppen ett bra forum att diskutera nämndernas lokalbehov. Dock är gruppen ej beslutande, varpå gruppen ej anges ha någon styrande funktion i kommunens lokalförsörjningsplanering.

Inom respektive förvaltning förekommer variationer i vilken mån det finns en utsedd person som är behjälplig förvaltningsledning med att konkretisera prognoser, se över nämndens lokalbehov etc. De intervjuade anger dock att förvaltningarna behöver kompletterande stöd i fastighetstekniska frågor vad gäller kalkylering, avtalsfrågor, lokalsamordning etc. Idag ges detta stöd primärt av fastighetsenheten.

Tidigare fanns inom kommunledningskontoret en person som jobbade med lokalförsörjningsfrågor och som bland annat stöttade Vård och Omsorg i dessa frågor. Eftersom denna position är vakant har det medfört ett visst glapp i vem som ansvarar för dessa frågor, exempelvis inom Vård och Omsorg. Enligt kommunchefen pågår diskussioner kring hur en sådan övergripande roll skulle kunna se ut och vilka arbetsuppgifter som ska åligga denna funktion. Vid granskningstillfället har något beslut om att inrätta en lokalförsörjningsstrategi eller motsvarande ej fastställts.

Samtliga intervjuade uttrycker ett behov av att det krävs en ökad samordning och samverkan kring kommunens strategiska och långsiktiga lokalplanering. Enligt de intervjuade har även politiken efterfrågat en tydligare helhetsbild av framtida behov. Bland annat lyfts följande utvecklingsområden vid intervjuerna:

- Bättre beslutsunderlag och samordning under investeringsprocessen från beredning till beslut (mellan nämnder och servicenämnden samt mellan servicenämnden och kommunstyrelsen under beredningsfasen).
- Ökad transparens och tydlighet vid projektering och kalkylering av enskilda investeringsprojekt samt ökad dialog i den mån kalkylerna behöver justeras.
- Ökad dialog och samsyn kring kommunens planprocess så att verksamheterna blir mer informerade om vilka planprojekt och utbyggnader som är på gång. Boendeplaneringen på kort och lång sikt behöver enligt de intervjuade även utvecklas.

Av intervjuerna framgår dock att olika initiativ har genomförts under året för att förbättra processen och stärka samverkan. Se urval nedan:

- Serviceförvaltningen har enligt uppgift ställt tydligare krav på beslutsunderlag inför beredningen av investeringsbudgeten där bedömt investeringsbehov ska preciseras i en tjänsteskrivelse.

- Kommunledningskontoret har tillsammans med övriga förvaltningar i kommunen genomfört en utbildningsinsats och därefter en processkartläggning av byggprocessen i kommunen, så kallad prolog-processen. Syftet har varit att få samsyn och förståelse kring hur byggprocessen fungerar, tydliggöra roll- och ansvarsfördelning vid projekt och samarbetet mellan förvaltningarna samt tydliggöra definitioner och behovet av gemensamma planeringsfaser etc. De intervjuade efterfrågar dock dokumentation kring vilka gemensamma ställningstagande som fastställts utifrån processkartläggningen.
- Kommunledningskontoret har initierat ett gemensamt projekt kring kommunens lokalförsörjning. Representanter från kommunens samtliga verksamheter har deltagit på det första inledande mötet 2015-11-17. Syftet med projektet enligt erhållen dokumentation är att tydliggöra en gemensam definition av lokalförsörjningsplan, skapa ett lämpligt årshjul kopplat till lokalförsörjning och budgetprocessen, klargöra organisation och ansvar, planeringsförutsättningar samt behov av underlag/planeringsförutsättningar kopplat till årshjulet.
- Kommunledningskontoret genom tillväxtavdelningen arbetar med att ta fram ett bostadsförsörjningsprogram. Ett sådant program har inte funnits sedan tidigare. Ett utkast förväntas presenteras för kommunstyrelsen i februari 2016. En översyn av översiktsplanen pågår även och förväntas vara färdigställd 2017. En exploateringsbudget har tagits fram under 2015.
- Ett GIS-råd har startats som syftar till att samordna kartläggning av kapacitetsutnyttjandet av kommunens lokaler samt som stöd i verksamhetens analys av demografiska effekter.
- Inför budgetprocessen 2016 har kommunledningskontoret initierat ett möte med kommunens ledningsgrupp för att diskutera behov och prioriteringar i förslag till investeringsbudgeten.

