

Antagen av kommunfullmäktige  
2023-04-24

# Årsredovisning 2022



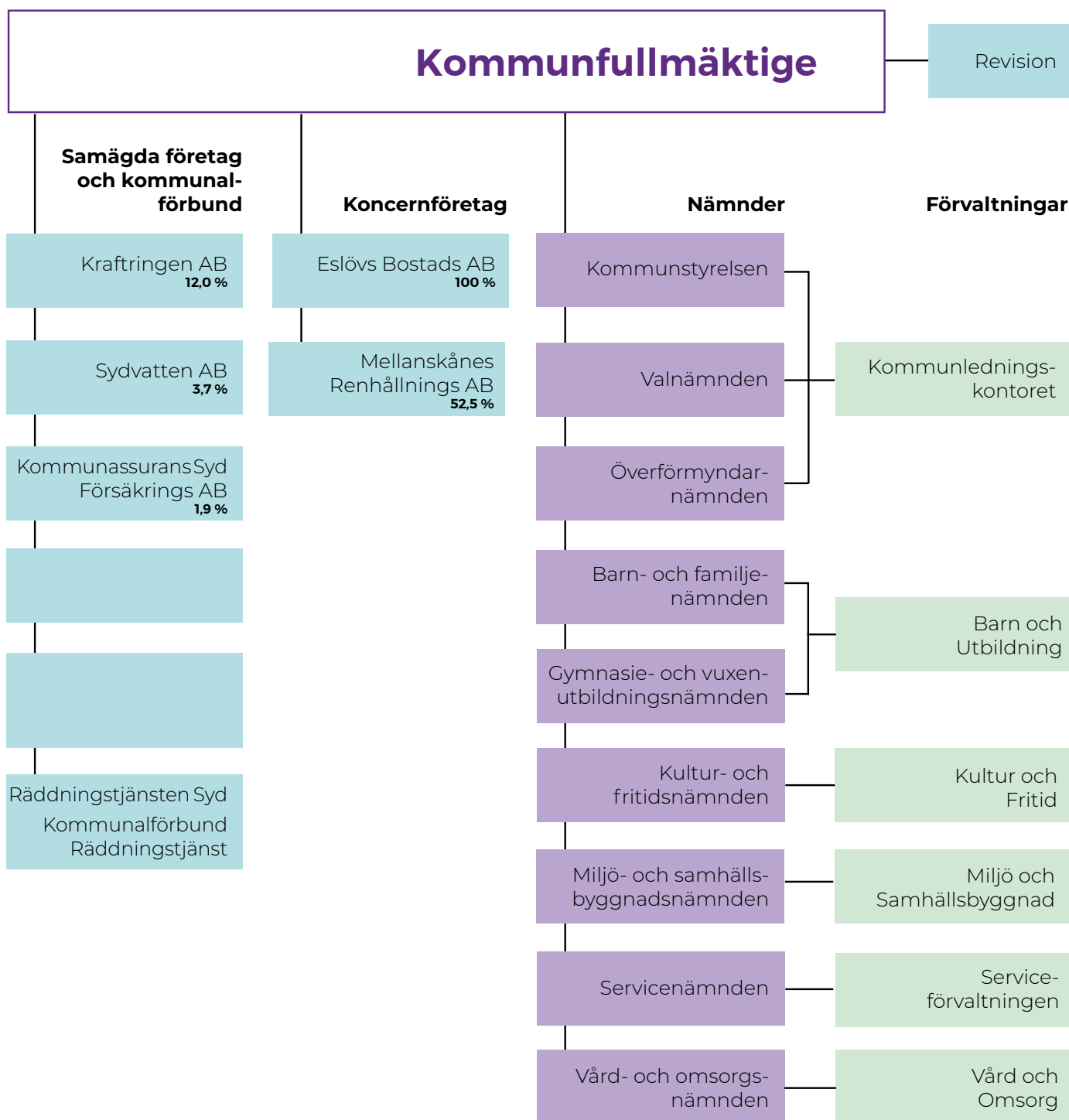
ESLÖVS  
KOMMUN



# INNEHÅLL

Kommunens organisation 2022	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	43
Noter	47
Ord och begrepp	57
Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret	59
Barn- och familjenämnden	67
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	73
Kultur- och fritidsnämnden	79
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	83
Revisionen	89
Servicenämnden	91
Vård- och omsorgsnämnden	101
Överförmyndarnämnden	107
Kommunala bolag och kommunalförbund	111
Verksamhet i kommunalförbundsform	114

# KOMMUNENS ORGANISATION 2022



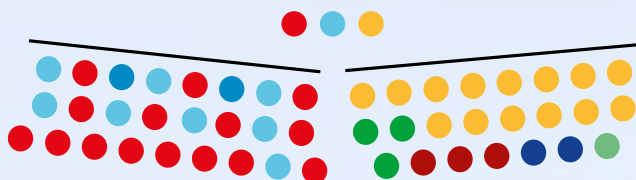
## Mandatfördelning i kommunfullmäktige från 2022-10-15

### Majoritet:

- Socialdemokraterna 16
- Moderaterna 9
- Liberalerna 2

### Opposition:

- Sverigedemokraterna 15
- Centerpartiet 3
- Vänsterpartiet 3
- Kristdemokraterna 2
- Miljöpartiet 1



### Kommunstyrelsens ledamöter

Mandatperiod: 2022-11-01 – 2026-10-14

Namn	Parti	Uppdrag
Johan Andersson	S	Ordförande
Catharina Malmborg	M	1:e vice ordförande
Fredrik Ottesen	SD	2:e vice ordförande
Anna Lorentzson	L	Ledamot
Agneta Nilsson	S	Ledamot
Tony Hansson	S	Ledamot
Bengt Andersson	M	Ledamot
Janet Andersson	S	Ledamot
Ted Bondesson	SD	Ledamot
Cvetanka Bojcevska	SD	Ledamot
Samuel Estenlund	KD	Ledamot
Jasmina Muric	C	Ledamot
Alexandra Nikoleris	V	Ledamot

### Styrelseledamöter i Eslövs Bostads AB

Mikael Wehtje	Ordförande
Henrik Månsson	1:e vice ordförande
Laila Fast Petrovic	Ledamot
Fredrik Ottesen	Ledamot
Ingrid Lennerwald	Ledamot
Agneta Nilsson	Ledamot
Anders Molin	Ledamot

### Styrelseledamöter i Mellanskånes Renhållnings AB

Tony Hansson	Ordförande
Lena Wöhlecke	Ledamot
Rickard Sallermo	Ledamot
Fredrik Ottesen	Ledamot
Eva Bengtsson	Ledamot
Jonas Carlqvist	Ledamot
Ingemar Jeppsson	Ledamot

# ÅRETS VIKTIGASTE

## SUCCÉ FÖR ESLÖVSFESTEN

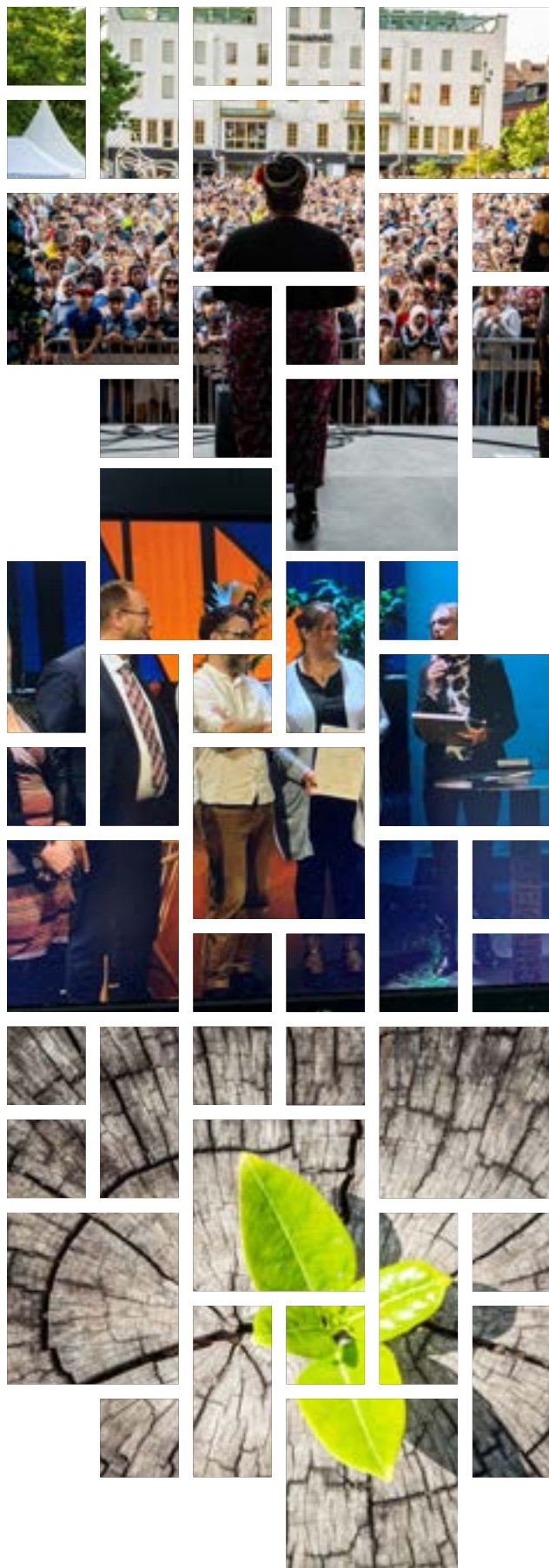
Det råde feststämning under helgen 18–19 juni när runt 13 000 besökte Eslövsfesten på Stora torg. Runt 20 föreningar från flera byar i kommunen deltog – allt från motorcyklar till pensionärsföreningar fanns vid torget. Innebandy, boule, tambourelli och kulturskolans konstelevers ansiktsmålning var några av aktiviteterna som besökarna kunde prova på. Kända artister som The Mamas, Hoffmaestro och Klara Hammarström fick Eslövspubliken att jubla och dansa.

## STORA TORG DUBBELT PRISBELÖNT

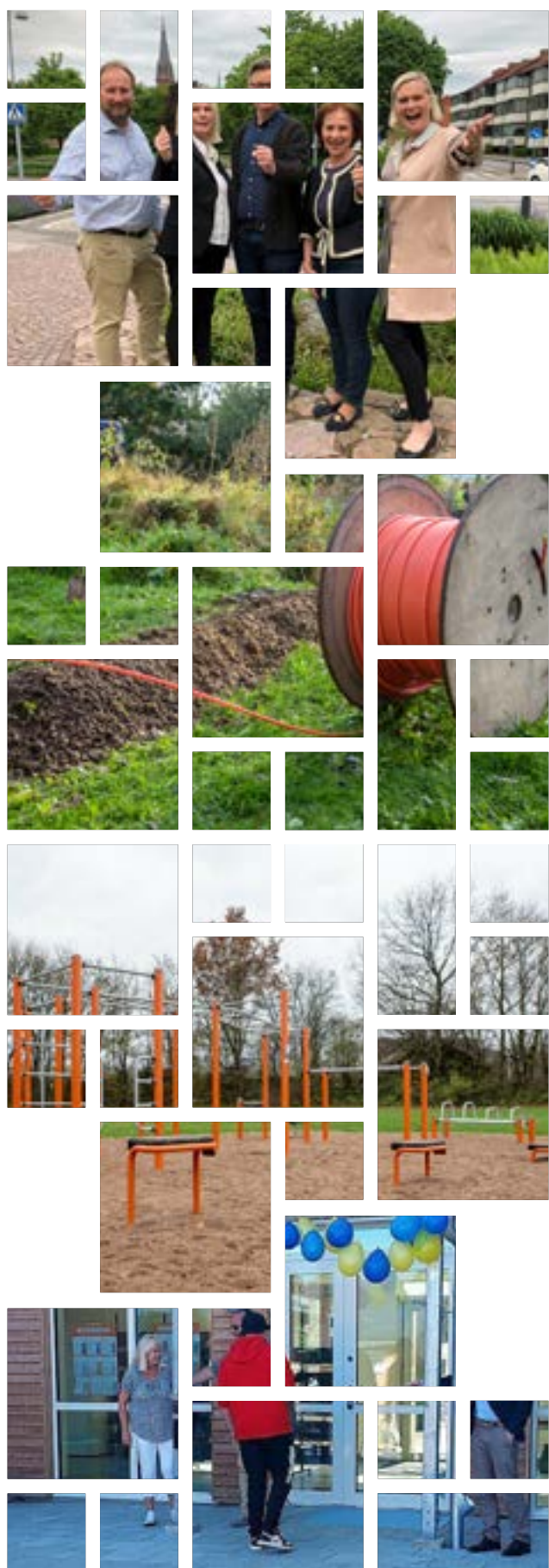
Under året fick torget två av de finaste arkitekturpriser man kan få – Landmärket, som anses vara Sveriges finaste pris i landskapsarkitektur, och Skånes arkitekturpris. Ur motiveringen till Landmärket: "Vinnaren visar vad politisk vilja i kombination med en inspirerande platsanpassad arkitektur kan åstadkomma. Den belyser också vad det offentliga rummet kan ge invånarna tillbaka, i form av upplevelser och stolthet, när parkeringar och körfält får lämna plats åt vardagsliv och evenemang."

## ESLÖVS KOMMUN ÄR PÅ GOD VÄG ATT BLI HELT FOSSILBRÄNSLEFRI

Tillsammans med Lund är Eslöv en av Skånes bästa kommuner när det gäller att gå över till fossilfria bränslen. Eslöv ingår tillsammans med sex andra skånska kommuner i projektet Fossilbränslefria kommuner i Skåne 2.0 som drivs av Länsstyrelsen. På sju år har Eslöv minskat sin användning av fossila bränslen och utsläpp av koldioxid med 74 procent.



# HÄNDELSER



## BÄSTA FÖRETAGSKLIMATET NÅGONSIN

Eslövs kommun nådde sitt bästa resultat någonsin i Svenskt Näringslivs mätning bland företagare i enkäten om det lokala företagsklimatet. Eslöv klättrade 80 placeringar till plats 103 bland Sveriges kommuner. Eslöv fick 3,6 poäng, jämfört med 3,3 år 2021.

## FLERA MILJONER KRONOR SKA SNABBA PÅ UTBYGGNADEN AV FIBERNÄTET

För att snabba på fiberutbyggnaden i kommunen beslutade kommunstyrelsen att sätta av fem miljoner kronor årligen fram till 2025 för att alla fastigheter i kommunen ska få möjlighet till fiber. Eslövs kommun har dessutom fått ett extra bidrag på samma summa av Region Skåne inför 2023. Till detta kommer drygt två miljoner kronor i stöd från Post- och telestyrelsen, PTS. Det är framför allt på landsbygden som stödet behövs.

## UTEGYM I HURVA OCH KUNGSHULT - RESULTAT AV MEDBORGARBUDGET

Efter en omröstning om hur en miljon kronor bäst spenderas i byarna stod det klar att utegym stod högt på önskelistan. Under året invigdes utegymmen i Hurva och Kungshult. I budgeten ingick även Löberöd som önskade en hundrastgård. Denna stod färdig under sommaren.

## TILLBYGGDA MARIESKOLAN INVIGD

I september invigdes Marieskolan i Marieholm efter sin om- och tillbyggnad. Skolan har blivit 1 400 kvadratmeter större för att kunna ta emot fler elever och skolgården har fått ny lekutrustning och nya sittplatser.





## ORDFÖRANDE HAR ORDET

Bokslutet visar på ett starkt positivt resultat och kommunen klarade de finansiella målen, vilket är av stor vikt för att kommunen ska kunna möta de kommande utmaningarna med stigande räntor och ökade kostnader på grund av hög inflation. Det positiva resultatet ger också möjlighet till avsättning för framtida behov.

Eslövs kommun fortsatte att utvecklas och fler flyttade hit. Vid årsskiftet uppgick befolkningen till 34 701 (34 593) invånare. Det visar på att kommunen är attraktiv och att många investeringar görs i kommunen, i näringslivet och genom fastighetsägarna.

Det är fortsatt ett hårt tryck på nya detaljplaner i olika tätorter för att få fram villor, bostadsrätter och hyresrätter. Kommunens styrka är att kunna växa både i Eslöv och i tätorterna. En fördjupad översiktsplan fastställdes för Östra Eslöv för en hållbar stadsutveckling.

När kommunen växer behövs fler verksamhetslokaler. Flyinge förskola har byggts till och Marieskolan i Marieholm har utökats med nya lokaler och utemiljö. Planeringen för ett nytt demensboende är igång. Under de kommande åren kommer investeringar i lokaler att behövas.

Kommunens satsning med ett ombyggt Stora torg har fått både Sveriges arkitekters pris Landmärket och Skånes arkitekturpris. Gyaskogen i Stehag köptes in och kommunen är med i bildandet av ett nytt biosfärområde som ska heta Storkriket (tidigare Vombsjösjönsänkan). Ett arbete kring naturturism runt Rönne å och Ringsjön pågår med kommunerna längs vattendragen.

Näringslivspolitikerna är viktig och nya mål har satts upp för att Eslöv ska vara en attraktiv kommun att verka i. Kommunens index ökade i näringslivsrankningar gjorda bland företagen.

Alla ska känna sig trygga i vår kommun. Under sommaren ökade antalet incidenter i och kring Stora torg. Både kommunen och polisen satte in extra insatser för att öka tryggheten. Polisens trygghetsmätning i samarbete med kommunen visar ett något sämre resultat än året innan. Totalindex för Eslövs kommun är 2,43 jämfört med 2,24 för 2021.

Konsekvenserna av det ryska angreppet på Ukraina har märkts av i kommunens verksamheter, både genom att människor på flykt anlant hit och att hela världsekonomin påverkats av höjda räntor och en ökad inflation. Arbetet med att minska smittspridningen av covid-19 fortsatte, framförallt inom vård- och omsorgsnämnden.

I september genomfördes val till kommunen, regionen och riksdagen. I Eslöv blev resultatet ett fortsatt majoritetsstyre med Socialdemokraterna, Moderaterna och Liberalerna.

Inför 2023 står kommunen inför tuffare utmaningar. Högre pensionskostnader, ökad inflation och dyra elräkningar sätter sina spår även i den kommunala ekonomin. Under kommande mandatperiod kommer en ekonomi i balans, hållbar tillväxt och trygghetsfrågorna vara i centrum.

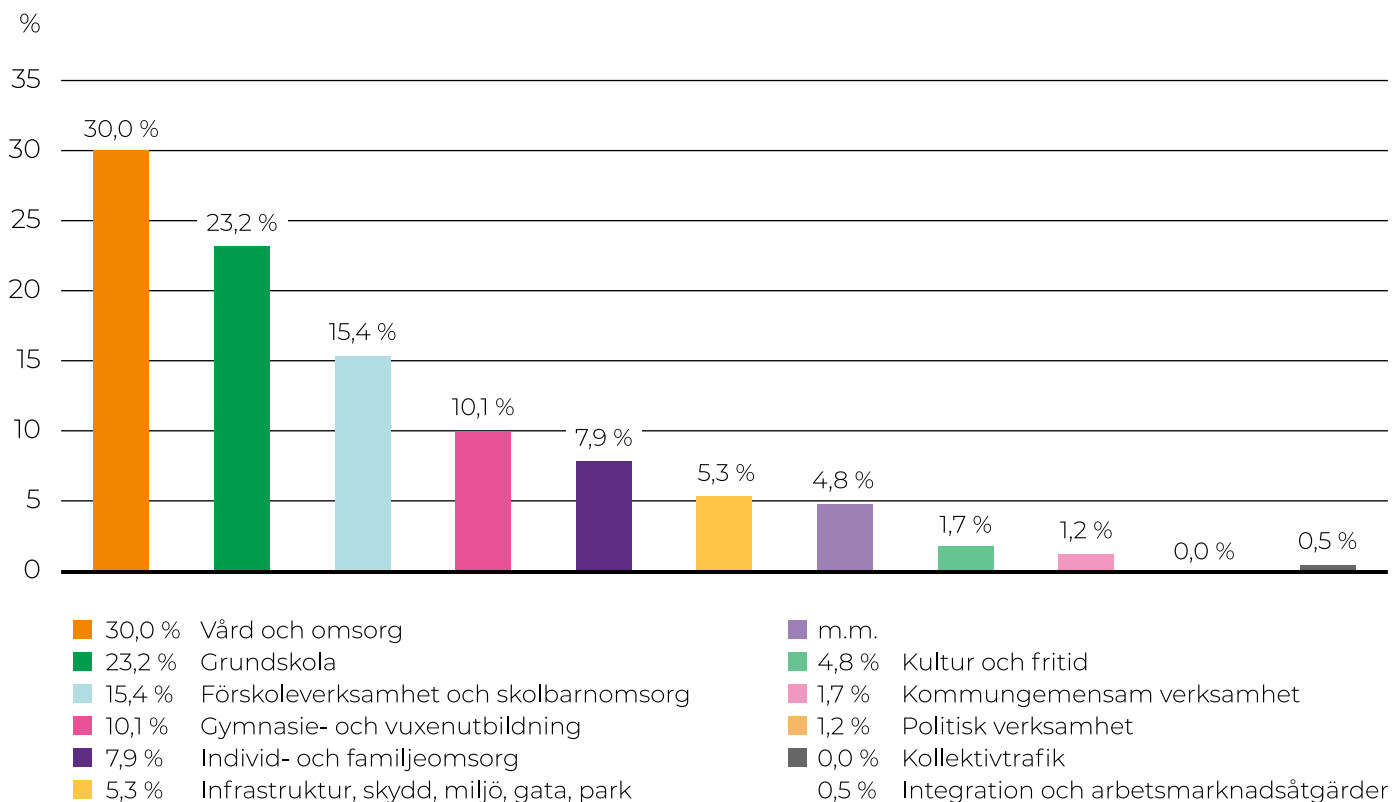
Johan Andersson (S)

Kommunstyrelsens ordförande

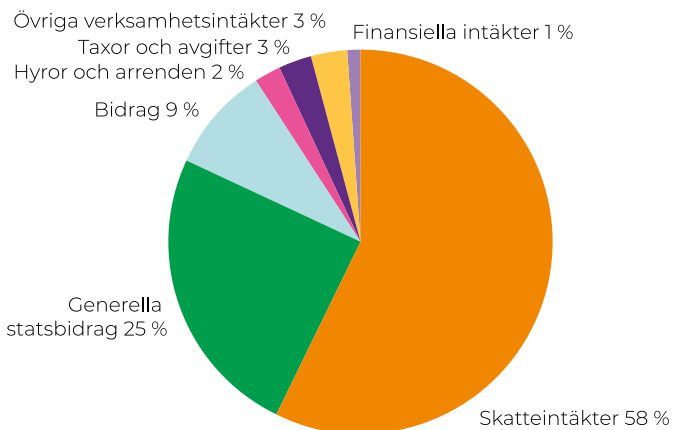


## VAD ANVÄNDS PENGARNA TILL OCH VAR KOMMER DE IFRÅN?

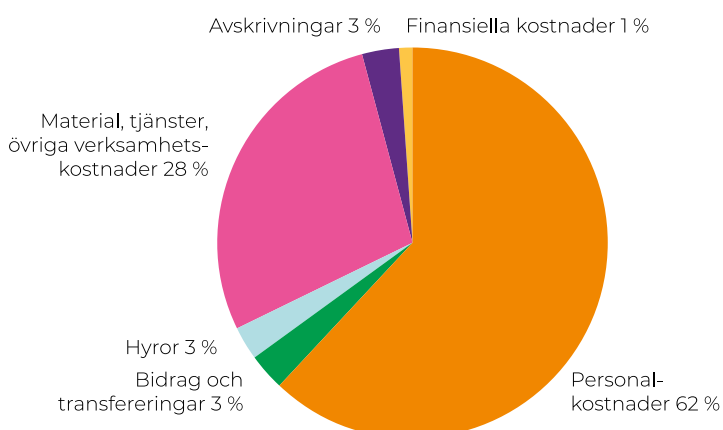
### VILKA VERKSAMHETER ANVÄNDS PENGARNA TILL?



### VAR KOMMER PENGARNA IFRÅN?



### HUR ANVÄNDS PENGARNA?





# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE - ÅRET SOM GÅTT

## OMVÄRLD

### Övergripande ekonomisk utveckling

Svensk och global konjunktur är på väg att försvagas. Återhämtningen efter pandemin kommer därmed att brytas. Effekterna av den synkroniserade penningpolitiska åtstramningen världen över, liksom den globalt höga inflationen, bidrar till att alltmer påtagligt bromsa efterfrågan i de flesta ekonomier. Tillväxten i Sverige blir framöver ytterst svag och en fas med sjunkande BNP under 2023 är sannolik. Även antalet sysselsatta minskar och arbetslösheten stiger kommande år. Centralbankernas inflationsbekämpning sänker konjunkturen och finanspolitiska stimulanser riskerar att bli kontraproduktiva, då dessa kan framtvinga en än stramare penningpolitik. Det är således helt avgörande att i första hand få ner inflationen. Den ekonomiska politiken i Sverige och resten av världen kan därför inte inriktas mot att hålla konjunkturen under armarna (vilket ofta har varit fallet vid tidigare konjunkturedgångar). Den höga inflationen antas falla tillbaka nästa år, både i Sverige och i omvärlden. Världsbanken har nästan halverat sin prognos för global tillväxt 2023, från 3 procent till 1,7 procent. Kvardröjande negativa effekter av pandemin, kriget i Ukraina och den synkroniserade åtstramningen av penningpolitiken efter den kraftigt ökade inflationen har föranlett nedrevideringen. Efter pandemiåret 2020 och finanskrisen 2008 blir 2023 det svagaste året på mer än tre decennier. Svensk konjunktur antas dock bli svag även 2024, och först 2025 är nästa konjunkturuppgång på plats. Först 2026 antas konjunkturläget bli balanserat.

Under pandemin utlovades full kompensation till sektorn för merkostnader som berodde på covid-19. Nu har staten lovat elpriskompensation. Förutom regeringens förslag om nytt elstöd till hushållen, som ska gå även till elområde 1 och 2 som bygger på förbrukning i november och december 2022, har Svenska kraftnät kommit med förslag till energistöd även för företag, kommuner och regioner. Förslaget utgår från elförbrukning under perioden oktober 2021 till och med september 2022. I elområde 3 uppgår ersättningen till 50 öre/kWh och i elområde 4 till 79 öre/kWh.

Till följd av statsstödsregler finns en begränsning i förslaget på cirka 22 miljoner kronor per företag. Regeringen kommer nu ansöka om statsstöd hos EU-kommissionen. Hur det ser ut med kommunkoncerner är oklart, kopplat till begreppen näringsidkare, juridisk person och företag, och deras relation till varandra. Rådet för kommunal redovisning, RKR, bevakar frågan och kommer att återkomma med information kring redovisningen så fort beslut finns på plats. Ingen kompensation för elkostnader har därmed beaktas i bokslutet för 2022.

Eslövs befolkning har fortsatt att växa under 2022. Befolkningen var i Eslöv per den 1 november 2022 34 699 invånare, vilket är en ökning med 163 invånare sedan 1 november 2021 (34 536 invånare).

I kommunens budget för 2022 planerades ett resultat på 22,4 mnkr, vilket motsvarar 1 procent på skatter och generella statsbidrag. Kommunen visar ett resultat på 109,2 mnkr, vilket motsvarar 4,7 procent på skatter och generella statsbidrag. Det är en positiv avvikelse mot budget på 86,8 mnkr.

Nämnderna bedömde i samband med delårsrapporten ha ett samlat underskott på 42,8 mnkr för helåret jämfört med budget. Nämndernas ekonomiska utveckling har varit bättre under slutet av året än prognosen och visar 29,3 mnkr i underskott. Det är en förbättring med 13,5 mnkr.

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 2022.

#### Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

År	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BNP*	4,9	2,8	-0,6	1,4	2,4	2,6
Konsumentpris, KPI	2,2	8,2	7,9	1,1	1,5	1,9
Timlön, kommun/landsting	2,7	2,7	3,4	3,2	3,3	3,3
Skatteunderlagsprognos**	5,3	5,2	3,6	4,4	4,3	4,0

\*Kalenderkorrigerad utveckling

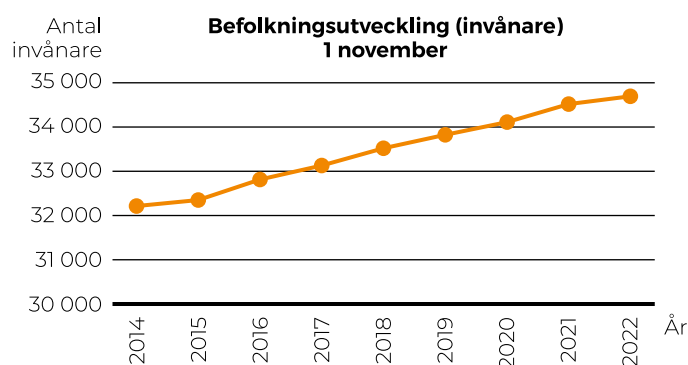
\*\* SKR:s prognos för skatteunderlag i december 2022



## Befolkningsutveckling

I Eslövs kommun har antalet invånare ökat varje år de senaste tio åren. 2022 ökade befolkningen med 163 personer, motsvarande 0,5 procent. Antalet invånare i Eslöv uppgick den 1 november 2022 till 34 699 (34 536). Intäkterna för 2022 styrs av befolkningstalet den 1 november 2021. I kommunens planering för 2022 beräknades befolkningen uppgå till 34 400 personer. För budget 2023 beräknades befolkningen uppgå till 34 750 personer den 1 november 2022.

Kommunens centrala läge i Skåne med goda kommunikationer till övriga länet innebär att det finns potential för en högre befolkningstillväxt. I kommunen har det de senaste åren färdigställts många bostäder, mestadels hyresrätter. Det som efterfrågas är äganderätter (bostadsrätt och villa) och kommunen arbetar med att ta fram mark för villabyggnation.



## Åldersfördelning 2022

Ålder	Utfall 2022	Prognos 2022	Andel % Eslövs utfall
ålder 0–5	2 433	2 412	7,0 %
ålder 6–15	4 550	4 628	13,1 %
ålder 16–18	1 311	1 320	3,8 %
ålder 19–64	19 855	19 554	57,2 %
ålder 65–79	4 722	4 714	13,6 %
ålder 80–	1 828	1 772	5,3 %
<b>Summa</b>	<b>34 699</b>	<b>34 400</b>	<b>100,0 %</b>

Anmärkning: Utfall 2022 avser 1 november och prognos avser kalenderår 2022

## Arbetsmarknadsutveckling

Den totala arbetslösheten i åldersgruppen 16–64 år var i Eslövs kommun i december 2022 7,4 procent, en minskning med 1,0 procentenheter jämfört med föregående år. Detta kan jämföras med en arbetslöshet i riket på 6,6 procent och i länet på 8,6 procent. Även detta är minskningar, 0,6 respektive 0,7 procentenheter, jämfört med föregående år.

Arbetsmarknaden har återhämtat sig efter pandemin men i spåren av den ökade inflationen förväntas arbetslösheten öka kommande år. I och med att Sverige, till följd av inflationen, nu går in i en lågkonjunktur riskerar varslen att öka och därmed även arbetslösheten.

Statistiken hämtas från Arbetsförmedlingens hemsida.



## KONCERNEN - DE SENASTE FEM ÅREN

	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	623,2	649,6	613,4	638,2
Verksamhetens kostnader	-2 558,8	-2 459,9	-2 404,8	-2 361,1
Årets resultat	170,3	118,5	64,9	47,7
Soliditet	45,6 %	43,8 %	47,6 %	48,9 %
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	32,7 %	30,5 %	31,9 %	31,6 %
Investeringar (netto)	436,8	415,1	306,1	279,9
Självfinansieringsgrad	64,0 %	61,0 %	62,0 %	62,3 %
Långfristig skuld	1 888,9	1 775,5	1 413,4	1 234,8
Antal anställda	2 646	2 603	2 612	2 702

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

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 av, förutom Eslövs kommun, bostadsbolaget Eslövs Bostads AB (100 procent) och Mellanskönes Renhållnings AB (52,5 procent).

Följande verksamheter bedrivs som kommunalförbund:

- Räddningstjänst Syd
- VA SYD

Eslövs kommun äger dessutom del i

- Kraftringen AB
- Sydsvatten 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.

Vid årets slut uppgick kommunens borgensåtaganden inom koncernen till 1 254,2 mnkr, vilket är en ökning med 10,4 mnkr. Förändringen beror i stort på att Sydsvatten AB ökat sina lån, vilket för Eslövs del motsvarar 11,8 mnkr.

## Kommunkoncernens ekonomiska ställning

### Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för 2022 uppgick till 13,4 mnkr. Detta är en försämring från föregående år, då resultatet uppgick till 170,3 mnkr. Det försämrade resultatet beror främst på att kommunen gjorde ett sämre resultat, 109,2 mnkr jämfört med 161,5 mnkr, men också att Eslövs Bostads AB gjorde en förlust efter skatt på 99,1 mnkr. Förlusten härrör sig från en reservering om 120,0 mnkr. Under året beslutade kommunfullmäktige om genomförande av ombyggnation av gamla Spritfabriken, fastighetsbeteckning Örnen 4. Då bedömda kostnader för genomförandet väl överstiger det framtida värdet, har bostadsbolaget gjort en reservering för kostnaderna i 2022 års resultat. Eslövs Bostads AB har även gjort en reservering för en fastighet i Stehag om 9,7 mnkr. Det negativa resultatet för Eslövs Bostads AB försämrar emellertid inte eget kapital i bostadsbolaget, då bolaget samtidigt gör en uppskrivning av andra fastighetsbestånd. Uppskrivningar är dock inte tillåtna enligt de kommunala redovisningsreglerna och därför har denna uppskrivning eliminerats i de sammanställda räkenskaperna.

Det underliggande resultatet är positivt med resultat om 9,6 mnkr, vilket motsvarar en vinstmarginal om 4,3 procent. Detta i kombination med kommunens positiva resultat gör att kommunkoncernen som helhet gör ett positivt resultat.

## Låneskuld

Kommunkoncernens låneskuld uppgick 2022-12-31 till 2 049,4 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. Utöver kommunens och de kommunala bolagens lånebehov finns det även ett lånebehov hos VA SYD för ny- och reinvesteringar i det kommunal vatten- och avlopps nätet samt investeringar i reningsverk.

Den totala låneskulden ur ett koncernperspektiv behöver belysas i större utsträckning då högre räntor minskar det egna handlingsutrymmet. Under 2022 har marknadsräntorna stigit kraftigt i spåren av en alltför hög inflation. En god planering och uppföljning av lånebehovet kommer att bli allt viktigare.

Skuldsättningsgraden uttryckt i procent uppgår till 135 (122) procent, vilket innebär att skulderna överstiger det egna kapitalet. En fortsatt stigande belåning inom kommunkoncernen innebär en högre risk och kräver fortsatt överskott för såväl kommun som koncernföretag.

Under året har Fastighets AB Gäddan sålts, då bolagets enda tillgång Karlsrobadet avyttrades till kommunen under 2021 och därmed inte bedrev någon verksamhet längre.

### Privata utförare (mnkr)

Under 2022 har privata aktörer drivit kommunal verksamhet för totalt 203,9 mnkr.

	2021	2022
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>		
Externa placeringar LSS	6,9	7,1
Externa placeringar socialpsykiatri	9,3	9,6
Personlig assistans	20,1	26,0
Socialtjänst över 18 år	14,8	19,0
Externa placeringar äldreomsorgen	3,4	3,8
<b>Barn- och familjenämnden</b>		
Förskola och pedagogisk omsorg	31,5	33,1
Fritidshem	3,7	3,4
Förskoleklass	1,3	1,2
Grundskola	15,1	16,6
Grundskolor	0,1	0,0
Placeringar och familjehem soc.tjänst	9,3	13,6
Ensamkommande flyktingbarn	1,1	0,1
<b>Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden</b>		
Gymnasiet	41,2	46,0
Vuxenutbildningen	4,4	2,3
– varav YH	2,5	2,3
Arbetsmarknadsenheten	0,2	0,0
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>		
Driftsentreprenad	15,2	14,2
Skötsel finparker	2,2	2,6
Driftsunderhåll belysning	2,5	3,8
Vinterväghållning	2,2	1,5

### Ekonomiska nyckeltal för kommunkoncernen

Årets överskott	13,4 mnkr	
Soliditet > 30 % (2022-12-31)	42,6 %	
Likviditet ska täcka löpande kostnader		

■ Uppfylld





## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

### Succé för Eslövsfesten

Det råde feststämning under helgen 18–19 juni när runt 13 000 besökte Eslövsfesten på Stora torg. Runt 20 föreningar från flera byar i kommunen deltog – allt från motorcyklar till pensionärsföreningar fanns vid torget. Innebandy, boule, tambourelli och kulturskolans konstelevers ansiktsmålning var några av aktiviteterna som besökarna kunde prova på. Kända artister som The Mamas, Hoffmaestro och Klara Hammarström fick Eslövspubliken att jubla och dansa.

### Stora torg dubbelt prisbelönt

Under året fick torget två av de finaste arkitekturpriser man kan få – Landmärket, som anses vara Sveriges finaste pris i landskapsarkitektur, och Skånes arkitekturpris. Ur motivering- en till Landmärket: ”Vinnaren visar vad politisk vilja i kombination med en inspirerande platsanpassad arkitektur kan åstadkomma. Den belyser också vad det offentliga rummet kan ge invånarna tillbaka, i form av upplevelser och stolthet, när parkeringar och körfält får lämna plats åt vardagsliv och evenemang.”

### Bästa företagsklimatet någonsin

Eslövs kommun nådde sitt bästa resultat någonsin i Svenskt Näringslivs mätning bland företagare i enkäten om det lokala företagsklimatet. Eslöv klättrade 80 placeringar till plats 103 bland Sveriges kommuner. Eslöv fick 3,6 poäng, jämfört med 3,3 år 2021.

### Eslövs kommun är på god väg att bli helt fossil- bränslefri

Tillsammans med Lund är Eslöv en av Skånes bästa kommuner när det gäller att gå över till fossilfria bränslen. Eslöv ingår

tillsammans med sex andra skånska kommuner i projektet *Fossilbränslefria kommuner i Skåne 2.0* som drivs av Länsstyrelsen. På sju år har Eslöv minskat sin användning av fossila bränslen och utsläpp av koldioxid med 74 procent.

### Tillbyggda Marieskolan invigd

I september invigdes Marieskolan i Marieholm efter sin om- och tillbyggnad. Skolan har blivit 1 400 kvadratmeter större för att kunna ta emot fler elever och skolgården har fått ny lekutrustning och nya sittplatser.

### Utegym i Hurva och Kungshult – resultat av medborgarbudget

Efter en omröstning om hur en miljon kronor bäst spenderas i byarna stod det klar att utegym stod högt på önskelistan. Under året invigdes utegymmen i Hurva och Kungshult. I budgeten ingick även Löberöd som önskade en hundrastgård. Denna stod färdig under sommaren.

### Flera miljoner kronor ska snabba på utbyggnaden av fibernätet

För att snabba på fiberutbyggnaden i kommunen beslutade kommunstyrelsen att sätta av fem miljoner kronor årligen fram till 2025 för att alla fastigheter i kommunen ska få möjlighet till fiber. Eslövs kommun har dessutom fått ett extra bidrag på samma summa av Region Skåne inför 2023. Till detta kommer drygt två miljoner kronor i stöd från Post- och telestyrelsen, PTS. Det är framför allt på landsbygden som stödet behövs.

## 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.

**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

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



En inkluderande kommun där medborgarna känner trygghet genom livet bedöms som delvis uppnått. 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 att erbjuda platser för praktikanter och feriearbetare.

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. En sammanvägning av dessa frågor visar att 91 procent av eleverna känner sig trygga på skolan.

I den årliga enkäten som skickas ut till vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor, svarade cirka 93 procent att de upplever att deras barn känner sig trygga i verksamheten och cirka 94 procent att de har förtroende för personalen och är nöjda med bemötandet på förskolan. Detta var den högsta andelen som uppmätts under mandatperioden.

På elevenkäten som besvaras av elever i årskurs 3–9 på kommunens skolor svarade cirka 89 procent att de känner sig trygga i verksamheten, vilket var ungefär samma som tidigare år. Skolenheterna i kommunen har under lång tid arbetat med att alla elever ska känna sig trygga. Förebyggande och främjande insatser pågår kontinuerligt och genomförs utifrån en analys av den enskilda skolenhetens behov. Under mandatperioden har enheterna fått en ökad tillgång till och ett förbättrat samarbete med elevhjälsopersonal, vilket har varit en framgång för att öka tryggheten på skolorna. 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 ökat under läsåret 2021–2022.

Effektivet målet att tillgängliggöra kultur- och fritidsverksamheten med ökad närvaro i kommunen är uppfyllt. Kultur- och fritidsverksamheten har ökat sin tillgänglighet och närvaro i kommunen genom två nyöppnade meröppet-bibliotek, mobil fritidsgård och kulturskolans aktiviteter runt om i kommunen. Utöver det har det genomförts fördjupande dialoger med föreningslivet.

Rättssäkerhet och effektiv myndighetsutövning inom kommunens miljö- och samhällsbyggnadsverksamhet är fortsatt på hög nivå med god måluppfyllelse. Handläggningstider för bygglov har dock ökat från 4,5 veckor år 2019 till 7,2 veckor 2022, medan motsvarande tider för andra tillstånd har minskat.

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

Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över bedöms som delvis uppnått. Insatser som genomförs är bland annat att öka tillgängligheten genom förbättrat bemötande och ökade möjligheter att hantera ärenden på kommunens webbplatser.

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.

Kommunen nådde sitt bästa resultat på över 20 år när företagarna satte betyg på kommunens näringslivsarbete. Resultatet 2022 blev 3,6 poäng, jämfört med 3,3 2021. I årets undersökning svarade 47 procent av de tillfrågade företagen, vilket motsvarar 94 företag.

Attraktiva och trygga miljöer i staden, byarna och på landsbygden där man trivs och utvecklas bedöms som delvis uppnått. 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 uppfylls. En positiv indikation på trenden för måluppfyllelsen är att fler flyttar till Eslöv från övriga skånska kommuner än tvärtom. Efter ett par år med ett positivt flyttnetto inom länet har det under 2022 varit ett negativt flyttnetto inom länet. En anledning till det kan vara att det färdigställts få nya boenden detta år jämfört med de två föregående åren.

Den upplevda tryggheten i kommunen har ökat under mandatperioden enligt Polisens trygghetsmätning, från ett totalindex på 2,68 till 2,43. Polisens trygghetsmätning i samarbete med kommunen 2022 visar ett något sämre resultat än året innan. Totalindex för Eslövs kommun är 2,43 jämfört med 2,24 för 2021. Trygghetsmätningen gjordes i augusti och sedan dess har både Polisens, kommunen och det lokala näringslivet arbetat intensivt med olika åtgärder.

Tillgång till varierande bostäder i hela kommunen bedöms som delvis uppnått. En del i arbetet med att uppfylla målet är att skapa nya boendeformer för äldre. Det biståndsbedömda trygghetsboendet på Vårloken var klart för inflyttning under sommaren och 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 och äganderätter ökar. Produktion av hyresrätter fortsätter att dominera. Under året har 21 bostäder färdigställts. Av dessa uppgår antalet hyresrätter till 15.

Sammantaget kan konstateras att det pågår ett fortsatt utvecklings- och förbättringsarbete för att uppnå målen inom perspektivet *Medborgare och andra intressenter*. Under mandatperioden bedöms perspektivet som delvis uppnått.