## 5.3 Utredning avseende planering och lokalbehov

### 5.3.1 Barn- och utbildningsnämnden

Barn och Utbildning har i en skrivelse daterad 2015-03-25<sup>7</sup> lämnat en redogörelse till nämnden avseende barn- och familjenämndens lokalbehov. En behovsbedömning har gjorts utifrån specifika objekt och områden med lokalbehov. Underlaget har expedierats till kommunstyrelsen och servicenämnden.

I skrivelsen framgår att situationen i orterna Flyinge och Eslöv tätort kapacitetsmässigt är ansträngd. Detta gäller såväl förskola som grundskola F-6. Vad gäller Eslöv är trycket särskilt högt i kommunens centrala delar. Vad gäller övriga kommundelar framgår att det i stort råder balans eller till viss del finns ledig kapacitet. Vidare bedöms lokalerna generellt vara relativt väl dimensionerade och lokaliserade utifrån de behov som finns. Dock

---

<sup>7</sup> Dnr: BoF.2015.0381

medges att om det sker större utbyggnader av bostäder inom ett visst område krävs även ett tillskott av lokaler för att möta ökade behov.

Vad gäller förskolor framgår att det i kommunen finns fyra tillfälliga lokaler med tidsbegränsat bygglov (Trollet och Skogslängtan i centrala Eslöv, Trollhassel i Stehag och Pegasus uteförskola i Flyinge). I skrivelsen och vid intervjuer framgår att det finns planer framöver att ersätta dessa tillfälliga lokaler med permanenta nybyggda förskolor. Se vidare i avsnitt 5.1 Investeringsbudget 2015. Vad gäller grundskolelokalerna är flertalet av dem från åttiotalet och är således i behov av renovering och modernisering. Skrivelsen avslutas med en sammanställning med tidplan av barn- och familjenämndens lokalbehov för perioden 2015-2019. Merparten av dessa objekt återfinns i investeringsbudgeten för 2015. Undantag är utbyggnad av 100 förskoleplatser i centrala Eslöv (förskola i Skytteskogen).

Nämnden har behandlat och fattat beslut utifrån skrivelsen 2015-04-15<sup>8</sup>. Sedan dess har förutsättningarna delvis förändrats i Stehag och Eslöv, varpå nämnden 2015-09-16 behandlat en kompletterande beskrivning av nämndens lokalbehov inför budgetprocessen 2016. Dessa förändringar rör framförallt att antalet barn i Eslövs tätort ökat mer än förväntat. Genom att lokalsituationen redan var ansträngd och att det står 62 barn i kö för placering januari-mars 2016, framgår att nämnden kommer ha en relativt stor brist på förskolelokaler under nästa års första månader. Arbete pågår med att hitta andra tillfälliga lokallösningar. Enligt skrivelsen bedöms den temporära lösningen vara att behålla en eller flera av de tillfälliga förskolelokaler som finns idag som skulle ersättas av den nya förskolan i Skytteskogen, även efter denna står färdig. Vad gäller antalet förskolebarn i Stehag, har ökningen inte motsvarat nämndens prognoser. Således finns vid tidpunkten för skrivelsen ingen akut lokalbrist.

Vad gäller grundskolan bedöms kommande årskullar innebära en kapacitetsökning om motsvarande en parallellklass, ytterligare ökning om inflyttningen i centralorten ökar. Ökningen har framförallt varit tydlig vad gäller Västra skolans upptagningsområde. Nämnden prognostiserar även en ökning mer än förväntat på Östra skolan. Detta medför att skolan framöver kommer bli trångbodd efter flytten till Bergskolan, fram till dess att etapp 2 av ombyggnaden är färdigställd.