## Perspektiv Tillväxt och hållbar utveckling



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

○ *Välutbyggd infrastruktur med goda kommunikationer* bedöms som delvis uppnått. Andelen hållbara transporter och antal resande med kollektivtrafik ökar efter pandemin, liksom andelen hushåll med tillgång till bredband.

I samband med nya arrendeavtal har krav på KRAV-certifiering ställts, vilket resulterat i att 23 procent av odlingen på de arrenderade ytorna är ekologisk. För att snabba på fiberutbyggnaden i kommun har kommunstyrelsen beslutat att sätta av fem miljoner kronor årligen fram till 2025 för att alla fastigheter i kommunen ska få möjlighet till fiber.

○ *Insatser som leder till arbete eller studier* bedöms som delvis uppnått. Med ett helt nytt tänk och arbetssätt har arbetsgruppen för Ung kompetens sedan starten för snart tre år sedan tagit sig an 100 ungdomar som av olika skäl hamnat långt från både studier och arbetsmarknad. Av dem som har gått in i projektet har 44 procent gått vidare till studier, 38 procent arbetar och 17 procent har praktik eller annan form av ersättning.

Andelen elever på kommunens gymnasieskola som övergick till arbete efter avslutade yrkesutbildningar var 78,4 procent 2022. Detta var den högsta andelen under mandatperioden. Högst andel som övergick till arbete efter avslutade gymnasie-studier var det på el- och energiprogrammet (100 procent) och bygg- och anläggningsprogrammet (83 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 under mandatperioden och uppgår till 90 procent av eleverna.

○ *Attraktiva skolor med stärkta studieresultat* bedöms som delvis uppnått. 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 var behöriga till gymnasieskolans nationella program när de lämnade årskurs 9 var 83,9 procent vårterminen 2022, vilket var högre än vårterminen 2021.

Andelen elever som kan läsa när de lämnar årskurs 1 ligger på samma nivå som förra året, ett resultat på 87 procent. Det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 minskar från 227 till 218 poäng. Positivt är att nästan alla föräldrar, 90 procent, upplever att barnen i förskolan lär sig nytt. Det är ungefär samma andel som tidigare år under mandatperioden.

Andelen elever i årskurs 3–9 som svarat att de trivs på kommunens grundskolor var cirka 87 procent vårterminen 2022, vilket var en ökning jämfört med förra vårterminen, 80 procent.

Andelen förskollärare har minskat med några procentenheter under mandatperioden 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. Inför läsåret 2022–2023 var det 301 ungdomar som sökte till Carl Engströmgymsnaset i första hand (per omvalperiod maj 2022), vilket var mer än 2021 (255 ungdomar).

Andelen gymnasieelever som tagit examen inom tre år har ökat till 78 procent. 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.

Serviceutskottet ansvarar 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* bedöms som delvis uppnått. 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. Förbättrad kommunal service genom handlingsplan och utbildningar tillsammans med kommunens serviceerbjudande till företagen ska bidra till att fler företag fortsätter att bedriva verksamhet i kommunen.

I Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimatet uppgick det sammanfattande omdömet till 3,57, vilket är en ökning från 3,34 föregående år. Resultatet ligger även över Sverigesnittet. I rankingen, där kommuner jämförs med varandra, klättrade Eslöv till plats 103, vilket är det bästa resultatet någonsin för kommunen. Särskilt glädjande är att kommunen inom delen upphandling klättrade till plats 33.

I Sveriges Kommuner och Regioners, SKR, undersökning Insikt minskade det sammanvägda värdet från 76 till 70. Ett värde över 70 anses av SKR vara ett högt resultat.

Under våren producerades ett antal filmer med lokala företagare i fokus som ger sin bild av hur det är att vara företagare i kommunen. Ett digitalt upplevelsemagasin har tagits fram för att visa den bredd av företag som är verksamma i kommunen.

Under 2022 registrerades rekordmånga nya företag i kommunen, 193 stycken. Generellt var 2022 ett mycket positivt år för det lokala näringslivet. Det totala antalet arbetsställen ökade med 95 stycken till 3 752, vilket är den högsta siffran sedan

2011. Under året skedde även en kraftig ökning av antalet anställda med närmare 300 personer till totalt 10 924.

För att underlätta för såväl nyföretagande som befintligt näringsliv har en lotsfunktion eller företagslots, där verksamhetsutövaren får information på ett samlat sätt från kommunens sida, inrättats under 2022.

## Perspektiv Verksamhet och medarbetare



Uppföljning av inriktningsmålet *En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetssätt och ny teknik* påvisar utveckling inom bland annat digitalisering. Inriktningsmålet bedöms som delvis uppnått. 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 arbetssätten i skolan.

Stort fokus för organisationen ligger på en helt digital ärendehantering. Komponenter som e-tjänster, e-underskrift, digital post och e-tjänstelegitimation är viktiga beståndsdelar. Antalet kommunala tjänster som erbjuds via e-tjänster har ökat kraftigt under åren, från 63 till 208 stycken. Riktvärdet är 200 för mandatperioden. Antalet e-tjänster ökade och uppgår i december till 208 externa och 33 interna. 4 164 ärenden har skickats in externt och 1 939 internt, vilket är en ökning med 771 ärenden.

Samtliga nämnder bidrar till måluppfyllelsen av inriktningsmålet *Attraktiv arbetsgivare*. Inriktningsmålet bedöms som delvis uppnått. 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 4,18. Riktvärdet för år 2022 var 4,0. År 2021 var resultatet 4,11.

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. Medarbetarengagemanget har minskat och ligger nu strax under riktvärdet för indikatorn på 83.

Målutvecklingen inom perspektivet *Tillväxt och hållbar utveckling* har generellt påverkats av pandemin under mandatperioden. 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. Under mandatperioden bedöms perspektivet som delvis uppnått.

Uppföljning av inriktningsmålet *Mötet med kommunen ska skapa tillit och vara rättssäker och effektivt* bedöms som delvis uppnått.

Vård- och omsorgsnämnden har fortsatt arbetet med att förbättra systematiken i förbättringsarbetet. Egenkontroller genomförs av brukarnas genomförandeplaner med stöd av digitalt verktyg för att säkerställa kvaliteten på vård och omsorg. E-tjänster inom ekonomiskt bistånd har implementerats för att lösgöra tid för socialsekreterare att öka det sociala arbetet samt att det numera är ett digitalt anmälningsförfarande till introduktion/delegationsutbildningar.

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.

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 minskat från 76 till 70 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.

Sammanvägt visar uppföljningen av inriktningsmålen inom perspektivet *Verksamhet och medarbetare* att utveckling pågår och har kommit olika långt inom kommunens olika verksamheter. Under mandatperioden bedöms perspektivet som delvis uppnått.

## KOMMUNENS EKONOMISKA UTVECKLING OCH RESULTAT

### Drift (RKR R14)

I budgeten för 2022 planerades ett överskott motsvarande en procent av skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter. I delårsrapporten per 31 augusti visade prognosen att resultatet skulle bli bättre än budget och uppgå till 52,3 mnkr vid årets slut. Nämndernas budgetavvikelse prognostiserades till -42,8 mnkr mot budget. I bokslutet för 2022 visar det sig att kommunens överskott ytterligare förbättrats och uppgår till 109,2 mnkr. Skälen till det goda överskottet är i huvudsak:

1. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 2 315,2 mnkr mot budgeterade 2 244 mnkr. Överskottet mot budget kan till större del förklaras med skatteavräkningen som i bokslutet uppgår till 45,9 mnkr. Avräkningen avser dels den definitiva avräkningen på 2021 års skatteintäkter men även en preliminär avräkning på 2022 års skatteintäkter. Övrig avvikelse beror på att befolkningen ökade mer än vad som prognostiserats i budgetarbetet.
2. Kommunen har fått statsbidrag för sjuklönekostnader under det första kvartalet med cirka 12 mnkr.
3. Nämnderna har under året haft högre nettokostnader vilket gör att nämnderna samlar redovisat underskott jämfört med budget. Totalt är underskottet -29,3 mnkr mot budget. Detta är dock en förbättring jämfört med delårsrapporten då prognosen var -42,8 mnkr jämfört med budget, före tilläggsanslag och volymjusteringar.
4. Överskott i finansförvaltningen med 55 mnkr utöver skatteintäkternas överskott. En större del av detta kan hänföras till att investeringsutgifterna har varit lägre under året, 278,8 mnkr mot planerat 471,5 mnkr (inklusive pågående investeringar över årsskiftet). När investeringar försenas medför det att nämnderna inte behöver bli kompenserade som planerat för tillkommande hyres-, kapital- och övriga driftskostnader som nya lokaler genererar. Därmed är kommunens nettokostnader lägre än budgeterat.

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

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

I budget 2022 uppgick överskottet till 22,4 mnkr, vilket motsvarar en procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I bokslutet är kommunens resultat betydligt bättre än det som budgeterats. Kommunens resultat på 109,2 mnkr är cirka 86,8 mnkr bättre än budget och motsvarar 4,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Årets goda resultat möjliggör en avsättning till kommunens resultatutjämningsreserv (RUR). Uttag ur RUR kan göras för att kompensera för vikande skatteintäkter under en lågkonjunktur.

God ekonomisk hushållning innebär ett årligt resultatöverskott för att säkerställa skyddet för kommunens tillgångar och åtaganden mot invånare och anställda. Genom att ha en god ekonomisk hushållning kan kommunen finansiera även de årliga investeringarna utan att behöva ta upp nya lån.

Enligt kommunens budget för 2022 uppgår verksamhetens nettokostnader till 2 261 mnkr. Denna utgör den yttersta gränsen för kommunens resursförbrukning. I bokslutet uppgår nettokostnaderna till 2 217,3 mnkr, vilket betyder att 95,8 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragsintäkterna förbrukats i kommunens löpande drift.

Kommunens investeringar finansieras av värdet av de årliga avskrivningarna plus kommunens resultat. Om investeringarna är högre måste kommunen låna pengar. Under 2022 uppgår kommunens investeringar till 278,8 mnkr. Avskrivningarna uppgår till 87,5 mnkr och det redovisade resultatet till 109,2 mnkr. Det innebär att kommunen kunnat finansiera 70 procent av investeringarna med egna medel.

Kommunen är inne i ett expansivt skede med en hög investeringstakt. Under femårsperioden 2022–2026 ligger de planerade investeringarna på cirka 1,5 mdkr. Kommunens utrymme för investeringar, resultat och avskrivningar uppgår till cirka 640 mnkr för samma period. Investeringsnivån är nästan tre gånger högre än kommunen kan finansiera utan ytterligare skulduppbyggnad.

#### Finansiellt mål, årets resultat (mnkr)

År	Finansiellt mål i budget	Resultat för verksamhet*	Nettokostnader		Verkligt resultat	
			Procent	Procent	Procent	Procent
2020	20,3	72,7	2 009,2	3,6 %	74,7	3,7 %
2021	21,0	109,6	2 092,0	5,2 %	161,5	7,7 %
2022	22,4	117,7	2 217,3	5,3 %	109,2	4,9 %

\* Resultatet reduceras med engångsintäkter samt jämförelsestörande 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 ska behöva betala för det som tidigare generation förbrukat.*

*Så stor nytta som möjligt av befintliga resurser ska 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 2 283,6 mnkr netto.

#### • Årets resultat

Överskott på minst 1 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragsintäkterna, 22 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.

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.

Kommunens resultat enligt det lagstaddade balanskravet 2022 uppgår till 32,7 mnkr, se not 11. Jämförelsestörande post som tillkommer avser orealiserad förlust på kapitalplaceringar. Reavinst på försäljning avgår.

## 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. Utredningen presenterades under hösten 2021. Regeringen har meddelat att den arbetar med en proposition som väntas under våren 2023.

■ Uppfylld nivå      ■ Delvis uppfylld nivå      ■ Ej uppfylld nivå      ■ Ingen mätning

Vitt fält = inget nämnds specifikt mål

Mål	Ur perspektivet god ekonomisk hushållning	Måluppfyllelse
<b>Resursutrymme för verksamhet inklusive planerat överskott</b>	Skatteintäkterna utgör tillsammans med generella statsbidrag huvudsaklig intäktskälla och innebär en totalram för resursförbrukningen med 2 283,6 mnkr netto före planerat överskott. Nettokostnaderna för verksamheten uppgick till 2 217 mnkr.	Uppfyllt
<b>Årets resultat</b>	Överskott på minst 1 procent av skatteintäkterna och statsbidragsintäkterna. Årets resultat är 109,2 mnkr, vilket motsvarar 4,7 procent.	Uppfyllt
<b>Självfinansieringsgrad investeringar</b>	Målet är 40 procent i snitt under perioden 2022–2026. Självfinansieringsgraden får inte understiga 30 procent ett enskilt år. Årets investeringsvolym blev 278,8 mnkr, vilket ger en självfinansieringsgrad på 70,6 procent.	Uppfyllt

## VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunfullmäktige har för att ge en helhetsbild över god ekonomisk hushållning i kommunen antagit nämndspecifika verksamhetsmål. Dessa ska ses tillsammans med kommunens finansiella mål och utifrån dessa görs bedömningen om kommunen under året bedrivit en god ekonomisk hushållning.

Helhetsbetyget för 2022 års verksamhet är att den bedrivits inom ramen för en god ekonomisk hushållning. Nämnderna visar sammanlagt en negativ budgetavvikelse med -29,3 mnkr. Förklaringen till avvikelse finns att läsa under avsnittet Driftredovisning för nämnderna, sidan 36.

- Kommunstyrelsen: Eslövs kommun har en ekonomi i balans med minst en procents överskott. Målet är uppfyllt. Årets resultat uppgår till 4,7 procent.
- Barn- och familjenämnden: Behörigheten till gymnasieskolan ska öka årligen. Målet delvis uppfyllt.
- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden: Fler elever ska klara sina gymnasiestudier inom fyra år samt fler personer ska avsluta behovet av försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd för studier och arbete. Målet delvis uppfyllt.
- Kultur- och fritidsnämnden: Årligen ökat antal personer som deltar i kultur- och fritidsaktivitet. Ingen statistik finns att tillgå.

- Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden: Underhållet av kommunens gator ska motsvara det årliga behovet. Målet delvis uppfyllt. Hög indexering på asfaltsmassor har gjort att färre mängder gator har kunnat underhållas under året.
- Servicenämnden: Fastighetsunderhållet ska motsvara det årliga behovet. Målet är uppfyllt. Beslutad indikator om max 150 kr per kvm i fastighetsunderhåll.
- Vård- och omsorgsnämnden: Inom given ekonomisk ram tillgodose det ökade behovet av vård och omsorg samt minska behovet av och årligen sänka kostnader för försörjningsstöd. Målet delvis uppfyllt. Nämnden redovisar underskott men förbättringar börjar ses inom försörjningsstöd och utfallet är betydligt bättre än prognosen i delårsrapporten.
- Överförmyndarnämnden: Ökat antal ärenden per handläggare med stöd av digitaliserade processer. Målet är inte uppfyllt. Handläggningen övergår vid årsskiftet 2022/2023 i Lunds kommuns regi.

God ekonomisk hushållning bedöms ha uppfyllts när det finansiella målet om resursutrymme, överskott i form av årets resultat, självfinansieringsgrad för investering samt flertalet verksamhetsmål nåtts. Samtliga finansiella mål har uppnåtts för 2022.

Balanskravet för kommunen uppnåddes tack vare ett starkt ekonomiskt resultat. Resultatet efter balanskravsjusteringar uppgick till 117,7 mnkr, jämfört med årets resultat enligt resultaträkningen som uppgick till 109,2 mnkr. Största anledningen till det högre balanskravet är att orealiserade förluster i kommunens kortfristiga placeringar påverkar resultatet med 8,6 mnkr som återförs i balanskravsavstämningen. En mindre realisationsvinst för försäljningen av Fastighets AB Gäddan görs med 0,1 mnkr.

Balanskravsresultat (mnkr)	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	109,2
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-7,2
+ Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+ Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	8,6
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	7,1
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>117,7</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-85,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>32,7</b>

Till resultatutjämningsreserven, RUR, har kommunen reserverat 135 mnkr till och med 2021 års räkenskaper. Reserven

## 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 2022

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 109,2 (161,5) mnkr inklusive reavinst. Detta motsvarar 4,7 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

Avvikelsen mot budget 2022 blev 86,8 (151,5) mnkr bättre än budgeterat resultat på 22,4 mnkr, motsvarande en procent.

Balanskravsjusterat resultat landade på 117,7 mnkr. Från årets resultat på 109,2 mnkr reduceras samtliga realisationsvinster som för 2022 består av försäljning av Fastighets AB Gäddan

kan enligt antagna riktlinjer användas för att jämna ut upp- och nedgångar i skatteintäkterna över en konjunkturcykel. Den kan också användas om verksamheten till följd av konjunkturförsvagning haft högre kostnader. Den får dock inte användas för att täcka underskott till följd av att nämnder inte vidtagit åtgärder för att ha en budget i balans. Under 2022 har kommunfullmäktige antagit reviderade riktlinjer, där det tydliggörs för när avsättning till respektive disposition ur resultatutjämningsreserven är tillåtet. En förändring i de nya riktlinjerna är att det har införts ett tak på hur mycket resultatutjämningsreserven får uppgå till. Taket är satt till 10 procent av skatteintäkterna, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, vilket för 2022 innebär ca 230 mnkr. I förslag till 2022 års avsättning görs en avsättning om 85 mnkr till resultatutjämningsreserven. Trots en stor resultatutjämningsreserv har kommunen fortsatt behov av att visa överskott de kommande åren för att finansiera kommunens investeringar. De kommande åren är den planerade investeringsnivån hög och goda resultat behövs för att minska behovet av lånefinansiering genom hög självfinansieringsgrad av investeringarna.

Resultatutjämningsreserv, RUR, (mnkr)			
År	2020	2021	2022
Ingående värde	74	105	135
Reservering till RUR	31	30	85
Disponering av RUR	0	0	0
<b>Utgående värde</b>	<b>105</b>	<b>135</b>	<b>220</b>

(0,1 mnkr) och realisationsvinst på 7,1 mnkr efter försäljning av värdepapper. Under året har orealiserade förluster gjorts om 8,6 mnkr, vilka läggs på balanskravsresultatet, men samtidigt läggs tidigare års orealiserade vinst på värdepapper tillbaka.

Årets överskott 2022 var 56,9 mnkr bättre än i delårsrapporten, vilket främst beror på lägre nettokostnader för såväl nämnderna som finansförvaltningen.

Sammanställning bokslut 2021, prognos delårsrapport 2022 samt bokslut 2022 (mnkr)					
	Bokslut 2021	Prognos delårsrapport 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Nämnder totalt	-2 022,7	-2 186,1	-2 169,1	-2 139,9	-29,2
Finansförvaltningen	-86,3	-97,9	-48,2	-121,3	73,1
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 109,0</b>	<b>-2 284,0</b>	<b>-2 217,3</b>	<b>-2 261,2</b>	<b>43,9</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag	2 180,6	2 321,8	2 315,1	2 263,4	51,7
Finansnetto	89,9	14,5	11,4	20,2	-8,8
<b>Årets resultat</b>	<b>161,5</b>	<b>52,3</b>	<b>109,2</b>	<b>22,4</b>	<b>86,8</b>

## Finansförvaltningen

Finansförvaltningens bokslut för 2022 visar ett överskott med cirka 116 mnkr i förhållande till budget. En stor del av överskottet beror på att intäkter från skatter och statsbidrag blivit högre än budgeterat.

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

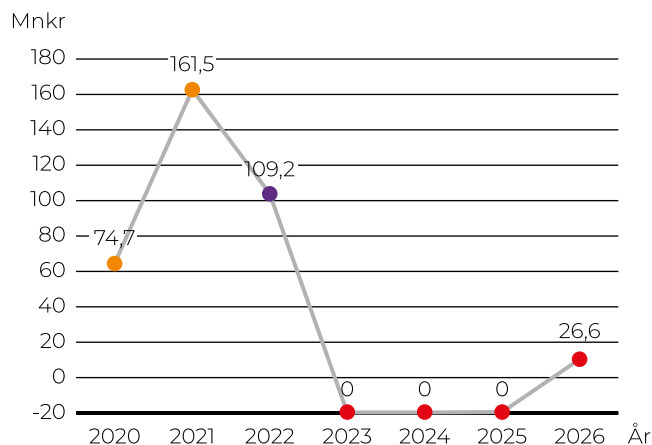
Skatteintäkter och generella statsbidrag har gett ett överskott med 51 mnkr mot budget. Av det beloppet står skatteintäkterna för knappt 46 mnkr och de generella statsbidragen för 5 mnkr. I enlighet med anvisningar från Rådet för kommunal redovisning, RKR, har statsbidrag avseende skolmiljarden, ökad bemanning i äldreomsorgen samt vissa statsbidrag avseende mottagande av flyktingar från Ukraina redovisats som generella statsbidrag under finansförvaltningen. Nämnderna har därefter kompenseras.

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan kostnader och intäkter, har gett ett överskott på 11,3 mnkr. Detta är knappt 9 mnkr sämre än budgeterat och beror i huvudsak på att kapitalplaceringar avseende pensioner haft en negativ utveckling under året. Enligt gällande redovisningsregler ska innehavet värderas till verkligt värde på bokslutsdagen. I samband med bokslutet har en avsättning för framtida saneringskostnader räknats upp med hänvisning till att åtgärderna inte kommer att göras förrän 2026. Denna tillkommande kostnad på 3,8 mnkr redovisas som en räntekostnad. Kommunen har även haft ökade räntekostnader till följd av det högre ränteläget, men samtidigt har även utdelningen från det kommunägda bolaget Krafringen blivit högre än budgeterat.

Finansförvaltningen/Kommunstyrelsen	
Avvikelse budget bokslut 2022 (mnkr)	Summa
Personalrelaterade poster inklusive pensioner	30,3
Volymner, reserver	18,3
Bidrag till bredband på landsbygden	5,0
Nedskrivningar, saneringar etc.	-25,7
Tillkommande hyror och kapitalkostnader	31,9
Försäkringsersättning	3,0
Skatteintäkter	45,9
Generella och riktade statsbidrag	15,4
Utdelning Krafringen, Kommunassurans, Kommuninvest	4,7
Värdeförändring kapitalplacering	-8,6
Övriga finansiella intäkter	0,4
Finansiella kostnader	-5,2
Intern ränta finans	0,4
Övriga poster	0,3
<b>Summa:</b>	<b>116,1</b>

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

- Bokslut 2020 och 2021
- Bokslut 2022
- Budget 2023 samt flerårsplan 2024–2026



Kommunens ekonomiska utveckling styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas genom kommunala beslut, medan andra ligger utanför kommunens kontroll. Som 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, generella statsbidrag och budgetföljsamhet i verksamheterna.





## INTÄKTER

Kommunens huvudsakliga intäkter är skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgifter, vilka finansierar den löpande verksamheten. Dessa intäkter motsvarar cirka 83 procent av kommunens totala intäkter, vilket är något högre än 2021.

Skatteintäkterna blev cirka 46 mnkr högre än antagen budget. De generella statsbidragen visar en positiv budgetavvikelse på cirka 6 mnkr. Avvikelsen beror dels på att antalet invånare blev högre än budgeterat men även på bidrag som kom till under året, exempelvis för mottagande av skyddsökande från Ukraina. 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 Sveriges Kommuner och Regioners, SKR, skatteprognos för riket. 2022 budgeterades skatteintäkterna utifrån 34 400 invånare den 1 november 2021.

Utfallet blev den 1 november 2021 34 536 invånare, vilket blev 136 personer fler än antagandet i budget 2022. Varje invånare ger i genomsnitt 65 240 kr i intäkt. Slutavräkningen av skatte-

intäkterna för 2021 blev 4,9 mnkr bättre än planerat i budget 2022. Avräkningen för 2021 regleras likvidmässigt i januari 2023. Prognosen för 2022 års skatteutfall blev cirka 40 mnkr bättre än planerat. Denna avräknas i samband med bokslut 2023 och regleras likvidmässigt året därpå.

Skatteintäkterna tillsammans med de generella statsbidragen ökade totalt 2022 med 112,6 mnkr eller 7,4 procent jämfört med 2021.

Resultateffekt om följande inträffar:	Mnkr
1 kr förändring av kommunalskatten	76,6
1 procents löneförändring	16,7
1 procents prisförändring	8,2
1 procents avgifts-/taxeförändring	0,7
100 miljoner förändrad nyupplåning	3,5
10 heltidstjänster	5,2
100 kommuninvånare	6,0
1 procents förändring av generellt statsbidrag	6,9

Intäkter (mnkr)							
År	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Procentuell ökning 2020/2021	Bokslut 2022	Procentuell ökning 2021/2022	Budget 2022	Avvikelse i mnkr 2022
Skatteintäkter	1 422,3	1 512,3	6,3 %	1 624,9	7,4 %	1 579,0	45,9
Generella statsbidrag	637,7	668,3	4,8 %	690,3	3,3 %	684,4	5,9
<b>Skatteintäkter och generella statsbidrag totalt</b>	<b>2 060,0</b>	<b>2 180,6</b>	<b>5,9 %</b>	<b>2 315,2</b>	<b>6,2 %</b>	<b>2 263,4</b>	<b>51,8</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. Externt sökta bidrag är redovisade med cirka 169 mnkr 2022 exklusive momsersättning, återbetalda

bidrag, sjuklön och ersättning för personlig assistans. Motsvarande belopp för 2021 var 148 mnkr. Nedan följer en sammanställning av de riktade statsbidrag som nämnder ansökt om och fått beviljade för 2022.

Riktade statsbidrag årsredovisning 2022 - Vård- och omsorgsnämnden (Migrationsverkets löpande ersättningar ej inkluderade)					
Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr)	Beviljat statsbidrag, Belopp (tkr)	Tidsbegränsad, sluttid	Återbetalning	
Socialstyrelsen - Habiliteringsersättning	1 610	1 610	2022	0	
Socialstyrelsen - Utvecklingsmedel för arbete mot våld i nära relationer	486	486	2022	175	
Socialstyrelsen - Motverka ensamhet bland äldre och ökad kvalitet inom demens	1 841	1 841	2022	12	
Skånes kommuner - God och nära vård	8 394	8 394	2022	30	
Socialstyrelsen - Äldreomsorgslyftet	5 157	5 157	2022	0	
Kammarkollegiet - Valfärdsteknik	492	492	2022	0	
Länsstyrelsen - Statsbidrag personligt ombud	406	406	2022	0	
Socialstyrelsen - Hållbart arbetsliv inom vård och omsorg (återhämtningsbonus)	9 532	9 532	2022	0	
Socialstyrelsen - Specialistkompetens undersköterska äldreomsorg	165	165	2023	0	
Socialstyrelsen - Utökad verksamhetsförlagd utbildning (VFU)	246	246	2023	0	

Riktade statsbidrag årsredovisning 2022 - Barn- och familjenämnden				
Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr)	Beviljat statsbidrag, Belopp (tkr)	Tidsbegränsad, sluttid	Återbetalning
Kulturrådet – Skapande skola	575,7	575,7	2022	Nej
Kulturrådet – Skapande skola	1 040,0	1 040,0	2023	Återredovisning görs under 2023
Migrationsverket – Schablonersättning asylsökande, utan ansökan och efter ansökan	3 468,9	3 468,9	2022	Nej
Skolverket – Fortbildning F-klass	78,8	63,4	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Högskolestudier Specialpedagogik	861,6	825,9	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Karriärtjänster*	3 690,5	3 690,5	2022	Nej
Skolverket – Likvärdig skola	25 615,3	25 615,3	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Lovskola*	774,0	774,0	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Lärarassistenter	1 498,4	1 498,4	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Lärarlönelyftet*	7 207,2	7 207,2	2022	Nej
Skolverket – Lärhjälpen	3 410,0	3 410,0	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Måttaxa 2022	7 528,8	7 528,8	2022	Nej
Skolverket – Skolmiljarden*	5 142,5	5 142,5	2022	Nej
Skolverket – Statsbidrag för bättre språkutveckling i förskolan 2022	1 190,4	1 190,4	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Statsbidrag för kvalitetshöjande åtgärder i förskolan 2022	7 685,9	7 685,9	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Statsbidrag för omsorg under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds för 2022	371,5	371,5	2022	Nej
Skolverket – Statsbidrag specialpedagogik för lärande för 2021/2022	549,6	549,6	2022	Nej
Skolverket – Statsbidrag specialpedagogik för lärande för 2022/2023	432,6	144,2	2023	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Stärka nyanländas lärande*	Projektperiod: 2020–2022: 5 179 Utbetalat 2022: 1 427	Projektperiod: 2020–2022: 5 179 Utbetalat 2022: 1 427	2022	Återredovisning görs under 2023
Socialstyrelsen – Kunskapssatsning (HBTQI-certifiering)	100,0	100,0	2022	Nej
Socialstyrelsen – Subventionerad familjehemsplacering	949,5	949,5	2022	Nej

\* Statsbidraget delas med gymnasie- och vuxenutbildningsnämnde.

**Riktade statsbidrag årsredovisning 2022 - Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden**

Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr)	Beviljat statsbidrag, Belopp (tkr)	Redovisat 2022	Återbetalning
Skolverket – Karriärtjänster	864	864	2022	Inte aktuellt
Skolverket – Lärarlönelyftet	1 186	1 186	2022	Inte aktuellt
Skolverket – Stärka nyanländas lärande*	Projektperiod: 2020–2022: 5 179 Utbetalat 2022: 478	Projektperiod: 2020–2022: 5 179 Utbetalat 2022: 478	2022	Återredovisning görs under 2023
Skolverket – Gymnasial lärlingsutbildning	2 833	2 000	2022	Ja, omföring på förväntad återbetalning är gjord
Skolverket – Yrkesförarutbildningen för vuxna**	776	776	2022	Ja, omföring på förväntad återbetalning är gjord
Skolverket – Kombinationsutbildning**	8 250	8 250	2022	Ja, omföring på förväntad återbetalning är gjord
Skolverket – Yrkesvux**	3 000	3 000	2022	Ja, omföring på förväntad återbetalning är gjord
ESF – Ung kompetens i Eslöv	964	964	2022	Inte aktuellt
YH-myndigheten – Socialpsykiatri	2 758	2 758	2022	Söks och redovisas kontinuerligt
YH-myndigheten – Ekonomi	3 229	3 229	2022	Söks och redovisas kontinuerligt
YH-myndigheten – Driftsingenjör VVS	619	619	2022	Söks och redovisas kontinuerligt
YH-myndigheten – Kort YH Driftsingenjör	114	114	2022	Söks och redovisas kontinuerligt
YH-myndigheten – Produktionsteknik	1 343	1 343	2022	Söks och redovisas kontinuerligt
YH-myndigheten – 3D-printingspecialist	1 640	1 640	2022	Nej

\* Statsbidraget delas med barn- och familjenämnden

\*\* Ansökan görs i samverkan med 12 andra kommuner

**Riktade statsbidrag årsredovisning 2022 - Kultur- och fritidsnämnden**

Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr)	Beviljat statsbidrag, Belopp (tkr)	Redovisat 2022	Återbetalning
Kulturrådet – Stärkta bibliotek projektkod 34004	1 430	700	2022	Nej
Kulturrådet – Stärkta bibliotek 2 projektkod 34005	1 580	600	2022	Nej
Kulturrådet – Stärkta bibliotek projektkod 34008	816	550	2023	Nej
Kulturrådet – Läs och litteraturfrämjande insatser projektkod 34009	505	300	2024	Nej
Svenska Filminstitutet – Metodutveckling filmarbete projektkod 34018	100	100	2022	Nej
Kulturrådet – Kulturskolan projektkod 34027	434	434	2022	Nej
Kulturrådet – Kulturskolan 18–19 projektkod 34028	1 260	415	2022	Nej
Kulturrådet – projektkod 34029	1 469	540	2023	Nej
Länsstyrelsen – Flyktingguider och familjekontakter projektkod 39323	869	814	2023	Nej

**Riktade statsbidrag årsredovisning 2022 - Finansförvaltningen**

Bidragsgivare	Sökt bidrag, Belopp (tkr)	Beviljat statsbidrag, Belopp (tkr)	Redovisat 2022	Återbetalning
Socialstyrelsen – God vård och omsorg av äldre*	12 099	12 099	2022	Nej

\* Bidraget har i budget klassats som generellt men ändrade redovisningsprinciper anger att det ska klassas som ett riktat bidrag

## Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

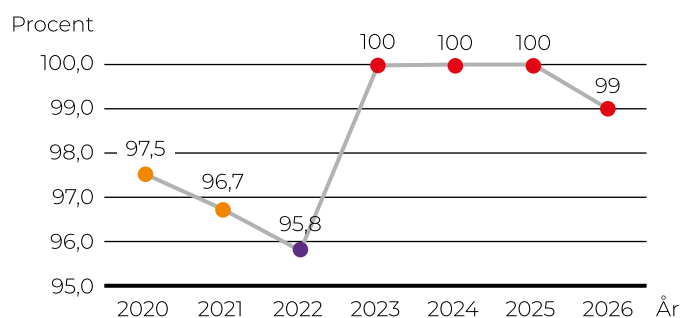
Nettokostnadernas andel av intäkterna visar hur stor del av skatte- och statsbidragsintäkterna som finansierar den löpande verksamheten i driften. I kommuner och regioner rekommenderas generellt en nivå av ett överskottsmål på 2,0 procent, vilket innebär att 98 procent av skatteintäkterna finansierar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

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

I Eslövs kommun har överskottsmålet kunnat planeras till 1 procent med hänvisning till en god finansiell ställning med låg skuldsättning och hög soliditet. Med de kommande årens höga investeringstakt kommer upplåningen öka och därmed minskar soliditeten. För att skapa en ekonomisk buffert kommer överskottsmålet behöva höjas kommande år.

Diagrammet nedan visar nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag samt antagen budget med flerårsplan för åren 2023–2026.

- Bokslut 2020 och 2021
- Bokslut 2022
- Budget 2023 samt flerårsplan 2024–2026



Nettokostnadens andel av skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter blev cirka 95,8 procent för 2022, motsvarande 2021 var 96,7 procent.

Nettokostnaderna ökade mellan 2021 och 2022 med 5,1 procent. Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 6,2 procent jämfört med 2021. Nettokostnadsökningen har en lägre ökning än intäkterna från skatter och generella statsbidrag.

De externa intäkterna har ökat med 12 procent mellan 2021 och 2022. Detta beror främst på högre bidrag men även på högre intäkter när verksamheterna återgått till ett normalt läge efter pandemin. Kostnadssidan har ökat med 6,1 procent, huvudsakligen på grund av stigande löne- och pensionskostnader.

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag (mnkr)					
	2020	2021	Procent/ ökning	2022	Procent/ ökning
Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag	2 060,0	2 180,6	5,9 %	2 315,2	6,2 %

Justerad nettokostnad (mnkr)					
	2020	2021	Procent/ ökning	2022	Procent/ ökning
Verksamhetens nettokostnad	-2 009,4	-2 109,0	5,0 %	-2 217,3	5,1 %
Jämförelsestörande post	-2,0	-52,6		8,5	
Justerad nettokostnad	-2 011,4	-2 161,6	7,5 %	-2 208,8	2,2 %

## Skatteintäkter och generella statsbidrag och kostnad per invånare

Den årliga ökningen av intäkterna till kommunen ska användas för att täcka upp löpande verksamhet och ge ett budgeterat överskott. Intäkterna ska räcka till service och tjänster till kommunens invånare, även till dem som flyttar in till kommunen. Det är därför viktigt att följa upp hur intäkterna förändrats per invånare.

Nettokostnaden per invånare blev för året som gick 63 897 kr. Jämfört med år 2021 ökade nettokostnader per invånare med 2 028 kr, vilket är en ökning med 3,3 procent.

Nettokostnaden ger en övergripande analys av ekonomin men måste analyseras med andra faktorer. Exempel på detta är befolkningens struktur, bland annat åldersammansättning. Analys bör också göras per verksamhetsområde.

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag per invånare blev för året som gick 66 716 kr. Jämfört med år 2021 ökade intäkterna per invånare med 2 746 kr, vilket är en ökning med 4,3 procent.

Nettokostnader per invånare samt skatteintäkter och generella statsbidrag per invånare					
Kronor per invånare					
	2020	2021	Procent/ ökning	2022	Procent/ ökning
Nettokostnader per invånare	59 463	61 869	4,0 %	63 897	3,3 %
Skatteintäkter per invånare	60 967	63 970	4,9 %	66 716	4,3 %

## Finansiellt netto

Finansnettot för 2022 visar ett positivt överskott på 11,3 mnkr. Detta är dock en negativ avvikelsen mot budget på 8,7 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 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Summa	23,9	89,9	20	11,3	-8,7

## 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. Soliditeten påverkas främst av nivån på årets resultat samt kommunens investeringsverksamhet och till sist av andra förändringar av tillgångar och skulder. Ju högre soliditet kommunen har desto lägre skuldsättning. För 2022 uppgår kommunens soliditet till 58 procent (59 procent). Minskningen från föregående år är en följd av kommunens höga investeringsnivå. Om kommunens ansvarsförbindelse för pensioner räknas in uppgår soliditeten till 41 procent (41 procent). Under året har ansvarsförbindelsen minskat med 17,2 mnkr, vilket beror på högre utbetalningar än ränte- och inflationsuppräknningar.

Skuldsättningsgraden är ett mått på kommunens finansiella risk genom att skulderna sätts i relation till det egna kapitalet. För 2022 uppgår siffran till 73 procent (68 procent). Om ansvarsförbindelsen inkluderas uppgår skuldsättningsgraden till 143 procent (143 procent).

Under 2022 har låneskulden ökat med 160,5 mnkr, varav 54,3 mnkr avser vidareutlåning till VA SYD. Totalt uppgår kommunens skuld till kreditinstitut till 894,4 mnkr. Kommunens vidareutlåning till VA SYD uppgår till 654,1 mnkr. Låneskulden till den kommunala verksamheten ligger således fortsatt på en låg nivå men kommer att öka i takt med behovet av investeringar samt en lägre resultatnivå de kommande åren. Den höga investeringstakten kommer i hög grad att behöva finansieras med lånade medel de kommande åren.

Skuldsättning				
	Långgivare	Utestående skuld, mnkr	Kapitalbindning år	Snittränta %
Bokslut 2018	Kommuninvest	247,3	2,20	1,44
Bokslut 2019	Kommuninvest	372,3	2,48	0,72
Bokslut 2020	Kommuninvest	540,5	2,38	0,43
Bokslut 2021	Kommuninvest	733,9	1,82	0,44
Bokslut 2022	Kommuninvest	894,4	2,10	0,81

Soliditet och skuldsättning						
	År/Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Eget kapital		1 464,1	1 529,6	1 604,3	1 765,8	1 875,1
Avsättningar		24,7	29,0	47,4	46,1	48,2
Långfristiga skulder		248,9	377,6	531,9	718,0	882,5
Kortfristiga skulder		376,0	360,7	448,8	438,5	432,5
<b>Summa enligt redovisningen</b>		<b>2 113,7</b>	<b>2 296,9</b>	<b>2 632,4</b>	<b>2 968,4</b>	<b>3 238,3</b>
Soliditet exkl. ansvarsförbindelse		69 %	67 %	61 %	59 %	58 %
<b>Effekter vid full skuldföring pensionsförpliktelser *)</b>						
Ansvarsförbindelse pensioner		595,7	582,7	566,7	561,4	544,2
Justerat eget kapital		868,4	946,9	1 037,6	1 204,4	1 330,9
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse		41 %	41 %	39 %	41 %	41 %
Redovisat resultat i resultaträkningen		37,7	44,8	74,7	161,5	109,2
Förändring i ansvarsförbindelser pensioner		25,1	13,0	16,0	5,3	17,2
<b>Justerat resultat</b>		<b>62,8</b>	<b>57,8</b>	<b>90,7</b>	<b>166,8</b>	<b>126,4</b>

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



## Likviditet

Kommunen hade vid årsskiftet 46,2 mnkr i bankmedel, varav 25,1 mnkr avser uttag från kapitalförvaltningen för framtida pensionsutbetalningar. För att sätta detta i relation till kommunens kortsiktiga förmåga att klara av löpande betalningar uttrycks detta genom *kassalikviditeten*. De bankmedel och andra kortfristiga tillgångar som beräknas generera inbetalningar sätts i relation till de kortfristiga skulderna, det vill säga utflöde av likviditet på kort sikt. Ju lägre tal desto större svårigheter att hantera kommande betalningar. Kassalikviditeten uppgick per balansdagen till 102,9 procent. Utvecklingen de senaste åren är positiv. Den höga investeringsnivån innebär dock en hög belastning på kommunens likviditet. I december upptog kommunen ett lån på 100,0 mnkr för att täcka likviditetsbehovet, varav det vid årsskiftet återstod 46,2 mnkr. Under kommande år kommer en hög investeringsnivå i kombination med låga resultat innebära ett stort lånebehov för kommunen. Då kommunen även tar upp lån för VA SYD:s räkning samt går i borgen för de kommunala bolagens lån ska även detta beaktas ur ett koncernperspektiv.

Kreditlimiten uppgår till 150 mnkr för koncernen.

Kassalikviditet				
	År	2020	2021	2022
Kassalikviditet %		81,3 %	94,0 %	102,9 %

## Kommunalskatt

År 2022 var kommunalskatten 20,54 kr i Eslövs kommun. Genomsnitt för kommunerna i Skåne var 20,63 kr och riksnittet låg på 20,67 kr.

## Borgen

Borgensåtaganden uppgår till totalt till 1 254,2 mnkr (1 243,8 mnkr). Ökningen beror på ökad upplåning i Sydsvatten AB. Under året har kommunens ansvarsåtagande för egna hem upphört, då tiden för kommunens förlustansvar löpt ut. Under året har Krafringen AB löst in sitt pensionsåtagande, vilket innebär att Lunds kommun, som borgat för hela skulden, inte längre har något regresskrav gentemot Eslövs kommun.

Borgensåtaganden				
	År/Mnkr	2020	2021	2022
<b>Kommunala koncernbolag</b>		<b>1 235,0</b>	<b>1 155,0</b>	<b>1 155,0</b>
Eslövs Bostads AB inkl. dotterbolag		1 105,0	1 155,0	1 155,0
Mellanskånes Renhållnings AB		0,0	0,0	0,0
Fastighets AB Gäddan		130,0	0,0	
<b>Sydsvatten AB</b>		<b>77,2</b>	<b>81,9</b>	<b>93,7</b>
<b>Lunds kommun, regresskrav för Krafringen AB</b>		<b>1,2</b>	<b>0,9</b>	<b>0,0</b>
<b>Kommunalt förlustansvar Egna hem</b>		<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Föreningar och organisationer</b>		<b>5,9</b>	<b>5,9</b>	<b>5,6</b>
Eslövs Ridklubb		4,3	4,3	4,1
Hästhagens Ryttarförening		1,6	1,6	1,4
<b>Summa</b>		<b>1 319,4</b>	<b>1 243,8</b>	<b>1 254,3</b>

## Pensionsförpliktelse

Kommunen har ett omfattande pensionsåtagande uppgående till 745 mnkr (746).

För att möta kommande pensionsutbetalningar har Eslövs kommun avsatt medel i en placeringsportfölj. Placeringarnas bokförda värden uppgick per 2022-12-31 till 55 mnkr (57). Portföljens marknadsvärde uppgick vid årsskiftet till 84 mnkr (101). Orealiserade vinster uppgår till 29 mnkr (44). Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 456 mnkr (447).

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den så kallade blandmodellen, där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 544 mnkr (561).

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 23 och 27.

Den största delen av kommunens pensionsförpliktelser utgörs av den så kallade ansvarsförbindelsen. Denna skuld ligger inte i balansräkningen och utbetalningarna från denna belastar löpande kommunens resultat. För 2022 uppgår utbetalningarna till 33,9 mnkr. 2021 var utbetalningarna 34,4 mnkr.