Vid intervju med Barn och Utbildning framkommer att förvaltningen arbetar intensivt med att hitta nya boendeplatser till ensamkommande flyktingbarn. Vad gäller andelen vuxna flyktingar med familjer beräknas behovet av förskoleplatser öka framgent.

### 5.3.2 Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Med anledning av pågående utredning kring byggnation av en ny gymnasieskola, gav kommunstyrelsens arbetsutskott kommundirektören och styrgruppen för skolprojektet i uppdrag<sup>9</sup> att senast den 10 februari 2015, återkomma med ett fördjupat underlag vad gäller helhet för lokalerna, dimensionering, kostnadseffektivitet och samordningsfördelar. De tre sistnämnda punkterna ansvarade Barn och Utbildning för genom avdelningschefen för gymnasie- och vuxenutbildningen. Punkten avseende helhet för lokalerna ansvarade

<sup>8</sup> BoF 2015-04-15, § 49

<sup>9</sup> Kommunstyrelsens arbetsutskott, 2014-11-25 § 106,

serviceförvaltningen för. Sedan tidigare fanns en intern utredning genomförd av kommunledningskontoret, *Lokaler för Gymnasieskolan, Yrkeshögskolan och Vuxenutbildningen i Eslöv*<sup>10</sup>. Bakgrunden till uppdraget var att utreda diskrepanser mellan tidigare utrednings förslag på lokalytor och de analyser som redovisats av Barn och Utbildning under våren 2014.

Analysen har fastställts i en rapport<sup>11</sup> som redovisats för kommunstyrelsens arbetsutskott 2015-02-10. I rapporten lyfts fram identifierade samordningsvinster med vuxenutbildningen vad gäller bland annat lokaler (exempelvis specialsalar, café, matsal och bibliotek, förråd, arkiv, vaktmästeri och personalutrymmen). Vidare förs ett resonemang kring lokaleffektivitet vad gäller antal elever per kvm och årlig hyra samt utvecklingen av lokalkostnaden per elev.

Investeringskostnaden för den nya gymnasieskolan uppgår till 127,9 mnkr (framgår i investeringsbudgeten 2015). Kommunstyrelsen har dock inför budgetberedningen 2016 reviderat budgeten till 228 mnkr. Vid granskningstillfället har fullmäktige inte fattat beslut om investeringsbudgeten 2016. Byggnaden beräknas vara färdigställd år 2017.

### 5.3.3 Vård och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden har vid granskningstillfället inte genomfört någon utredning kring nämndens framtida lokalbehov. Dock har nämnden via ett konsultbolag, köpt in jämförande nyckeltalsanalyser<sup>12</sup>, exempelvis vad gäller kostnad per brukare inom socialtjänst och LSS. Den senaste sammanställningen avser utfallet 2014. Materialet innehåller även en prognos för äldreomsorgen fram till år 2025 vad gäller prognostiserad ökning av antalet hemtjänsttimmar och boendeplatser inom särskilt boende, se tabell nedan.

Prognos	2014	2015	2018	2021	2025
Antal invånare 65-79 år	4 330	4 436	4 614	4 779	4 759
Antal invånare 80- år	1 613	1 610	1 651	1 746	2 064
Antal hemtjänsttimmar 65-79 år	54 478	55 812	58 052	60 128	59 876
Antal hemtjänsttimmar 80- år	108 177	107 976	110 726	117 097	138 424
Ökning av hemtjänsttimmar från 2013		1 132	6 122	14 569	35 644
Kostnadsökning hemtjänst från 2013		485 823 kr	2 626 204 kr	6 250 067 kr	15 291 389 kr
Antal boendedygn 65-79 år	16 338	16 738	17 410	18 032	17 957
Antal boendedygn 80 - år	87 991	87 827	90 064	95 246	112 593
Ökning av boendedygn från 2013		236	3 145	8 949	26 221
Ökning av boendeplatser från 2013		1	9	25	72
Kostnadsökning boende från 2013		389 203 kr	5 179 057 kr	14 739 781 kr	43 186 375 kr