Prognosen för ansvarsförbindelsens årliga förändring inklusive löneskatt 2023–2025 framgår av nedanstående tabell. Skulden kommer de kommande åren öka som en följd av den ökade inflationen. I och med att basbeloppet höjts kraftigt för 2023 ökar basbeloppsuppräkningsdelen av skulden mer än summan av utbetalningarna. För 2024 bedöms prisbasbeloppet också öka betydligt.

Ansvarsförbindelse						
	År/mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Ansvarsförbindelsens årliga skuldförändring		-17	-17	8	6	-25

De avsättningar till pension som ingår i balansräkningen består av garantipensioner och särskilda ålderspensioner till anställda och pensionsavsättning till förtroendevalda enligt OPF-KL.

Pensionsavsättning för förtroendevalda är i bokslutet 2022 cirka 3,7 mnkr inklusive löneskatt. Motsvarande belopp var 2021 cirka 2,9 mnkr.

Pensionsavsättning avseende garantipensioner och särskilda ålderspensioner uppgår till cirka 22,7 mnkr inklusive löneskatt. För 2021 uppgick avsättningen till cirka 25,2 mnkr.

Från överskottsfonden skedde inget uttag under året. Överskottsfonden består av avkastning från de försäkringspremier som kommunen betalar för att säkra värdet av intjänade pensioner.

Kommunens kostnader för pensioner ökar snabbt. Under 2022 uppgick pensionskostnaderna till 126,6 mnkr inklusive löneskatt. 2021 uppgick kostnaden till 133,7 mnkr. Från 2023 gäller ett nytt pensionsavtal inom kommunsektorn, AKAP-KR. Detta avtal innebär högre pensionsavsättningar till de anställda och därmed en ökad kostnad för kommunerna. Samtidigt ökar även kostnaden för övriga pensioner i och med den höga inflationen under 2022. Utbetalningarna som avser intjänade pensioner fram till och med 1998 samt förmånsvärden på pen-

sioner baseras på prisbasbeloppet som för 2023 ökat kraftigt. Prognosen för pensionskostnaderna under 2023 ligger på 224 mnkr, vilket är en ökning med cirka 100 mnkr.

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 har placerats på kapitalmarknaden för att vid senare tillfälle användas för att svara för en del av de framtida pensionsutbetalningarna inom ansvarsförbindelsen.

Förvaltare av pensionsmedel har varit Öhman, Danske Bank och Swedbank.

Total behållning var den 31 december cirka 108,6 mnkr, varav 83,5 mnkr utgjorde marknadsvärde på kapitalplaceringar och resterande del – 25,1 mnkr – utgjorde oplacerade medel. Kommunens totala likvida medel uppgick den 31 december till cirka 46 mnkr.

Uttag till löpande pensionskostnader har inte skett under året. Den sista december var fördelningen mellan aktier och ränteplaceringar enligt normalportfölj 54 procent respektive cirka 46 procent.

Under året har avkastningen i totalportföljen varit negativ, minus 8 procent, att jämföra med index där avkastningen var minus 11,5 procent. Sedan placeringarna påbörjades 2009 har avkastningen i snitt varit 7 procent. Den svaga utvecklingen under året kan härledas till fallande tillgångspriser på de flesta finansiella marknader i spåren av den ryska invasionen av Ukraina och en hög inflation. Stramare penningpolitik och stigande räntor innebar lägre värderingar av såväl aktier som obligationer, där svenska tillgångar, inklusive svenska kronan, drabbas särskilt hårt.

## PERSONALEKONOMISKA SIFFROR

Antalet tillsvidareanställda i Eslövs kommun uppgick i december 2022 till 2 671 personer. Detta är 18 personer fler jämfört med december 2021. Antalet årsarbeten som genomfördes av de tillsvidareanställda 2022 var 2 125, vilket är en ökning med 28 jämfört med 2021.

Av de tillsvidareanställda i Eslövs kommun är 79 procent kvinnor och 21 procent män. Detta är samma fördelning som föregående år. Medelåldern hos de anställda är cirka 43 år, vilket är ungefär samma som under 2021. Åldersgrupperna 30–49 år och 50 år och äldre är de dominerande med cirka 40 procent vardera.

Inför lönerrevisionen 2022 fanns gällande löneavtal för samtliga fackliga organisationer med undantag för Vårdförbundet, som valde att säga upp sitt avtal i slutet av 2021. Avtalsrörelsen pågick under våren mellan Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, och Vårdförbundet, men kunde avslutas redan i början av april. Detta bidrog till att löneöversynsprocessen endast behövde förskjutas något. Ny lön kunde därför utbetalas till Vårdförbundet redan i juni 2022. Övriga medarbetare fick utbetalt sin nya lön i april 2022.

I utvärderingen av förvaltningen kan konstateras att den svenska aktieförvaltaren slutade drygt två procentenheter över ett svenskt aktieindex. Globala aktier slutade strax över ett globalt index och på räntesidan överträffades breda ränteindex, i huvudsak tack vare ett starkt bidrag från företagsobligationer. En stor, jämförelsevis, undervikt svenska aktier bidrog positivt till den bättre avkastningen för totalportföljen jämfört med index.

År/Mnkr	2020
<b>Pensionsförpliktelse</b>	
1. Total pensionsförpliktelse enligt balansräkningen	592,2
a. Avsättning inkl. löneskatt	25,5
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	566,7
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	127,4
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0
<b>4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)</b>	<b>719,6</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>	
5. Totalt pensionsförsäkringsavtal	168,4
a. Varav överskottsmedel	0
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade medel)	86,6
<b>8. Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>254,9</b>
<b>Finansiering</b>	
<b>9. Återlånade medel</b>	<b>464,7</b>
<b>10. Konsolideringsgrad</b>	<b>35,43 %</b>

I lönerrevisionen 2022 prioriterades ett antal yrkesgrupper där särskilda behov hade identifierats för att fortsatt kunna erbjuda konkurrenskraftiga löner och säkerställa kompetensförsörjningen. De yrkesgrupper som prioriterades var MA/NO-lärare årskurs 7–9, legitimerade modersmåls lärare, psykologer/skolpsykologer, socialrådgivare och socialpedagoger inom vård- och omsorgsnämnden, medarbetare anställda på IT-avdelningen inom servicenämnden, chefer, husvärdar samt lärare i kulturskolan inom kultur- och fritidsnämnden, sjuksköterskor/skolsköterskor med fokus på avtalets intention om att satsa på de sjuksköterskor som bidrar särskilt till verksamheten. En extra satsning gjordes även på samtliga yrkesgrupper inom Kommunals avtalsområde.

Eslövs kommun har alltså stora utmaningar vad gäller kommunens kompetensförsörjning. Inom många yrkesgrupper i välfärden är det svårt att hitta medarbetare, exempelvis sjuksköterskor, pedagogisk personal, tekniker och ingenjörer med flera.

Antalet anställda som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp har under 2022 ökat med 15 personer jämfört med 2021, från 303

till 318 personer. En inkomst över 7,5 inkomstbasbelopp innebär att den anställda kvalificerar sig för en högre avsättning till tjänstepension och därmed ökar kommunens kostnader för pensioner, i procent, mer än vad lönekostnaden ökar. Att antalet anställda i denna grupp ökar beror på att kommunens ökning av lönekostnaden är högre än uppräkningsgraden av inkomstbasbeloppet.

Covid-19-pandemin har fortsatt att påverka kommunens hälsotal och arbetsmiljöarbete. Under årets inledande månader var sjukfrånvaron skyhögt. Därefter har det stabiliserats på en mer

normal nivå som går att känna igen från före pandemin, men att nå målet om ett hälsotal på 95 är inte möjligt på grund av den höga sjukfrånvaron i början av året. När året summeras är kommunens samlade hälsotal 91,7 procent. Jämfört med 2021 är det en marginell försämring från 91,8 procent. Anledningen till det är att sjukfrånvaron ökade under december då både säsongsinfluensan och covid-19 ökade i samhället. Kommunen har en bra bit kvar till målet om ett hälsotal på 95 procent. De största utmaningarna kvarstår inom kontaktyrkena inom vård- och omsorgsnämnden och barn- och familjenämnden.

Sjukfrånvaro*								
År	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Total sjukfrånvarotid, procent	8,1	7,6	7,4	7,3	9,0	8,2	8,3	
Tillgänglig ordinarie arbetstid (timmar)*	5 257 131	5 267 281	5 325 183	5 241 432	5 236 896	5 303 300	5 438 723	
Tiden med långtidssjukfrånvaro, procent	55,1	51,0	48,8	49,7	43,1	44,6	41,7	
Sjukfrånvarotid för kvinnor, procent	8,8	8,3	8,0	8,0	9,7	8,8	9,1	
Sjukfrånvarotid för män, procent	5,0	4,6	5,0	4,9	6,3	6,2	5,9	
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 20–29 år, procent	6,3	5,9	6,7	6,0	8,0	6,6	7,2	
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år, procent	8,3	7,7	7,1	7,5	8,9	8,4	8,0	
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre, procent	8,5	7,9	7,9	7,8	9,4	8,7	9,1	

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





## INTERN KONTROLL

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

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

1. Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
2. Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
3. Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer
4. 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. För varje identifierad risk görs en sannolikhets- och konsekvensanalys som resulterar i ett riskvärde. Utifrån detta värde ska nämnden bedöma om risken ska accepteras eller hanteras. Ett högt värde, över 8, innebär allt som oftast att nämnden måste upprätta en kontrollplan för denna risk. Alla risker som ska hanteras hamnar därmed i den kontrollplan som utgör nämndens internkontrollplan för året. Det är därefter förvaltningens ansvar att internkontrollplanen efterlevs och att återrapportering sker till nämnden

Nedan följer en sammanfattning av nämndernas interna kontroll under 2022:

**Kommunstyrelsen:** Vid uppföljningen av årets internkontrollplan kan konstateras att rutinerna, i stort sett, fungerar enligt rutinbeskrivning. Fyra interna kontrollområden har genomförts under året. *Upphandling gällande eventuell ny lagstiftning kring krav på klimatanpassning och hållbarhet, människors hälsa och djuromsorg ska beaktas. Kompetensförsörjning, arvode till förtroendevalda samt övergång till nytt verksamhetssystem.* Vid uppföljningen av årets internkontrollplan kan konstateras att kontrollen avseende upphandling enligt nya krav kring hållbarhet utgick eftersom lagstiftningen ännu inte trätt i kraft. Kontrollpunkten avseende införande/övergång till QlikSense har inte fungerat helt som tänkt. Utöver att återrapporteringen inte fungerat tillfredsställande har planeringen ändrats under året. Under hösten har ett arbete pågått med att få in data från personalsystemet i QlikSense för att underlätta för förvaltningarna att kunna analysera personalkostnaderna. Kompetensförsörjningsplanen har uppdaterats och i granskningen av arvoden för förtroendevalda har det endast upptäckts två mindre fel. Dessa har uppstått oavsiktligt och har blivit rättade.

**Kultur- och fritidsnämnden** har genomfört den årliga granskningen av *bidragen till föreningar*. Stickprovskontroll av inskickat material från slumpmässigt utvalda bidragsberättigade föreningar har kontrollerats. Inga brister framkom. Kontroll har skett tillsammans med verksamhetschefer och nyanställda i verksamheterna av att rutinen för *introduktion av nyanställda följs*. Kontrollen visade att det fanns flera olika rutiner till hjälp. Ett bra kommungemensamt stöd finns på kommunens intranät. Som komplement har ett förvaltnings-specifikt stöd tagits fram som kan anpassas beroende på tjänst. Kontrollområdet *avseende risken att simbassänger lämnas oövakade*

visar att rutinen följs för hur bevakning av bassänger ska ske. Kontrollområdet för *skyddade personuppgifter* visar att det finns fungerade lösningar i verksamheterna för att säkerställa att personuppgifter inte röjs.

**Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens** kontrollområde *faktureringsrutiner utifrån att miljötillsynen debiteras enligt beslutad taxa* visar inga allvarliga brister men ytterligare förbättringar kan göras. Samma kontroll kommer genomföras under 2023. Kontrollområdet *inventering av IT-utrustning* för medarbetare inom miljöavdelningen visar inga brister. Kontroll har genomförts på personalens tilldelade utrustning. Kontrollområdet *risk för skadade/sjuka träd kan trilla där allmänheten vistas* visar att inventering har genomförts men att samtliga träd inte omhändertagits. Då inventeringen inte sker varje år utan med några års mellanrum, blir ingen åtgärd aktuell för tillfället men kommer följas upp i nästkommande plan. Kontrollområdet *lovbeslut vinner inte laga kraft om kungörelse inte sker i enlighet med 9 kap. 41 b § PBL*. I värsta fall kan ett beslut upphävas när den åtgärd som beslutet avser är genomförd. Kontrollen visar att nämndens hantering av expediering och kungörelse i en överväldigande majoritet av ärendena fungerar helt i enlighet med lagstiftarens intentioner. Det finns emellertid enstaka ärenden där kungörelsen inte skett såsom den ska. En tydligare rutin tas fram. Kontrollområdet *säkerställande av hantering av personuppgifter* visar att sekretessprövning fungerar. Kontrollmomentet utgörs av kontroll av utlämnade handlingar och sker genom stickprovskontroll under tidsperioden den 1 oktober 2021 till och med den 31 mars 2022. Kontrollen har gjorts utifrån ett GDPR-perspektiv och visar att utlämnandet följer gällande regelverk.

**Vård- och omsorgsnämndens** kontrollområde *risk för att brukare på vård- och omsorgsboende råkar ut för ett trycksår*. Enligt kvalitetsregistret Senior Alert ska inga trycksår behöva uppstå. Statistiken visar en förbättring jämfört med tidigare år. Kontrollområdet *risk för felaktig utbetalning inom ekonomiskt bistånd* visar att arbetet sker utifrån en rutin för hur arbetet ska utföras för att förhindra och förebygga risken för felaktig utbetalning. I samband med att e-ansökan införs kommer ett kontrollmoment för att förhindra felaktiga utbetalningar tas fram. Kontrollområdet *risk för att sakna behörig personal* visar att arbetet överlag sker enligt plan utifrån Kompetensförsörjningsplan för Vård och Omsorg 2022. Kontrollområdet för att *friskhålsotalet är lägre än vad det skulle kunna vara* är inte genomfört eftersom revisionen beställt en granskningsrapport, Granskning av vård- och omsorgsnämndens arbetsmiljöarbete. Nämnden beslutade att avakta resultatet av denna rapport. Kontrollområdet för att *brukare utan lagstöd utsätts för tvång/begränsningar* är till viss del uppfyllt. Under år 2022 har samtliga enhetschefer och stödfunktioner inom funktionsnedsättning fått sina kunskaper om skydds- och begränsningsåtgärder uppdaterade. Kartläggning av nuläget har skett och behov av fortsatt arbete har identifierats. Kontrollområdet för *förlängd biståndsberoende och ökade kostnader för ekonomiskt bistånd om aktiv planering mot egenförsörjning* saknas. Vid fyra tillfällen under 2022 har sammanlagt 25 ärenden om ekonomiskt bistånd granskats. Granskningen visar att rutinen avseende planering mot egenförsörjning fungerar. Nämnden bedömer att det finns ett värde i att kontrollmomentet fortsätter men då inom ramen för egenkontroll. Kontrollområdet för att *brukares ekonomiska medel hanteras felaktigt vid ”hantering av privata medel”*. I samband med att kontrollmomentet skulle utföras visade det sig finnas behov av att uppdatera riktlinjen för hantering av privata medel. Detta arbete är ännu inte slutfört. Efter att riktlinjen är uppdaterad behövs implementering i verksamheterna. Under

2022 har behovet av att riktlinjen är välkänd och efterlevs tydliggjorts vid flera tillfällen. Under 2023 ska regelbundna kontrollmoment införas.

**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 men processen kring arkivering och post kan utvecklas.

**Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens** kontrollområde avseende processen för *ansvarsfördelning gällande ansökan och återrapportering av statsbidrag ska följas upp*. Riskerna som beskrivs i processen i internkontrollplanen är att statsbidrag inte söks och återrapporteras inom utsatta tider. En brist har upptäckts; att blanketten för ansvarsfördelning inte återfinns i diariet. Handläggare för statsbidrag inom nämndens verksamheter måste därför påminnas om vikten av att denna blankett fylls i och diarieförs. Kontrollområdet *kompetensförsörjning och personalomsättning* visar att gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens verksamheter ännu inte har påverkats nämnvärt utan har ett bra sökunderlag vid rekryteringar. Även personalomsättningen ligger på en normal nivå. Kontrollområdet för *studiero på kommunens gymnasieskola* visar att elevers upplevelse av trygghet och studiero har försämrats under läsåret 2021/2022. Totalt sett går det att säga att elevers trivsel i skolan och den generella tryggheten fortsatt är god på Carl Engström-gymnasiet, medan resultaten gällande studiero och en specifik form av trygghet (våning 1 i B-huset) visar försämrade resultat. Kontrollområdet *uppföljning av antal elever som hoppar av sin gymnasieutbildning* visar att skälen till avhopp varierar stort från ungdom till ungdom, men det är vanligt att man avbryter en utbildning för att börja jobba, byta skola eller byta program inom skolan. Kontrollområdet *arbetsförlagt lärande (APL) och praktikplatser* visar att alla yrkesprogram som skolan erbjuder har minst de lagstadgade 15 veckornas APL, varvid flera program väsentligen överstiger den minimigränsen. Utlägg

varierar mellan 15 veckor (Barn- och fritidsprogrammet och Restaurang- och livsmedelsprogrammets bageriinriktning) till 40 veckor APL på Bygg- och anläggningsprogrammet. Skolan erbjuder dessutom APL för elever på det högskoleförberedande teknikprogrammet, vilket ligger utöver de krav som regleras i förordningen.

**Barn- och familjenämnden** har följt upp processen för *digital lärmiljö*. Barns och elevers tillgång till digitala verktyg är god på kommunens skolor, och personalens kompetens i att hantera digitala verktyg och läromedel är också god. Brister finns dock i enheternas planer för sitt arbete med digitalisering. För kontrollområdet *granska huvudman av rutiner för mottagande till grundskolan* visar resultatet att samtliga granskade mottaganden har innefattat alla fyra utredningarna. I samtliga utredningar framgår det tydligt att eleven har rätt att läsa enligt grundskolans läroplan. Kontrollområdet att *följa upp krishändelser* inom nämndens verksamheter samt undersöka om befintliga rutiner är anpassade till organisationens struktur och förutsättningar godkändes och lades till handlingarna. Förvaltningen Barn och Utbildning gavs i uppdrag att ta fram en uppdaterad krisplan i samråd med kommunens säkerhetsstrateg. Kontrollområdet gällande *ansvarsfördelning för ansökan och återrapportering av statsbidrag ska följas upp*. Riskerna som beskrivs i processen i interna kontrollplanen är att statsbidrag inte söks och återrapporteras inom utsatta tider. Ett riktat statsbidrag har sökts inom barn- och familjenämndens verksamhet. Blanketten Ansvarsfördelning för riktade statsbidrag inom Barn- och utbildningsförvaltningen är ifylld och diarieförd med statsbidragets övriga handlingar.

**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. Kontrollen har genomförts utan anmärkningar.

## MILJÖREDOVISNING 2022

### Klimat

Energifrågorna var heta under 2022 och därmed också trycket på energirådgivningen. Fyra gånger så många rådgivningar som normalt gavs under året. Goda råd som är gratis och gynnar miljön.

Energimyndigheten drev under året projektet *Hela Sverige laddar* där Eslövs kommun deltog. Syftet var att uppmuntra till hållbart resande med eldrift. Eslöv deltog också i projektet *Fossilbränslefria kommuner*. Organisationen närmar sig målet när 100 procent av elen och uppvärmningen och 62 procent av resorna är fossilbränslefria (siffrorna gäller 2021).

Medel från klimatväxlingen gick till cykelvagnar till förskoleverksamheten. Så nu kan förskolebarn komma ut och besöka naturområden dit de inte kan ta sig till fots.

### Natur

Inom naturvården har arbetet med att ta ansvar för kommunens ansvarsarter fortsatt. En ansvarsart är en hotad art där en stor del av den totala förekomsten finns inom en begränsad del

av artens utbredningsområde. Den kommun som har de flesta individerna av en art kan då sägas ha ett särskilt ansvar för artens bevarande. Kommunens arbete berör fortsatt växterna humlesuga och kärnäva. Eslövs kommun känner även ansvar för ängsskärnan, vilket gör att den också ingår i projektet. Planter har planterats ut och nya lokaler har etablerats.

Under 2022 arbetades det flitigt med bin. Bin har inventerats i Eslöv och Flyinge och flera rödlistade arter har hittats, varav två i Eslövs tätort, resedabi och sexfläckig bastardsvärmare. Den senare är beroende av växten kärringtand som är vanlig på kommunens grönytor men klipps ner med jämna mellanrum. Grönytan där bastardsvärmarna hittades har nu lagts om till långgräsyta för att det ska bli fler blommande kärringtand och bastardsvärmare. Under året har även grönytor inventerats för blomförekomst och över fem hektar av kommunens långgräsytor har lagts om till slätteräng, vilket på sikt ger fler blommor, till glädje för fjärilar och bin.

Barnen på Ekebackens förskola har fått upp en skylt mot nedskräpning i Eslövs allmänning och tittar nu på hur de kan gynna den biologiska mångfalden i sin förskolemiljö. Heja dem!

## Vatten

Kommunorganisationen har varit delaktig i arbetet i Ringsjöns, Kävlingeåns, Saxån–Braåns och Rönne ås vattenråd. Under sommaren visade sig resultatet av det mångåriga arbetet med utfiskning i Ringsjön med rekord-siktdjup och utbredning av vattenväxter. Jättekul och bra betyg till projektet.