\* Hemtjänstindex = Antal timmar 2014/ antal invånare 2014

\* Boendeindex = Antal boendedygn 2014/invånare 2014

\* Kostnadsökningen är räknat på 2014 års nyckeltal för hemtjänst och särskilt boende

<sup>10</sup> Rapport avseende Lokaler för Gymnasieskolan, Yrkeshögskolan och Vuxenutbildningen i Eslöv, Kommunledningskontoret 2013-09-03.

<sup>11</sup> Lokalutredning; dimensionering, lokaleffektivitet och samordningsvinster

<sup>12</sup> Kostnad per brukare, Eslövs kommun Utfallet 2014, Ensolution

Vid intervju med socialförvaltningen bedömer de att nuvarande platstillgång inom särskilt boende är förhållandevis god, där Eslövs kommun idag ligger över genomsnittet vid jämförelse med andra kommuner. Vid granskningstillfället finns inga personer som står i kö för plats. Enligt de intervjuade finns inga planer att bygga något nytt vård- och omsorgsboende de närmaste åren. Detta synliggörs även i kommunens investeringsbudget. Behovet av att öka antalet boendeplatser till 72 stycken fram till år 2025 i enlighet med tabellen ovan, bedöms således vara i överkant enligt förvaltningens egna prognoser.

Framöver bedöms dock nämnden vara i behov av fler korttidsplatser till följd av det nya HSL-avtalet mellan Region Skåne och kommunerna. Avtalet är dock inte färdigställt varpå behovsbilden ej konkretiserats. Under året har äldreboendeplatser byggts om till korttidsplatser (10 stycken) för att möta delar av behovet. Diskussioner förs även kring om av andra former av boende ska byggas, exempelvis Trygghetsboende.

Vad gäller bostäder för brukare inom LSS, fanns vid intervjutillfället 2015-11-10, tio ej verkställda beslut om boende<sup>13</sup>. Enligt de intervjuade kommer förvaltningen vara i behov av två nya LSS-boenden framöver. Behov finns även av att renovera och modernisera befintliga lokaler. Dialog förs med EBO AB och privata bostadsbolag i frågan.

#### **5.4 Samverkan med övriga nämnder och det kommunala bostadsbolaget**

Kommunledningskontoret träffar Miljö och Samhällsbyggnad månatligen för diskussion kring pågående projekt. Därtill genomförs startmöten med bygglovsavdelningen när en ny detaljplan ska utarbetas/revideras samt om det föreligger saneringsbehov och markaffärer.

Miljö och Samhällsbyggnad och serviceförvaltningen genom fastighetsenheten, för kontinuerligt en dialog i samband med olika byggnadsprojekt för att diskutera frågor kopplade till bygglov och olika tillståndsprövningar. Enligt bygglovschefen har insatser gjorts under året för att intensifiera samverkan mellan förvaltningarna. Bygglovsavdelningen har även tydliggjort mot övriga förvaltningar att underlagen i samband med en bygglovsansökan ska vara väl underbyggda, detta för att skapa samsyn i bygglovsförfarandet. För att påskynda byggprocessen ges förtur i handläggningsprocessen till bygglov som avser förskolor, skolor etc. I övrigt är Miljö och Samhällsbyggnad inte delaktig i lokalplaneringen.

Kommunstyrelsen träffar nämndspresidierna och förvaltningsledning två gånger per år för att diskutera verksamhet och ekonomi. Vid dessa möten finns även möjlighet att lyfta framtida investeringsbehov.

Vård och Omsorg träffar kontinuerligt EBO AB för diskussion av behov och eventuella förändringar utifrån nuvarande lokaler. I den mån nämnden har behov av utbyggnad/ombyggnad av befintliga lokaler sker direktkontakt med EBO AB. Således är serviceförvaltningen inte delaktig i planeringen eller vid eventuell samordning av övriga

---

<sup>13</sup> Uppgifter lämnade av verksamhetschef LSS, personlig assistans och socialpsykiatri Eva Wensmark.



lokaler. Vård och Omsorg har även ett antal privata fastighetsägare som de hyr lokaler ifrån där direktkontakt sker.

Kommunledningskontoret träffar även bostadsbolaget vid behov för diskussion kring pågående plan- och stadsutvecklingsfrågor. Diskussioner har även förts mellan serviceförvaltningen och EBO AB i vilken mån bostadsbolaget och kommunens fastighetsavdelning kan öka samverkan, exempelvis vid projektering för att bättre samutnyttja resurser och kompetenser.

VD:n för EBO AB efterfrågar ökad tydlighet och transparens kring kommunens strategiska långtidsplanering. Detta anges särskilt vara av vikt för att säkerställa en god planeringshorisont inför framtida byggnationer av nya bostäder och lokaler i takt med att kommunen växer. Viss diskussion sker i samband med de årliga ägarträffarna (fyra ägarsamråd/år) där kommunstyrelsen och kommunledning har dialogmöten med de kommunala bolagen.

## 6. Sammanfattande bedömning

### 6.1 Svar på revisionsfrågorna

***På vilket sätt genomförs bedömningar av behov och volym för framtidens barnomsorg, skola och äldreomsorg? Med vilken framförhållning och med vilka underlag görs dessa bedömningar?***

Kommunledningskontoret tillhandahåller årligen verksamheterna med befolkningsstatistik som köps in från SCB och KAAB Prognos AB. Den senaste sammanställningen sträcker sig över perioden 2014-2015. Vi noterar att statistiken inte är nedbruten på kommunnivå. Istället finns en sammanställning för Eslövs kommun som helhet och uppdelad per åldersgrupper samt viss uppdelning utifrån prognostiserad förändring inom orten Eslöv samt övriga delar i kommunen. Utifrån underlaget åvilar det respektive nämnd att prognostisera och bedöma framtida lokalbehov. Vi ser en brist av att prognoserna inte har brutits ned på kommunnivå.

Vad gäller barn- och familjenämnden kan vi konstatera att antalet barn inom förskola och grundskola förväntas öka under den kommande tioårsperioden. Ökade behov finns framförallt i kommunens centrala delar och orter såsom Flyinge och viss mån Stehag. Andelen gymnasieungdomar har minskat något under 2015, men kommer därefter öka fram till år 2025. Andelen äldre kommer även öka stadigt framöver. I den av fullmäktige fastställda investeringsbudgeten för 2015 framgår att kommunen står inför flera investeringar framöver, där nya förskole-, grundskole- och gymnasielokaler utgör en omfattande del av kommunens totala investeringsram.

Det finns ingen struktur eller rutin inom kommunen att årligen ta fram en lokalförsörjningsplan eller motsvarande som synliggör nämndernas framtida lokalbehov. Av granskningen kan vi konstatera att barn- och familjenämnden inför budget 2016 och flerårsplan 2016-2020, har redogjort för sina lokalbehov i en separat skrivelse. Vad gäller pågående arbete med att bygga en ny gymnasieskola, har en kompletterande utredning genomförts av Barn och Utbildning under året. Utredningen har presenterats för kommunstyrelsens arbetsutskott där behov av lokalytor, samordningseffekter med vuxenutbildningen, kostnadseffektivitet etc. analyseras. Inom vård- och omsorgsnämnden saknas motsvarande utredning. Visst prognosunderlag och behov av framtida äldreomsorgsplatser har kartlagts via ett konsultbolag i november 2014. Prognoserna sträcker sig fram till 2025.

Vår sammanfattande bedömning är att både barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden genomför bedömningar av volymförändringar och behov av framtida lokaler. Dock kan vi konstatera att analyserna skiljer sig åt och att det saknas en rutin att årligen sammanfatta dem i en lokalförsörjningsplan eller motsvarande.