## Mer miljö

Stadsfesten på nya fina Stora torg blev en riktig succé. Och hela arrangemanget genomfördes med *Checklista för miljösmarta arrangemang* som kultur- och fritidsnämnden har tagit fram och där miljöfrågor beaktas i stort som smått. Den användes till andra arrangemang också under året.

Ett förslag till ny avfallsplan för kommunen har tagits fram och Eslövs kommun har deltagit i en studiecirkel om klimat-anpassning.

Under året kom arbetet med att ta fram *Miljöstrategi för Eslöv* igång. Miljöstrategin ska samla, presentera, driva på och följa upp kommunorganisationens miljöarbete. Till miljöstrategin ska *Naturmiljöplan för Eslöv*, *Miljö- och kemikalieplan för Eslöv* och *Energi- och klimatplan för Eslöv* kopplas. De tas fram parallellt med miljöstrategin. En kartläggning av hur kommunens verksamheter arbetar med och kan utveckla sitt bidrag till FN:s globala hållbarhetsmål i Agenda 2030 genomfördes under året.

Arbetet med att ställa miljökrav i upphandlingar fortsätter och utvecklas vidare. Den fördjupade översiktsplanen för Östra Eslöv antogs och i den finns ett stort fokus på hållbarhet. Eslövs kommun har under året gått med i projektet Bioflex tillsammans med bland andra Kraftringen och Lunds universitet. Projektet ska titta på hur biobaserade energibärare kan bidra till ett flexibelt energisystem.



## DRIFTSREDOVISNING FÖR NÄMNDERNA

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

Nettokostnaderna har ökat med cirka 5 procent jämfört med 2021, inklusive finansförvaltningen. Verksamhetens kostnader har ökat med 6,1 procent, vilket är volymökningar samt olika kostnadsökningar som löner, lokalkostnader och övriga kostnader.

Intäktssidan har, jämfört med 2021, ökat med cirka 12 procent.

Flera av nämnderna redovisar underskott mot budget och nämndernas samlade underskott mot budget uppgår till 29,2 mnkr. I delårsrapporten prognostiserade nämnderna totalt ett underskott på 42,8 mnkr. Det är främst vård- och omsorgsnämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden som förbättrat sina resultat sedan delårsboks slutet. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden prognostiserade ett nollresultat men redovisar ett underskott mot budget.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott mot budget på 1,3 mnkr. Den huvudsakliga förklaringen till överskottet är personalkostnader där det under hela året funnits vakanser.

Barn- och familjenämnden redovisar ett underskott på 5,8 mnkr jämfört med budgetramen. Det är främst inom socialtjänsten som underskotten återfinns. Både placeringar enligt LVU, lag om vård av unga, och placeringar i familjehem överstiger budgetramarna.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett överskott mot budget på 7,7 mnkr. Till stor del kan överskottet hänföras till de interkommunala ersättningarna där både kostnaderna blivit lägre och intäkterna högre än budgeterat. Det handlar dels om fler elever från andra kommuner än budgeterat men även om elever som studerar i andra kommuner med ett lägre programpris än det programpris Eslövs kommun budgeterat för.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett mindre underskott mot budget på 0,7 mnkr. Nämnden beslutade under hösten att betala ut ett elstöd till föreningar för att bidra till att lätta bördan med de ökade elkostnaderna under året. Detta kunde

inte finansieras inom budget och kostnaden på 0,5 mnkr belastar därmed resultatet.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott på 1,1 mnkr jämfört med budgetramen. De ökade kostnaderna för el har inneburit att kostnaderna blivit cirka 1,5 mnkr högre än budget. Kostnaden för bostadsanpassning visar ett underskott mot budget på 1,1 mnkr. Ett budgetöverskott på 2,9 mnkr redovisas för personalkostnader. Det har funnits vakanta tjänster under hela, eller delar av, året.

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

Servicenämnden redovisar ett underskott på 10,9 mnkr mot budget. Kraftigt ökade kostnader för energi och livsmedel under året har bidragit till den negativa budgetavvikelsen. Ett arbete med energieffektivisering har inletts för att sänka kostnaderna på både kort och lång sikt. Inom måltidsverksamheten pågår också ett arbete med att se över kostnaderna.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott mot budget på 20,2 mnkr. Det är främst inom socialtjänsten och ekonomiskt bistånd som de stora budgetunderskotten återfinns. I inledningen av året skedde många placeringar inom LVM, lag om vård av missbrukare i vissa fall. Dessa ärenden har dock avslutats under året och vid tiden för bokslut fanns endast en placering kvar. Inom ekonomiskt bistånd är det fortsatt stora utbetalningar av försörjningsstöd. Arbetet med att få ut personer som står långt från arbetsmarknaden har intensifierats under året och i samarbete med arbetsmarknadsenheten har cirka 45 personer anställts i nystartsjobb. Utbetalningarna av försörjningsstöd har minskat under hösten.

Överförmyndarnämnden redovisar ett mindre överskott på 0,5 mnkr i förhållande till budgetramen. Verksamheten varierar mellan åren både vad gäller antal ärenden, men också i vilken omfattning huvudmännen själva kan stå för arvodet till sin gode man. Verksamheten har under hela året arbetat med förberedelser för samarbetet med Lunds kommun. Efter beslut i juni om en gemensam nämnd intensifierades det arbetet under hösten. Nämnden har då också fått merkostnader, dessa har kunnat rymmas inom ram.

Läs mer under respektive nämnds redovisning.

Driftredovisning netto (mnkr)							
Nämnd/styrelse	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Prognos Delårsrapport 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	
Kommunstyrelsen – Finansförvaltningen	-110,2	-86,4	-113,6	-62,4	-137,0	74,6	
<b>Nämnder:</b>							
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-79,7	-90,0	-102,9	-102,3	-103,6	1,3	
Barn- och familjenämnden	-796,5	-827,2	-887,5	-885,5	-879,7	-5,8	
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-224,5	-233,5	-249,6	-242,0	-249,7	7,7	
Kultur- och fritidsnämnden	-100,9	-100,9	-101,6	-102,0	-101,3	-0,7	
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-67,7	-77,0	-83,5	-85,9	-84,8	-1,1	
Revisionen	-1,2	-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	0,0	
Servicenämnden	-8,2	-5,5	-19,1	-17,2	-6,3	-10,9	
Vård- och omsorgsnämnden	-631,9	-680,5	-732,5	-725,1	-704,9	-20,2	
Överförmyndarnämnden	-7,1	-6,7	-8,1	-7,8	-8,3	0,5	
<b>Delsumma nämnder:</b>	<b>-1 917,7</b>	<b>-2 022,6</b>	<b>-2 186,1</b>	<b>-2 169,1</b>	<b>-2 139,9</b>	<b>-29,2</b>	
Verksamhetens nettokostnad*)	-2 027,9	-2 109,0	-2 299,7	-2 231,5	-2 276,9	45,4	
Bof, Gov, Kik, VoO redovisar intäkter som generellt statsbidrag*)		-16,6		-1,0		-1,0	
Intern ränta	18,7	16,6	15,7	15,2	15,7	-0,5	
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 009,2</b>	<b>-2 109,0</b>	<b>-2 284,0</b>	<b>-2 217,3</b>	<b>-2 261,2</b>	<b>43,9</b>	

\*) Bof, Gov, Kik, VoO redovisar vissa statsbidrag som generella statsbidrag, vilket inte räknas som verksamhetens nettokostnad.

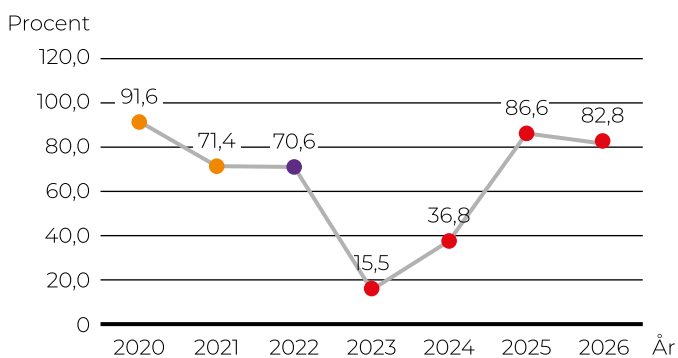
## INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringarna finansieras med egna medel (årets resultat och avskrivningar) och med lån. Under 2022 tog kommunen upp lån på 180 mnkr varav 80 mnkr avsåg vidareutlåning till VA SYD. Målet för självfinansieringsgraden under åren 2022–2026 är i snitt 40 procent. Det betyder att minst 40 procent av investeringarna ska finansieras med egna medel. 2022 uppgick självfinansieringsgraden till 70,6 procent.

Kommunen är inne i en expansiv period med stora investeringsprojekt. Under åren 2023–2024 kommer stora investeringar att göras. Då kommer självfinansieringsgraden, enligt planerad budget, understiga 40 procent. För att inte behöva ta upp nya lån för att finansiera investeringarna måste självfinansieringsgraden ligga på 100 procent.

Diagrammet nedan visar självfinansieringsgraden i procent, vilket är årets resultat plus avskrivningar dividerat med investeringar i materiella anläggningstillgångar. Investeringen från åren 2023–2026 är från antagen budget 2023 adderat med överföringar från 2022 års budget.

- Bokslut 2020 och 2021
- Bokslut 2022
- Budget 2023 samt flerårsplan 2024–2026



Investeringsredovisning, netto (mnkr)				
Nämnd/styrelse	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022	Överföring 2022
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-19,6	-16,1	3,5	-3,4
Barn- och familjenämnden	-19,7	-14,4	5,3	-4,3
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-1,5	-0,7	0,8	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-0,5	-0,3	0,2	0,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-71,8	-47,7	24,1	-6,0
Service- och omsorgsnämnden	-354,9	-199,6	155,3	-140,5
Vård- och omsorgsnämnden	-3,5	0,0	3,5	0,0
<b>Summa nämnder/styrelse</b>	<b>-471,5</b>	<b>-278,8</b>	<b>192,7</b>	<b>-154,2</b>

Kommunens investeringsbudget för året uppgick till 471,5 mnkr. Investeringarna uppgick till 278,8 mnkr.

Ursprunglig investeringsbudget för 2022 uppgick till 322,3 mnkr. Tillkommande överföringar från 2021 uppgick till 118 mnkr. Under året har tilläggsanslag på sammanlagt 31,2 mnkr beviljats av kommunfullmäktige. Bland tilläggsanslagen finns bland annat Vasavångskolan, 6,6 mnkr, Vitsippans förskola, 5 mnkr och rådhuset, 2,5 mnkr.

Av beviljad investeringsbudget har enbart cirka 59 procent använts. Detta indikerar att projekten inte genomförs enligt tidsplan.

Enligt ekonomiska styrprinciper får kvarvarande medel för påbörjade investeringar föras över till nästa år. Nämnderna begär att få över 154,2 mnkr till 2023.



För projekt som inte kunnat påbörjas under året, och som det inte finns budget för kommande år, kan nämnderna begära en ombudgetering.

Kommunstyrelsen begär att få ombudgetering med 2 mnkr avseende diarie- och ärendehanteringssystem som upphandlats 2022 men implementeras under våren 2023.

Kommunstyrelsen begär även att få ombudgetering med 1,4 mnkr avseende inköp av nya skrivare som beviljades service-nämnden 2022.

Service-nämnden begär att få en ombudgetering med totalt 2,5 mnkr, 0,3 mnkr för Fridasroskolan, 0,2 mnkr för Fridebo förskola samt 2 mnkr för Stehagskolan.

Nämndernas begäran föreslås beviljas.

Kommunstyrelsen har en budget på 19,6 mnkr och har investerat för 16,1 mnkr. Av dessa investeringar avser 14,8 mnkr inköp av fastigheter som inte budgeterats. Av anvisade investeringsmedel har enbart 1,3 mnkr använts. Att det ser ut så beror i sin helhet på att projekten antingen prioriterats ned eller att det inte funnits tid att arbeta med dem.

Barn- och familjenämnden har en budget på 19,7 mnkr och av dessa har 14,4 mnkr använts. Budgeten består endast av inventarier. Vissa projekt är försenade. Nämnden begär att få ombudgetera 4,3 mnkr till 2023.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har en budget på 1,5 mnkr och ett utfall på 0,7 mnkr. Nämnden begär ingen överföring till 2023.

Kultur- och fritidsnämnden har ett årligt anslag på 0,1 mnkr avsett för konst och för 2022 även 0,4 mnkr för andra inköp. Av budgeten har 0,3 mnkr använts.

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 71,8 mnkr och ett utfall på 47,7 mnkr. Nämnden begär en överföring av investeringsmedel för påbörjade projekt med 6 mnkr. I nämndens redovisning finns två projekt som slutredovisas, medan övriga projekt, som inte är årsanslag, pågår. Stora torg är inte slutredovisat och det finns belyningsprojekt som förs över till 2023.

## FRAMTIDEN

Efter en lång tid med covid-19-pandemin, sågs en återhämtning av ekonomin globalt till kriget i Ukraina utbröt. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av detta krig. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd. För hushållen innebär det ökade boende-, drivmedels- och livsmedelskostnader. De närmsta två åren fram till 2025 kommer innebära att Eslövs kommun måste arbeta med kostnadsreduceringar i verksamheterna för att nå en budget i balans.

Årsanslagen på 22,5 mnkr har nyttjats i sin helhet. Utfallet uppgår till 23,6 mnkr.

Av service-nämndens totala budget på 354,9 mnkr har 199,6 mnkr använts. Fem större investeringsprojekt slutredovisas och nämnden begär överföring av investeringsmedel på 138,0 mnkr avseende påbörjade projekt. Nämndens årsanslag uppgår till 39,7 mnkr och 23,9 mnkr har redovisats som genomfört.

Flertalet av nämndens större investeringsprojekt inom förskola och skola har blivit försenade och kommer att färdigställas under 2023 och 2024.

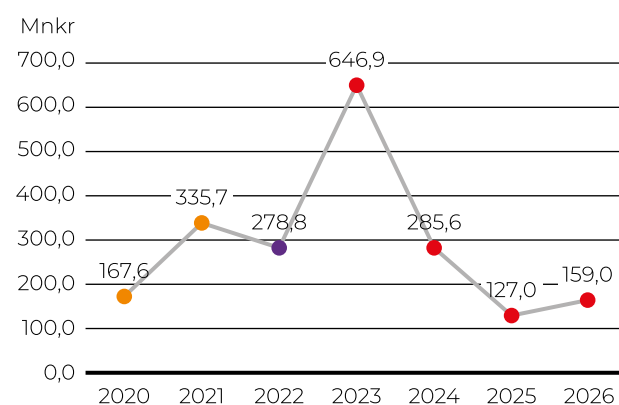
Se mer under respektive nämnds redovisning.

## Färdigställda investeringar/slutredovisningar

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har under 2022 färdigställt två projekt; gång- och cykelväg Slånbacksvägen och gång- och cykelväg Storgatan–Kvarngatan i Marieholm. Flertalet årsanslag har slutredovisats.

Service-nämnden har slutredovisat sju projekt. Därutöver redovisar nämnden även ett antal årsanslag.

Diagrammet nedan visar nettoinvesteringar 2020–2022 och investeringar enligt antagen budget för åren 2023–2026. Till beloppet 2023 har adderats överförda medel från 2022.



Sammanställningen visar nettoinvesteringarna för 2022 uppdelade på slutförda investeringar samt pågående investeringar som inte avslutats under 2022.

En fortsatt hög investeringstakt kommer kräva en god likviditetsplanering.

Arbetet med ett tillitsbaserat förhållningsätt och tillitsbaserad styrning fortsätter 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.

Nytt visions- och handlingsprogram ska arbetas fram under 2023.

Investeringsredovisning per verksamhet med större projekt särredovisade						
Investeringsredovisning, kommunen	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
FÄRDIGSTÄLLDA PROJEKT	Beslutad totalutgift, kf-ram	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Kommunstyrelsen</b>						
Diverse projekt				-16,1	0	16,1
Förvärv av fastigheter				0	-14,8	-14,8
Landsbyggsutveckling				-1,5	-1,3	0,2
<b>Barn- och familjenämnden</b>						
Anpassningar BoU				-0,4	-1,8	-1,4
Inventarier förskolor/grundskolor				-2,4	-1,9	0,5
IT-struktur				-3,2	-0,8	2,4
Utemiljö förskolor				-1,7	-1,7	0,0
Utemiljö lekplatser				-1,0	-0,8	0,2
<b>Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden</b>						
Inventarier gymnasieskolan				-1,5	-0,7	0,8
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>						
<b>Årsanslag:</b>				<b>-22,5</b>	<b>-23,6</b>	<b>-1,1</b>
<b>Gator och vägar:</b>						
Slånbacksvägen	-5,0	-2,6	2,4	-0,5	-0,3	0,2
Storgatan–Kvarngatan Marieholm	-10,0	-3,9	6,1	-10,0	-3,9	6,1
<b>Servicenämnden</b>						
<b>Årsanslag:</b>				<b>-39,7</b>	<b>-23,9</b>	<b>15,8</b>
<b>Förskolor:</b>						
Flyinge Höggebo förskola*	-19,1	-14,6	4,5	-9,0	-4,5	4,5
Violens förskola (f.d. Norrebo)*	-43,8	-40,4	3,4	-14,9	-11,5	3,4
Tillfällig förskola Väster*	-4,2	-3,4	0,8	-4,2	-3,4	0,8
<b>Grundskolor:</b>						
Ekenässkolan	-84,0	-82,7	1,3	-11,0	-11,3	-0,3
Marieskolan*	-42,0	-42,6	-0,6	-10,7	-11,3	-0,6
Norrevångsskolan	-70,0	-50,6	19,4	-46,2	-39,7	6,5
Nya Östra skolan	-33,0	-34,3	-1,3	-30,5	-31,8	-1,3
<b>Idrottshallar:</b>						
Idrottslokaler Berga	-6,4	-6,8	-0,4	-1,8	-1,8	0,0
<b>Övriga projekt:</b>						
Rådhuset*	-27,5	-23,4	4,1	-26,5	-22,4	4,1
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>						
Offentlig konst				-0,1	0,0	0,1
Inventarier				-0,4	-0,3	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>-242,0</b>	<b>-220,4</b>	<b>21,6</b>	<b>-182,6</b>	<b>-142,1</b>	<b>40,5</b>

\* Projekten har slutredovisats i samband med bokslut men arbeten återstår. Inflytt för verksamheten sker från och med januari 2023.

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>Kommunstyrelsen</b>							
Ärendehanteringssystem	-2,0	0	2,0	-2,0	0,0	2,0	
<b>Barn- och familjenämnden</b>							
Norrevång inventarier	-3,5	-2,8	0,7	-3,5	-2,8	0,7	
Källeberg inventarier	-3,5	-3,3	0,2	-3,5	-3,3	0,2	
Violens förskola inventarier	-1,3	-0,9	0,4	-1,3	-0,9	0,4	
Häggebo förskola inventarier	-0,7	-0,5	0,2	-0,7	-0,5	0,2	
Skogsgläntans förskola inventarier	-2,0	0	2,0	-2,0	0,0	2,0	
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>							
Verksamhetssystem bygglov	-1,0	0,0	1,0	-1,0	0,0	1,0	
Belysning landsbygden	-18,0	-12,3	5,7	-6,8	-7,7	-0,9	
Belysning landsbygden etapp 2	-19,0	0	19,0	-4,0	0	4,0	
Kanalgatan–Bryggareg–Trollsögatan	-33,0	-2,4	30,6	-2,2	-1,7	0,5	
Kvarngatan etapp 2	-16,0	-0,8	15,2	-0,9	-0,7	0,2	
Skolgatan–Åkervägen Löberöd	-10,0	-2,5	7,5	-10,0	-2,5	7,5	
Föreningstorget	-31,5	-0,3	31,2	-1,5	-0,3	1,2	
Gång-ochcykelväg Medborgarhuset–Bryggaregatan	-9,0	-0,2	8,8	-0,8	-0,2	0,6	
Stora torg, byggnation	-60,0	-56,6	3,4	-5,0	-1,5	3,5	
Gång- och cykelväg Stabbarp–Öslöv	-15,5	-2,6	13,0	-2,5	-1,6	0,9	
Gång- och cykelväg Billinge–Röstånga	-13,5	-1,8	11,7	-1,0	-1,1	-0,1	
Gång- och cykelväg Ö Asmundtorp–Trollenäs	-25,0	-0,4	24,6	-1,0	-0,4	0,6	
Gång- och cykelväg Vetegatan–Ö Asmundtorp	-5,5	0,0	5,5	-0,5	0,0	0,5	
Lekplats stadsparken och parkåtgärder	-31,0	-1,4	29,6	-0,6	-1,0	-0,4	
Gröna torg	-16,0	-1,0	15,0	-1,0	-1,0	0,0	
<b>Serviceämnden</b>							
<b>Förskolor:</b>							
Violens förskola (f.d. Norrebo)							
Vitsippans förskola (f.d. Nya Skogsgläntan )	-61,0	-7,0	54,0	-49,1	-0,4	48,7	
Flyinge Häggebo förskola							
Blåsippans förskola (f.d. Stehag söder )	-44,5	-32,5	12,0	-30,9	-19,1	11,8	
Fridebo	-0,2	0,0	0,2	-0,2	0,0	0,2	
<b>Grundskolor:</b>							
Marieskolan							
Sallerupskolan	-210,3	-6,8	203,5	-14,1	-1,0	13,1	
Stehagskolan	-2,0	0	2,0	-2,0	0,0	2,0	
Flyingeskolan	-28,0	-0,4	27,6	-2,6	-0,4	2,2	
Fridasroskolan	-0,3	0	0,3	-0,3	0,0	0,3	
Källebergsskolan	-1,9	-1,1	0,8	-1,8	-1,0	0,8	
Västra skolan	-1,0	-0,2	0,8	-0,9	-0,1	0,8	
<b>Gymnasieskola:</b>							
Gamla Östra skolan	-23,8	-6,8	17,0	-13,0	-5,3	7,7	
Skoltorget	-10,7	-5,4	5,3	-5,5	-4,7	0,8	
<b>Kultur- och fritidsverksamhet:</b>							
Kulturskolan	-43,0	-2,9	40,1	-7,3	-2,0	5,3	
Idrottsparken	-2,9	-1	1,9	-2,9	-1,0	1,9	
Karlsrobadet	-13,0	-0,8	12,2	-13,0	-0,8	12,2	
Idrottsplatser	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	



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>Övriga projekt:</b>						
Vasslegatan	-2,2	-0,9	1,3	-1,7	-0,4	1,3
Stadshuset	-8,7	-0,6	8,1	-8,7	-0,6	8,1
SBA Verksamhetssystem	-0,4	0	0,4	-0,4	0,0	0,4
Biltransportfordon	-6,0	-0,8	5,2	-6,0	-0,9	5,1
Avrundning						-0,1
<b>Summa pågående projekt:</b>	<b>-879,9</b>	<b>-242,2</b>	<b>637,7</b>	<b>-288,9</b>	<b>-136,7</b>	<b>152,1</b>
<b>Summa totala investeringar</b>	<b>-1121,9</b>	<b>-462,6</b>	<b>659,3</b>	<b>-471,5</b>	<b>-278,8</b>	<b>192,6</b>





**BANK**

**\$**



**CREDIT CARD**  
1234 0000 5678 0000



## FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning						
Mnkr	Not	Kommunen		Koncern		
		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	
Verksamhetens intäkter	Not 3, 10	402,9	451,3	623,2	679,0	
Verksamhetens kostnader	Not 4, 10	-2 433,7	-2 581,0	-2 558,8	-2 711,9	
Av- och nedskrivningar	Not 5	-78,2	-87,5	-126,2	-266,1	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 109,0</b>	<b>-2 217,3</b>	<b>-2 061,8</b>	<b>-2 299,0</b>	
Skatteintäkter	Not 6	1 512,3	1 624,9	1 512,3	1 624,9	
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	668,3	690,3	668,3	690,3	
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>71,6</b>	<b>97,9</b>	<b>118,8</b>	<b>16,2</b>	
Finansiella intäkter	Not 8, 10	93,0	32,9	78,8	26,2	
Finansiella kostnader	Not 9	-3,1	-21,6	-27,3	-29,0	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>161,5</b>	<b>109,2</b>	<b>170,3</b>	<b>13,4</b>	
Extraordinära poster						
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>Not 11</b>	<b>161,5</b>	<b>109,2</b>	<b>170,3</b>	<b>13,4</b>	



<b>Balansräkning</b>						
		<b>Kommunen</b>		<b>Koncern</b>		
<b>Mnkr</b>	<b>Not</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Bokslut 2022</b>	
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Immateriella anläggningstillgångar	Not 12	2,3	1,3	2,3	1,3	
Materiella anläggningstillgångar						
– Mark, byggnader, tekniska anläggningar	Not 13	1 613,7	1 787,0	3 077,1	3 304,8	
– Maskiner och Inventarier	Not 14	30,7	44,1	47,2	60,1	
Finansiella anläggningstillgångar						
– Aktier och andelar	Not 15	311,7	312,3	282,0	282,8	
– Långfristiga fordringar	Not 16	574,8	626,6	575,3	627,8	
Bidrag statlig infrastruktur	Not 17	22,9	21,7	22,9	21,7	
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 556,1</b>	<b>2 793,0</b>	<b>4 006,8</b>	<b>4 298,5</b>	
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Exploatering och förråd	Not 18	23,8	32,8	23,8	33,1	
Kortfristiga fordringar	Not 19	203,9	282,7	211,6	296,1	
Kortfristiga placeringar	Not 20	101,5	83,5	101,5	83,5	
Kassa och bank	Not 21	83,1	46,2	164,4	97,7	
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>412,3</b>	<b>445,3</b>	<b>501,3</b>	<b>510,4</b>	
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 968,4</b>	<b>3 238,3</b>	<b>4 508,1</b>	<b>4 808,9</b>	
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Årets resultat		161,5	109,2	170,3	13,4	
Resultatutjämningsreserv		105,0	135,0	105,0	135,0	
Övrigt eget kapital		1 499,3	1 630,8	1 759,8	1 900,1	
<b>Summa eget kapital</b>	<b>Not 22</b>	<b>1 765,8</b>	<b>1 875,1</b>	<b>2 035,1</b>	<b>2 048,5</b>	
<b>Avsättningar</b>						
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	Not 23	28,1	26,3	28,3	26,5	
Andra avsättningar	Not 24	18,0	21,8	76,8	185,7	
<b>Summa avsättningar</b>		<b>46,1</b>	<b>48,2</b>	<b>105,1</b>	<b>212,2</b>	
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	Not 25	718,0	882,5	1 708,0	2 037,5	
Kortfristiga skulder	Not 26	438,5	432,5	659,9	510,7	
<b>Summa skulder</b>		<b>1 156,5</b>	<b>1 315,1</b>	<b>2 367,9</b>	<b>2 548,2</b>	
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER</b>		<b>2 968,4</b>	<b>3 238,3</b>	<b>4 508,1</b>	<b>4 808,9</b>	
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 27	561,4	544,2	561,4	544,2	
Övriga ansvarsförbindelser	Not 28	1 242,9	1 254,2	87,9	99,2	

<b>Kassaflödesanalys</b>						
		<b>Kommunen</b>		<b>Koncern</b>		
<b>Mnkr</b>	<b>Not</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Bokslut 2022</b>	
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Årets resultat		161,5	109,2	170,3	13,4	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 32	39,3	107,2	70,2	255,9	
Övriga likviditetspåverkande poster		0,0	0,0	0,0	0,0	
Poster som redovisas i annan sektion		0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Medel från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital</b>		<b>200,8</b>	<b>216,4</b>	<b>240,5</b>	<b>269,3</b>	
Ökning/minskning av förråd och varulager		-4,6	-9,0	-4,6	-9,3	
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-37,3	-78,8	-22,0	-84,1	
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-14,3	-5,9	-33,3	17,9	
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>144,6</b>	<b>122,8</b>	<b>180,7</b>	<b>193,9</b>	
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>						
Investering i immateriella anläggningstillgångar	Not 12	-0,7	0,0	-0,7	0,0	
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	Not 13, 14		0,0	0,0	0,0	
Investering i materiella anläggningstillgångar		-336,6	-282,2	-306,2	-386,2	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,8	0,0	7,6	2,9	
Investering i kommunkoncernföretag		-0,1	0,0	0,0	0,0	
Försäljning av kommunkoncernföretag		47,6	0,2	47,6	0,2	
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	-0,7	0,0	-0,7	
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	10,0	0,0	10,0	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-289,0</b>	<b>-272,7</b>	<b>-251,7</b>	<b>-373,8</b>	
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>						
Nyupptagna lån		210,0	180,0	130,0	180,0	
Amortering av långfristiga skulder		-25,3	-18,4	-23,9	-18,4	
Erhållna offentliga investeringsbidrag		1,7	3,4	1,7	3,4	
Ökning av långfristiga fordringar		-80,0	-80,0	-80,0	-80,0	
Minskning av långfristiga fordringar		25,4	28,1	26,9	28,3	
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>131,8</b>	<b>113,1</b>	<b>54,7</b>	<b>113,3</b>	
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-12,6</b>	<b>-36,9</b>	<b>-16,4</b>	<b>-66,7</b>	
Likvida medel vid årets början		95,7	83,1	180,8	164,4	
Likvida medel vid årets slut		83,1	46,2	164,4	97,7	
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-12,6</b>	<b>-36,9</b>	<b>-16,4</b>	<b>-66,7</b>	



2022

-

M+

CE

ONIC

√

%

8

9

x

5

6

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisningsrekommendationer.

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	
Eslövs Bostads AB	100,0 %
Mellanskånes Renhållnings AB	52,5 %

Under räkenskapsåret har Fastighets AB Gäddan avyttrats.

#### Verksamheter som drivs i kommunalförbundsform är

Räddningstjänst Syd  
VA SYD

*Eslövs kommun äger dessutom del i*

Kraftringen AB (12,0 %)  
Sydvatten AB (3,7 %)  
Kommunassurans Syd Försäkrings AB (1,9 %)  
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	20år
Fönster, dörrar	30 år
Installationer (el)	30 år
Installationer (ventilation inkl. styr.hiss)	15 år
Installationer (övrigt)	10 år

#### Gata

Slitlager	10 år
Bindlager	30 år
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 den 31/12 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 intjänade från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Den avgiftsbestämda ålderspensionen redovisas under kortfristiga skulder och utbetalning till förvaltare sker i mars året därpå. 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 2022 uppgick pålägget till 41,6 procent.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en internränta 1,0 procent för 2022.

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Avsättningar för återställande av förorenad mark gjordes 2020 efter beräkning från konsulter. Uppräkning har gjorts 2022 med 3,86 mnkr. Uppräkningen är föranledd av ett högre ränteläge (kalkylränta) samt beräknad start tidigast 2026. Inga kända tvister föreligger.

I de fall då jämförelsestörande poster används är när kostnaden/intäkten bedöms ligga utanför kommunens verksamhet.

Not 3	Verksamhetens intäkter	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2021	2022	2021	2022
	Försäljningsintäkter	16,1	20,1	21,4	20,1
	Taxor och avgifter	67,2	70,4	112,6	124,8
	Hyror och arrenden	42,3	42,8	192,7	212,1
	Bidrag och kostnadsersättningar från staten	209,8	238,0	209,8	238,0
	EU-bidrag	0,0	0,5	0,0	0,5
	Övriga bidrag	2,4	3,8	2,4	3,7
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	59,8	67,6	59,8	65,4
	Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	5,2	8,1	5,2	8,1
	Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,6	0,0	19,8	2,0
	Övriga verksamhetsintäkter	-0,5	0,0	-0,5	4,3
	<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>402,9</b>	<b>451,3</b>	<b>623,2</b>	<b>679,0</b>

Not 4	Verksamhetens kostnader	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2021	2022	2021	2022
	Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-1 482,7	-1 567,5	-1 508,8	-1 604,5
	Pensionskostnader	-116,1	-102,0	-118,6	-104,4
	Lämnade bidrag	-87,1	-82,9	-87,1	-82,9
	Köp av huvudverksamhet	-314,0	-339,5	-320,0	-339,5
	Lokal- och markhyror	-97,3	-89,2	-101,1	-44,3
	Inköp anläggnings- och underhållsmaterial	-3,0	-2,7	-28,2	-2,7
	Bränsle energi och vatten	-33,9	-50,5	-83,3	-99,5
	Övriga tjänster	-58,1	-63,5	-58,1	-63,5
	Realisationsförluster och utrangeringar	-14,7	-9,0	-14,7	-9,2
	Anskaffningskostnad för sålda exploateringsfastigheter	-2,4	-7,3	0,0	-7,3
	Skattekostnad kommunkoncernföretag	0,0	0,0	-7,2	24,6
	Övriga verksamhetskostnader	-224,4	-266,9	-231,5	-378,7
	<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-2 433,7</b>	<b>-2 581,0</b>	<b>-2 558,6</b>	<b>-2711,9</b>

	I verksamhetens kostnader ingår kostnad för räkenskapsrevison med	-0,13	-0,19	-0,23	-0,29
	- varav sakkunnigas granskning av räkenskaperna	-0,10	-0,14	-0,20	-0,24
	Upplysning om leasing lämnas i not 26				

Not 5	Av- och nedskrivningar	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2021	2022	2021	2022
	Avskrivning immateriella tillgångar	-1,1	-1,0	-1,1	-1,0
	Avskrivning byggnader och anläggningar	-67,5	-75,7	-114,8	-120,7
	Avskrivning maskiner och inventarier	-9,6	-10,9	-13,4	-14,8
	Nedskrivning/återföring nedskrivningar	0,0	0,1	3,1	-129,6
	<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>-78,2</b>	<b>-87,5</b>	<b>-126,2</b>	<b>-266,1</b>

Not 6	Skatteintäkter	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2021	2022	2021	2022
	Preliminär kommunalskatt	1 467,7	1 573,6	1 467,7	1 573,6
	Preliminär slutavräkning innevarande år	39,0	40,4	39,0	40,4
	Slutavräkningsdifferens föregående år	5,6	10,9	5,6	10,9
	<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>1 512,3</b>	<b>1 624,9</b>	<b>1 512,3</b>	<b>1 624,9</b>

Not 7	Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2021	2022	2021	2022
	Inkomstutjämningsbidrag	396,4	416,9	396,4	416,9
	Kostnadsutjämningsbidrag	25,8	47,3	25,8	47,3
	Regleringsbidrag	101,4	95,4	101,4	95,4
	Kommunal fastighetsavgift	70,7	73,1	70,7	73,1
	Bidrag för LSS-utjämning	57,3	48,1	57,3	48,1
	Övriga generella bidrag från staten	16,7	9,5	16,7	9,5
	<b>Summa generella statsbidrag och utjämnings</b>	<b>668,3</b>	<b>690,3</b>	<b>668,3</b>	<b>690,3</b>



		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
<b>Not 8</b>	<b>Finansiella intäkter</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Utdelningar från koncernföretag	15,0	4,0	0,0	0,0
	Utdelningar på aktier och andelar	17,8	19,7	17,8	19,7
	Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	37,6	0,1	37,6	0,1
	Intäkter från finansiella omsättningstillgångar	0,6	0,6	0,6	0,6
	Orealiserad värdeförändring på finansiella omsättningstillgångar	14,3	0,0	14,3	0,0
	Ränteintäkter	3,1	4,6	3,9	5,4
	Borgensavgifter	3,6	3,7	3,6	0,2
	Övriga finansiella intäkter	1,0	0,2	1,0	0,2
	<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>93,0</b>	<b>32,9</b>	<b>78,8</b>	<b>26,2</b>
<b>Not 9</b>	<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Räntekostnader på lån	-2,3	-6,3	-23,0	-13,7
	Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-0,3	-0,5	-0,3	-0,5
	Finansiell kostnad, övriga avsättningar	0,0	-3,8	0,0	-3,8
	Orealiserad värdeförändring finansiella omsättningstillgångar	0,0	-8,7	0,0	-8,7
	Övriga finansiella kostnader	-0,5	-2,3	-4,0	-2,3
	<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-3,1</b>	<b>-21,6</b>	<b>-27,3</b>	<b>-29,0</b>
<b>Not 10</b>	<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Realisationsvinster				
	– Försäljning av och utdelning från Eslövs Industrifastigheter AB	52,5		37,5	
	– Försäljning av och utdelning från Fastighets AB Gäddan		4,1		0,1
	Husarängen brand 2021	-1,0	1,6	-1,0	1,6
	Medborgarhuset stormskada 2021	-0,2	-3,6	-0,2	-3,6
	Orealiserade värdeförändringar finansiella omsättningstillgångar	14,3	-8,6	14,3	-8,6
	Nedskrivningar Eslövs Bostads AB			-3,1	-129,7
	<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>65,6</b>	<b>-6,5</b>	<b>47,5</b>	<b>-140,2</b>
<b>Realisationsvinster:</b> Under 2021 såldes Eslövs Industrifastigheter AB till AB Lomma Tegelfabrik för 47,6 mnkr. Köpesumma och utdelning som gjordes i samband med försäljningen tas upp som jämförelsestörande intäkt eftersom någon utdelning annars inte hade tagits ut. Realisationsvinst uppgår till 37,6 mnkr och utdelning till 14,9 mnkr. Under 2022 såldes Fastighets AB Gäddan, vilket tidigare var ett dotterbolag till Eslövs Industrifastigheter AB. Året innan hade kommunen förvärvat bolagets enda tillgång, Karlsrobadet, och övertagit dess lån. I samband med försäljning tog kommunen ut en utdelning 2,0 mnkr efter uppbokning för skattekostnad. Denna utdelning och realisationsvinst om 0,1 mnkr tas upp som jämförelsestörande i likhet med bolagsförsäljningen året innan.					
<b>Husarängen brand 2021:</b> Eslövs BK:s klubbstuga på Husarängen brann i februari 2021. Under 2021 utrangerades tillgångar motsvarande 0,5 mnkr. Rivningskostnader samt övriga kostnader kopplade till branden uppgick till 0,5 mnkr. Under 2022 har försäkringsersättningsättning om 2,4 mnkr erhållits och 2022 års kostnader kopplade till ny klubbstuga har uppgått till 0,8 mnkr.					
<b>Medborgarhuset stormskada 2021:</b> I april 2021 skadades Medborgarhusets tak svårt. Under 2022 avslutades renoveringen och ett nytt tak har kommit på plats. Under 2022 erhöles försäkringsersättning om 1,2 mnkr och kostnaderna har uppgått till 0,2 mnkr 2021 och 4,8 mnkr 2022.					
<b>Not 11</b>	<b>Balanskravsutredning</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Årets resultat enligt resultaträkningen	161,5	109,2		
	Reducering av samtliga realisationsvinster	-39,5	-7,2		
	Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0		
	Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0		
	Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-14,3	8,6		
	Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	7,1		
	Årets resultat efter balanskravsjusteringar	107,7	117,7		
	– Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-35,0	-85,0		
	+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0		
	<b>Balanskravsresultat</b>	<b>72,7</b>	<b>32,7</b>		
<b>Not 12</b>	<b>Immateriella tillgångar</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Ingående anskaffningsvärde	3,9	4,5	3,9	4,5
	Inköp	0,7	0,0	0,7	0,0
	Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utrangeringar	0,0	-1,1	0,0	-1,1
	Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>4,5</b>	<b>3,4</b>	<b>4,5</b>	<b>3,4</b>

		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
Not 12 forts.	Ingående ack. av- och nedskrivningar	-1,2	-2,3	-1,2	-2,3
	Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Utrangeringar	0,0	1,1	0,0	1,1
	Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets av- och nedskrivningar	-1,1	-1,0	-1,1	-1,0
	<b>Utgående ack. av- och nedskrivningar</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,1</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,1</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2,3</b>	<b>1,3</b>	<b>2,3</b>	<b>1,3</b>
	Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	5 år	5 år	5 år	5 år
<b>Not 13</b>	<b>Mark, byggnader, tekniska anläggningar</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Ingående anskaffningsvärde	2 204,7	2 505,9	4 399,1	4 608,4
	Inköp	327,4	261,1	587,5	363,7
	Försäljningar/Utrangeringar	-26,2	-24,2	-229,2	-25,0
	Överföringar	0,0	-3,8	-149,0	-8,7
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 505,9</b>	<b>2 739,0</b>	<b>4 608,4</b>	<b>4 938,4</b>
	Ingående ack. av- och nedskrivningar	-836,2	-892,2	-1 480,6	-1 531,3
	Försäljningar/Utrangeringar	11,5	15,8	64,1	16,1
	Överföringar	0,0	0,1	0,0	2,4
	Årets av- och nedskrivningar	-67,5	-75,7	-114,8	-120,8
	<b>Utgående ack. av- och nedskrivningar</b>	<b>-892,2</b>	<b>-952,0</b>	<b>-1 531,3</b>	<b>-1 633,6</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 613,7</b>	<b>1 787,0</b>	<b>3 077,1</b>	<b>3 304,8</b>
	Därav finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	33 år	33 år	33 år	33 år
<b>Not 14</b>	<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Ingående anskaffningsvärde	169,4	172,3	263,1	266,4
	Inköp	9,1	21,1	10,9	23,0
	Försäljningar/Utrangeringar	-6,2	-53,5	-8,5	-54,7
	Överföringar	0,0	3,8	0,9	8,2
	<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>172,3</b>	<b>143,7</b>	<b>266,4</b>	<b>242,9</b>
	Ingående ack. av- och nedskrivningar	-138,2	-141,6	-213,4	-219,2
	Försäljningar/Utrangeringar	6,1	52,9	7,6	53,4
	Överföringar	0,0	0,0	0,0	-2,3
	Årets av- och nedskrivningar	-9,5	-10,9	-13,4	-14,7
	<b>Utgående ack. av- och nedskrivningar</b>	<b>-141,6</b>	<b>-99,6</b>	<b>-219,2</b>	<b>-182,8</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>30,7</b>	<b>44,1</b>	<b>47,2</b>	<b>60,1</b>
	Därav finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
	Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	7 år	7 år	7 år	7 år
<b>Not 15</b>	<b>Aktier och andelar</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Aktier och andelar i kommunkoncernföretag				
	Eslövs Bostads AB	28,5	28,5		
	Mellanskånes Renhållnings AB	1,1	1,1		
	Fastighets AB Gäddan	0,1			
	<b>Summa</b>	<b>29,7</b>	<b>29,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	Övriga aktier och andelar				
	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 ekonomisk förening	23,0	23,7	23,0	23,7
	Övriga andelar			0,1	0,1
	<b>Summa</b>	<b>282,0</b>	<b>282,7</b>	<b>282,1</b>	<b>282,8</b>
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>311,7</b>	<b>312,3</b>	<b>282,1</b>	<b>282,8</b>