Vi kan konstatera att nämnderna står inför stora utmaningar framöver där antalet barn, unga och äldre förväntas öka fram till år 2025. Således är det av vikt att det finns en tydlig behovsbild och vetskap kring tillgängliga platser och behovet av nya för att därigenom säkerställa platstillgång när behoven uppstår. Vi ser ett värde av att barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och vård- och

omsorgsnämnden fortsätter att utveckla sitt prognosarbete. Analysen bör även omfatta förändringar per kommunalnivå. Som stöd i arbetet bör uppgifter från GIS-enheten användas i större utsträckning för att tydliggöra hur behoven inom kommundelarna kommer att förändras framöver.

### ***På vilket sätt beaktas kommunens behov av ändamålsenliga lokaler i hela kommunens planering?***

Det saknas kommunövergripande mål och strategier som tydliggör kommunens strategiska långtidsplanering för att kunna möta framtida lokalbehov. I samband med beredningen av investeringsbudgeten samt vid de årliga dialogmötena mellan kommunstyrelsen och respektive nämnd finns möjlighet att diskutera nämndernas framtida lokal- och investeringsbehov. Därtill finns sedan tidigare en fastighetsgrupp där representanter från respektive förvaltning diskuterar lokalrelaterade frågor. I övrigt saknas formaliserade forum där gemensamma strategier för lokalförsörjning diskuteras.

Ett flertal initiativ har genomförts under året i syfte att utveckla lokalförsörjningsprocessen; kommunledningskontoret har initierat en processkartläggning och ansvarsfördelning av byggprocessen i kommunen samt har påbörjat arbetet med att samordna kommunens lokalförsörjningsprocess. Kontaktytorna mellan förvaltningarna i samband med investeringsprocessen och vid byggprojekt har enligt uppgift även utvecklats under året.

Vi bedömer dock att lokalförsörjningsprocessen kan effektiviseras. Detta bör särskilt beaktas eftersom kommunen står inför stora investeringsbehov framöver som utgör en stor kostnad för kommunen. Otydlig roll- och ansvarsfördelning samt avsaknad av gemensamma mål och strategier bedömer vi påverkar möjligheten till en ändamålsenlig och effektiv lokalplanering. I detta avseende bedömer vi att kommunstyrelsen i sin ledande och samordnande roll samt uppsiktsplikt bör ta ett helhetsgrepp kring lokalförsörjningsfrågan och tillse att det finns en ändamålsenlig styrning och uppföljning av kommunens lokalförsörjning. Detta är särskilt av vikt eftersom det pågår flera parallella utvecklingsinsatser samtidigt, exempelvis framtagande av bostadsförsörjningsprogram, översyn av lokalförsörjningsprocessen, samtidigt som kommunen har en hög investeringstakt. Detta kräver en tydlig uppföljning för att säkerställa att intentionerna med insatserna efterlevs. Vi bedömer även att det bör tydliggöras i vilka forum beslut ska fattas samt vem som har beslutanderätt om målkonflikter uppstår.

### ***Hur knyts det kommunala fastighetsbolaget EBO AB till planeringen?***

Enligt vår bedömning saknas fördjupade forum där kommunen och det kommunala bostadsbolaget diskuterar kommunens framtida utbyggnad och behov av bostäder och lokaler. Detta är något som efterfrågas av VD:n för bostadsbolaget. Viss diskussion och uppföljning sker genom de årliga ägarträffar som kommunstyrelsen genomför med kommunens bolag. Vi ser ett värde av att samarbetet utvecklas för att därigenom kunna uppnå de ambitioner som kommunen har för framtida tillväxt och bostadsbyggnad.

## 6.2 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och revisionsfrågor är att granskade nämnder i grunden har en struktur för bedömning av volym och behov av framtida lokaler. Vi bedömer dock att det krävs ett ökat helhetsgrepp kring lokalförsörjningsfrågan där gemensamma strategier och klargjorda roller behöver utvecklas för att säkra en långsiktig och strategisk styrning av framtida lokalbehov.

Våra identifierade förbättringsområden/rekommendation är följande:

- Berörda nämnder och kommunstyrelsen bör ta fram gemensamma mål och strategier för att skapa samsyn och tydlighet i lokalförsörjningsarbetet.
- Kommunstyrelsen bör tydliggöra i vilka forum beslut kopplade till lokalförsörjning ska fattas och vem som har beslutanderätt när målkonflikter uppstår. Roll- och ansvarsfördelningen mellan berörda nämnder i beställar- och utförarledet samt nämndernas kunskap och förståelse för varandras uppdrag och roll i processen bör tydliggöras.
- För att utveckla och systematisera prognos- och planeringsarbetet bör barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden i ökad utsträckning använda uppgifter från GIS-enheten för att tydliggöra hur lokalförsörjningsbehoven inom de olika kommundelarna kommer att förändras framöver.
- Kommunstyrelsen bör utifrån sin lednings- och samordningsfunktion säkerställa en ändamålsenlig styrning och samordning av verksamheternas samlade lokalbehov med fokus på långsiktig planering. Detta är särskilt av vikt mot bakgrund av de parallella utvecklingsinsatser som pågår samtidigt.

Malmö 2015-12-16

Ida Brorsson

*Certifierad kommunal yrkesrevisor*

## 7. Bilaga 1

Kommunens investeringsbudget 2015 inklusive plan 2016-2019 per projekt, Servicenämnden (årsanslag ingår ej)

Projekt Namn	Förslag KF budget	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
<b>Servicenämnden</b>						
<b>Nya Investeringsprojekt</b>						
Eslövshallen brandskyddsbehandling	-1,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Idrottsplatser, konstgräs	-5,7	-5,7	0	0,0	0,0	0,0
Förskola Stehag/Gya	-31,3	-1,0	-30,3	0,0	0,0	0,0
Förskola Bäckdala/V.Eslöv	-26,3	-1,0	-25,3	0,0	0,0	0,0
Förskola Flyinge	-31,3	-1,0	-30,3	0,0	0,0	0,0
Östra Strö skola						
Flyinge skola utbyggnad	-32,0			-1,0	-15,0	-16,0
Förstärkning av F-6 skolor specialsalar	-1,0	-1,0				
<b>Delsumma nya investeringsprojekt</b>	<b>-128,6</b>	<b>-10,7</b>	<b>-85,9</b>	<b>-1,0</b>	<b>-15,0</b>	<b>-16,0</b>
<b>Pågående investeringsprojekt med förslag till förändrat investeringsbelopp</b>						
Alebo, fd KF-budget 28,6 mkr	-32,0	-29,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Sjöholmen, fd KF-bud.0,3 mkr	-0,8	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Hallar Berga/Ekevallå fd KF-budget 46,0 mkr	-42,5	-37,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Idrottsplatser, moduler	-1,2	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Delsumma pågående inv. med förändrings förslag</b>	<b>-76,5</b>	<b>-69,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Pågående investeringsprojekt med beslutad KF-ram</b>						
Ekenäsgården, förskola	-28,9	-2,3	-25,9	0,0	0,0	0,0
Marieholms bibliotek flytt	-7,9	-6,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya Östra skolan F-9	-86,0	-42,6	-1,0	-40,4	0,0	0,0
PCB Sanering div. fastigheter	-2,2	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Berga avinning 2011	-11,5	-6,5	-2,2	-2,2	0,0	0,0
Stadshuset, Foajé+s-rum 110701	-6,2	-3,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya Gymnasieskolan	-128,2	-2,2	-125,7	0,0	0,0	0,0
Örtofta Folkets Hus	-3,5	-3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Sallerupsskolan utbyggnad	-5,3	-3,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekenässkolans renovering	-82,2	-0,5	-2,0	-79,2	0,0	0,0
Förskola Pegasus	-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,0	0,0
<b>Delsumma pågående inv. med KF-beslut</b>	<b>-362,2</b>	<b>-72,9</b>	<b>-156,8</b>	<b>-122,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>