		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
<b>Not 16</b>	<b>Långfristiga fordringar</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	VA SYD	599,9	654,1	599,9	654,1
	– avgår kortfristig del	-25,1	-27,5	-25,1	-27,5
	Övriga	0,0	0,0	0,5	1,2
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>574,8</b>	<b>626,6</b>	<b>575,3</b>	<b>627,8</b>
<b>Not 17</b>	<b>Bidrag statlig infrastruktur</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Avser Eslövs kommuns andel i Marieholmsbanan mellan Eslöv och Helsingborg				
	Totalt bidrag	28,9	28,9	28,9	28,9
	Akkumulerad upplösning	-6,0	-7,2	-6,0	-7,2
	varav årets upplösning	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>22,9</b>	<b>21,7</b>	<b>22,9</b>	<b>21,7</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 och förråd</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Ingående exploateringsvärde	14,7	23,8	14,7	23,8
	Årets exploateringsnetto	14,3	17,1	14,3	17,1
	– avslut/nedskrivning	-5,2	-8,1	-5,2	-8,1
	<b>Totalt</b>	<b>23,8</b>	<b>32,8</b>	<b>23,8</b>	<b>32,8</b>
	Lager förrådsvaror	0,0	0,0	0,0	0,3
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>23,8</b>	<b>32,8</b>	<b>23,8</b>	<b>33,1</b>
<b>Not 19</b>	<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Kundfordringar	15,3	12,5	17,7	15,9
	Statsbidragsfordringar	57,7	67,1	57,7	67,1
	Momsfordran	18,9	24,0	18,9	26,6
	Skattekonto/skattefordran	0,8	1,8	0,8	4,2
	Kortfristig del av långfristig fordran	25,1	27,5	25,1	27,5
	Övriga fordringar	10,5	14,5	12,5	16,7
	Upplupna intäkter	3,6	5,5	3,6	5,8
	Upplupna skatteintäkter	39,0	90,3	39,0	90,3
	Förutbetalda kostnader	33,0	39,5	36,3	42,0
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>203,9</b>	<b>282,7</b>	<b>211,6</b>	<b>296,1</b>
<b>Not 20</b>	<b>Kortfristiga placeringar</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Räntefonder				
	Anskaffningsvärde	37,3	37,4	37,3	37,4
	Värdetförändring	3,5	1,1	3,5	1,1
	<b>Verkligt värde</b>	<b>40,8</b>	<b>38,5</b>	<b>40,8</b>	<b>38,5</b>
	Aktiefonder				
	Anskaffningsvärde	19,7	17,4	19,7	17,4
	Värdetförändring	41,0	27,6	41,0	27,6
	<b>Verkligt värde</b>	<b>60,7</b>	<b>45,0</b>	<b>60,7</b>	<b>45,0</b>
	Anskaffningsvärde vid årets slut	57,0	54,8	57,0	54,8
	Orealiserad värdetförändring vid årets slut	44,5	28,7	44,5	28,7
	<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>101,5</b>	<b>83,5</b>	<b>101,5</b>	<b>83,5</b>
	Likvida medel, del av koncernkonto	15,1	25,1	15,1	25,1
	<b>Summa medel för framtida pensionsutbetalningar</b>	<b>116,6</b>	<b>108,6</b>	<b>116,6</b>	<b>108,6</b>
	Under året har försäljning av aktiefondandelar gjorts om 10,0 mnkr och placerats på kommunens koncernkonto.				
	Avkastning under året (finansiell intäkt)	0,6	0,6	0,6	0,6
	Orealiserade värdetförändringar under året	14,3	-8,6	14,3	-8,6
	<b>Årets resultateffekt</b>	<b>14,9</b>	<b>-8,0</b>	<b>14,9</b>	<b>-8,0</b>

		Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
<b>Not 21</b>	<b>Kassa, bank</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Koncernkonto	83,0	46,0	164,3	74,4
	– varav avsatta medel för framtida pensionsutbetalningar kommunen	15,1	25,1	15,1	25,1
	Kassa, övrigt	0,1	0,2	0,1	23,3
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>83,1</b>	<b>46,2</b>	<b>164,4</b>	<b>97,7</b>
<b>Not 22</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 604,3	1 765,8	1 874,1	2 035,1
	– varav justering eget kapital	20,7	20,7	20,7	20,7
	Årets resultat	161,5	109,2	170,3	13,4
	Justering eget kapital koncernen			-9,3	
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 765,8</b>	<b>1 875,1</b>	<b>2 035,1</b>	<b>2 048,5</b>
Fullmäktige har under åren 2013–2021 beslutat avsätta 135 mnkr av tidigare års resultat till resultatutjämningsreserven.					
<b>Not 23</b>	<b>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Specifikation				
	Särskild avtals-/ålderspension	1,0	0,0	1,0	0,0
	Förmånsbestämd/kompl pension	21,6	21,2	21,8	21,4
	Summa pensioner	22,6	21,2	22,8	21,4
	Löneskatt	5,5	5,1	5,5	5,1
	<b>Summa avsatt pensioner</b>	<b>28,1</b>	<b>26,3</b>	<b>28,3</b>	<b>26,5</b>
	Ingående avsättning	29,4	28,1	29,6	28,3
	Nyintjänad pension, varav				
	– förmånsbestämd ålderspension	0,7	0,0	0,7	0,0
	– särskild ålderspension	0,7	0,6	0,7	0,6
	– efterlevande pension	0,0	0,0	0,0	0,0
	– övrigt				
	Årets utbetalningar	-1,4	-1,2	-1,4	-1,2
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,4	0,5	0,4	0,5
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0,5	0,0	0,5	
	Övrig post	-0,4	-1,4	-0,4	-1,4
	Förändring löneskatt	-1,8	-0,3	-1,8	-0,3
	<b>Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>28,1</b>	<b>26,3</b>	<b>28,3</b>	<b>26,5</b>
	<b>Aktualiseringsgrad, procent</b>	<b>97,0 %</b>	<b>97,0 %</b>	<b>97,0 %</b>	<b>97,0 %</b>
<b>Not 24</b>	<b>Andra avsättningar</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Avsättning sanering Gäddan 41 (kommunen)	18,0	21,8	18,0	21,8
	Avsättning deponier (MERAB)	0,0	0,0	15,5	15,4
	Avsättning fastighetsprojekt (EBO)	0,0	0,0	0,0	129,7
	Uppskjuten skatt	0,0	0,0	38,0	13,8
	Övriga avsättningar	0,0	0,0	5,3	5,0
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>18,0</b>	<b>21,8</b>	<b>76,8</b>	<b>185,7</b>
<b>Not 25</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Samtliga skulder till banker och kreditinstitut	733,9	894,4	1698,2	2049,4
	– avgår kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	-25,7	-24,6	-25,7	-24,6
	Övrig långfristig skuld	0,0	0,0	0,0	0,0
	Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	9,8	12,7	9,8	12,7
	<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>718,0</b>	<b>882,5</b>	<b>1 682,3</b>	<b>2 037,5</b>
	Offentliga investeringsbidrag återstående antal år (vägt snitt)	25 år	22 år	25 år	22 år
	<b>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>				
	Genomsnittlig ränta, procent	0,44 %	0,80 %	0,69 %	0,72 %
	Genomsnittlig bindningstid, år	1,73	2,10	4,34	1,92
	Lån som förfaller inom				
	1 år	111,6	137,9	345,7	487,9
	2–3 år	187,1	354,5	827,1	959,5
	3–5 år	435,5	402,0	502,6	602,0
	Beviljad checkräkningskredit	150,0	150,0	150,0	150,0
	Utnyttjad kredit	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 26	Kortfristiga skulder	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2021	2022	2021	2022
	Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	25,7	24,6	190,7	24,6
	Leverantörsskulder	107,8	129,5	134,6	169,1
	Moms och punktskatter	1,1	1,1	2,3	1,1
	Personalens källskatt	24,7	25,3	25,7	25,3
	Semester- och övertidsskuld	112,9	109,6	116,2	112,3
	Arbetsgivaravgifter	28,3	29,6	28,7	29,6
	Övriga kortfristiga skulder	18,9	8,7	22,4	10,0
	Förutbetalda intäkter	2,1	2,1	17,5	22,7
	Förutbetalda skatteintäkter	18,6	0,0	18,6	0,0
	Upplupen särskild löneskatt och fastighetsskatt	12,9	10,8	12,9	10,8
	Upplupna pensionskostnader	48,7	49,1	48,7	49,1
	Upplupna räntekostnader	0,6	1,3	1,4	1,3
	Övriga upplupna kostnader	36,2	40,8	40,2	54,8
	Checkräkningskredit	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>438,5</b>	<b>432,5</b>	<b>659,9</b>	<b>510,7</b>

Not 27	Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen	2021	2022	2021	2022
	Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998	451,8	438,0	451,8	438,0
	Beräknad löneskatt	109,6	106,2	109,6	106,2
	Summa	561,4	544,2	561,4	544,2
	Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt	566,7	561,4	566,7	561,4
	Årets utbetalningar	-27,7	-27,3	-27,7	-27,3
	Ränte- och basbeloppsuppräknig	8,0	13,2	8,0	13,2
	Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övrig post	15,4	0,2	15,4	0,2
	Förändring av löneskatt	-1,0	-3,3	-1,0	-3,3
	<b>Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt</b>	<b>561,4</b>	<b>544,2</b>	<b>561,4</b>	<b>544,2</b>

Not 28	Övriga ansvarsförbindelser	2021	2022	2021	2022
	Eslövs Bostads AB	1155,0	1155,0		
	Mellanskånes Renhållnings AB	0,0	0,0		
	Fastighets AB Gäddan	0,0			
	Sydvatten AB	81,9	93,7	81,9	93,7
	<i>Borgensåtagande kommunala bolag</i>	1 236,9	1 248,7	81,9	93,7
	Lunds kommun, regresskrav för Kraftringen AB	0,9	0,0	0,9	0,0
	Kommunalt förlustansvar egnahem	0,1	0,0	0,1	0,0
	Hästhagens Ryttarförening	1,6	1,4	1,6	1,4
	Eslövs Ridklubb	4,3	4,1	4,3	4,1
	<i>Övriga borgensförpliktelser</i>	6,9	5,5	6,9	5,5
	<b>Summa Övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>1 243,8</b>	<b>1 254,2</b>	<b>88,8</b>	<b>99,2</b>

#### Not 29 Upplysning om solidarisk borgen för Kommuninvest

Eslövs kommun har en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförpliktelser. Samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått 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 per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357,1 mnkr och totala tillgångar till 537 006,8 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 270,6 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 266,4 mnkr.

#### Not 30 Koncerninterna transaktioner

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Lån		Borgen	
		Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Kommunen		-49,4	6,8			-1 155,0	
Eslövs Bostads AB	100,0 %	-10,2	47,5				1 155,0
Mellanskånes Renhållnings AB	52,5 %	-0,6	5,9				
<b>Summa</b>		<b>-60,2</b>	<b>60,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1 155,0</b>	<b>1 155,0</b>

Not 31	Leasingåtagande	Kommunen, mnkr		Koncern, mnkr	
		2021	2022	2021	2022
	Operationell leasing avseende lös egendom				
	Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:				
	Inom 1 år	9,1	8,2	9,9	9,0
	Senare än 1 år men inom 5 år	6,5	5,0	6,8	5,1
	Senare än 5 år	15,6	13,2	16,7	14,1
	<b>Operationell leasing avseende lokaler</b>				
	<b>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</b>				
	Inom 1 år	87,6	94,9	87,6	94,9
	Senare än 1 år men inom 5 år	204,4	176,2	204,4	176,2
	Senare än 5 år	125,8	102,9	125,8	102,9
		<b>417,8</b>	<b>374,0</b>	<b>417,8</b>	<b>374,0</b>
<b>Not 32</b>	<b>Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	Av- och nedskrivningar	78,1	87,5	126,2	266,1
	Realisationsvinster	-38,1	-0,1	-56,8	-2,1
	Realisationsförluster/utrangeringar	14,7	9,0	13,5	9,2
	Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	1,2	1,2	1,2	1,2
	Upplösning av offentliga investeringsbidrag	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
	Gjorda/återförda avsättningar	-1,3	2,1	-16,3	2,0
	Orealiserade värdeförändringar på kortfristiga placeringar	-14,3	8,6	-14,3	8,6
	Erhållna utdelningar på kortfristiga placeringar	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
	Övriga ej likvidpåverkande poster	0,0	0,0	17,7	-31,5
	<b>Summa</b>	<b>39,3</b>	<b>107,1</b>	<b>70,2</b>	<b>252,3</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** som enligt lag innebär att årets kostnader inte får överstiga årets intäkter.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Mnkr** är förkortning av miljoner kronor

**Mdkr** är förkortning av miljarder kronor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Skatteunderlag** är totala beskattningsbara inkomster. Uttrycks vanligen i skattekronor, 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 2022 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: 1,3 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

I inledningen av året gällde alltjämt restriktioner för att förhindra smittspridningen av covid-19. Efter det att restriktionerna upphörde att gälla återgick verksamheten steg för steg till vad som kan betecknas som normalt. Fler arbetade på plats och möten övergick till att vara fysiska samlingar. Många möten och utbildningar har dock fortsatt vara digitala. Genom att nyttja digitala lösningar kan tidsbesparingar göras om en resa inte är nödvändig för att genomföra ett möte.

Kriget i Ukraina som bröt ut i slutet av februari ledde till stora flyktingströmmar i Europa. I Eslöv gjordes förberedelser för att kunna ta emot flyktingar. Det är hittills dock relativt få som anvisats till Eslöv och många av de ukrainska flyktingarna har löst sitt boende på annat sätt.

Kriget har satt säkerhetsfrågor i fokus, både militärt och civilt. Sveriges kommuner kommer att behöva arbeta mycket mer framöver med civilförsvarsfrågor och IT-säkerhet.

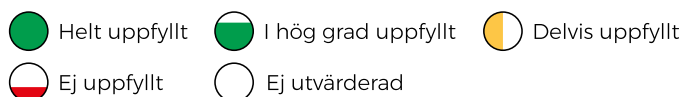
Kommunstyrelsen beslutade under våren att tillsätta en digitaliseringschef och en IT-säkerhetsspecialist för att stärka och utveckla arbetet med digitalisering och informations säkerhet. I samband med beslutet om budget för 2023 har IT-avdelningen flyttats till digitaliseringsavdelningen för att på så sätt samla all IT-drift i kommunen. Även Kontaktcenter har flyttats från Serviceförvaltningen till Kommunledningskontoret.

Efter flera år av utredningar beslutade kommunfullmäktige i både Eslöv och Lund att bilda en gemensam överförmyndarnämnd från 1 januari 2023. Lund blir värdkommun för den gemensamma nämnden och de anställda i Eslöv kommer att erbjudas arbete i Lund. Överförmyndarverksamheten i Eslöv är organiserad under Kommunledningskontoret.

I september var det val till riksdag, regioner och kommuner. Kommunledningskontoret ansvarade för genomförandet av valen. Tack vare alla engagerade medarbetare och valarbetare löpte arbetet utan större problem.



## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

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

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

I den tredje omgången av landsbygdsutvecklingen har invånarna i Marieholm och Örtofta kunnat lämna förslag och sedan rösta.

Kommunledningskontoret har tagit fram en ny dialogportal som kan användas för medborgardialog. Denna har både använts till en dialog om utveckling av Husarängen och till landsbygdsutvecklingsprojektet.

Valdeltagandet i kommunvalet visar en försämring jämfört med 2018. Målvärdet på 70 procent i distriktet med lägst valdeltagande har inte kunnat nås.

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

Under året har tre nya webbplatser utvecklats för att bidra till effektmålet *Bilden av Eslöv ska stärkas och vi ska vara en kommun att känna stolthet över*. Bland annat har webbplatsen *utveckla.eslov.se* tagits fram. Webbplatsen kommer att fokusera på hur kommunen utvecklas på ett hållbart sätt, även för framtida generationer, med en plan för att skapa de bästa förutsättningarna för att leva, arbeta och resa. Syftet med webbplatsen är att medborgarna ska förstå kommunens utveckling och se sammanhang genom att de på ett enkelt sätt kan följa projekt från idé till avslut. Via webbplatsen kan medborgarna vara med och påverka projekt genom att delta i aktiva dialoger och bidra med sin kunskap eller sina funderingar.

Den tidigare portalen för e-förslag och röstning till landsbygdsutveckling har börjat avvecklas, då den visade sig ha svårösta

tekniska problem. Istället kommer kommunens dialogportal, som ursprungligen togs fram för att medborgarna skulle kunna lämna förslag till hur fritidsområdet Husarängen kan utvecklas, att även användas för e-förslag. Under början av 2023 kommer alla former av medborgarförslag och röstning att flyttas över till dialogportalen.

Medborgare förväntar sig att utföra sina ärenden digitalt och pandemin medförde att fler digitala arbetssätt infördes under året. Antalet e-tjänster ökade och uppgår i december till 208 externa och 33 interna. 4 164 ärenden har skickats in externt och 1 939 internt, vilket är en ökning med 771 ärenden. De ärenden som skickats in via förvaltningarnas egna verksamhetssystem är inte med i denna statistik, varför måluppfyllelsen är betydligt bättre än den 15-procentiga ökning som baseras på statistiken i kommunens e-tjänsteportal Abou.

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

Efter ett par år med ett positivt flyttnetto inom länet har det under 2022 varit ett negativt flyttnetto inom länet. En anledning till det kan vara att det färdigställts få nya boenden detta år jämfört med de två föregående åren.

En bostadsförsörjningsstrategi har tagits fram och denna ska implementeras. För kommunens fortsatta utveckling är det viktigt med en god planberedskap och markberedskap.

**Tillgång till rekreationsområden är god vid nybyggnation**

Fysisk planering har en lång planeringstid och de åtgärder som planeras nu får effekt först efter mandatperioden. Vid detaljplanering ska hänsyn tas till effektmålet.

Inom befintlig grönstruktur ska riktlinjer för koloniföreningar utarbetas. Gyaskogen ska ges en uttalad och beslutad förvaltningsmodell. Möjligheterna till utveckling av Snärjet för rekreation ska utredas.

**Den upplevda tryggheten ökar i såväl centralorten som i byarna och på landsbygden**

En aktivitetsplan för det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet i Eslövs kommun har implementeras under 2022.

Det samlade trygghetsindexet i Polisens trygghetsmätning 2022 minskade och ligger under målvärdet. Mätningen visade dock en ökning vad gäller upplevd trygghet vid vistelse ute ensam en sen kväll.

Under sommaren var det en del incidenter i centrala Eslöv som påverkade allmänhetens trygghet negativt. Trygghetsmätningen gjordes i augusti och sedan dess har både Polisen, kommunen och det lokala näringslivet arbetat intensivt med olika åtgärder. Bedömningen är att den upplevda tryggheten i centrala Eslöv ökat något sedan sommaren.

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

En pilotstudie för att mäta om människor uppehåller sig på mötesplatser och målpunkter har gjorts med hjälp av sensortechnik. Det fanns dock ingen basdata att utgå från och jämföra med för att kunna påvisa en förändring. Tekniken kan användas på andra platser som är av intresse men då måste det först skapas en baslinje med data att utgå från.

Kommunstyrelsen är bara en av aktörerna i detta effektmål. Det måste ske i samarbete med andra nämnder som ansvarar för platsen, till exempel Stora torg där miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är ansvarig för platsens utformning och skötsel.

## Kommunen ska ha ett bredare boendebud jämfört med idag

Eslövs boendebud domineras av hyresrätter. I den bostadsförsörjningsstrategi som tagits fram pekas på vikten av blandade upplåtelseformer. Äganderätter och bostadsrätter bör ges ökad prioritet.







Målet om ett bredare boendebud har inte kunnat uppfyllas under mandatperioden. De bostäder som färdigställts har i huvudsak varit hyresrätter. Eftersom samhällsbyggnadsprocessen är ett långsiktigt arbete kommer de åtgärder som vidtas ge resultat längre fram.

Kommunstyrelsen arbetar med att ta fram mark för villatomter. Mark på Långåkra har tagits fram under året. Bygelvägen, med flera, är på gång och Ölyckegården har påskyndats så att en plan för anvisning ska kunna göras 2023.

I pågående exploateringsprojekt för Föreningstorget, Johnsons minne och kvarteret Gåsen kommer upplåtelseformen att bli bostadsrätter och på Långåkra kommer det att bli äganderätter.

Under året har 21 bostäder färdigställts. Av dessa uppgår antalet hyresrätter till 15.

## 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

Inom ramen för miljömålsprogrammet har kommunstyrelsen bland annat arbetat med att ställa miljökrav på kommunens arrendatorer. I samband med nya arrendeavtal har krav på KRAV-certifiering ställts, vilket resulterat i att 23 procent av odlingen på de arrenderade ytorna är ekologisk.

Bedömningen är att cirka 80 procent av det som kommunstyrelsen ansvarar för i miljömålsarbetet är genomfört.

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

För att snabba på fiberutbyggnaden i Eslövs kommun har kommunstyrelsen beslutat att sätta av 5 mnkr årligen fram till 2025 för att alla fastigheter i kommunen ska få möjlighet till fiber. Eslövs kommun har dessutom fått ett extra bidrag på samma summa av Region Skåne inför 2023. Till detta kommer drygt 2 mnkr i stöd från Post- och telestyrelsen, PTS. Det är framför allt på landsbygden som stödet behövs.

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

Detta är ett mål som kommunen inte har full rådighet över eftersom det är Skånetrafiken som är ansvarig för stads- och regionbussar. På grund av pandemin har istället neddragningar gjorts av antalet avgångar vilket påverkat negativt. Resandet med stadsbuss har återhämtat sig väl medan resandet med regionbuss inte har gjort det.

Samverkan med Skånetrafiken har återupptagits efter pandemin och en gemensam målbild ska tas fram. Arbetet med att få Skånetrafiken att utöka turtätheten i stadstrafiken kommer att intensifieras.

## Företagen är nöjda med företagsklimatet och Nöjdare företagare

Under året har aktiviteterna i *Plan för förbättrat företagsklimat* pågått. Planen pekar bland annat ut betydelsen av ett kommunöverskridande fokus på företagsklimat. Under hösten har samtliga medarbetare i kommunen kunnat genomföra företagsklimatutbildningen *Inte bara trevlig*. Utbildningen består av en mer överskådlig del som vänder sig till samtliga medarbetare och en mer omfattande del riktad till tjänstepersoner med företagskontakter.

I Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimatet uppgick det sammanfattande omdömet till 3,57 vilket är en ökning från 3,34 föregående år. Resultatet ligger även över Sverigesnittet. I rankingen, där kommuner jämförs med varandra, klättrade Eslöv till plats 103 vilket är det bästa resultatet någonsin för kommunen. Särskilt glädjande är att kommunen inom delen upphandling klättrade till plats 33.

I Sveriges Kommuner och Regioners, SKR, undersökning *Insikt* minskade det sammanvägda värdet från 76 till 70. Ett värde över 70 anses av SKR vara ett högt resultat.

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

Förbättrad kommunal service genom handlingsplan och utbildningar tillsammans med kommunens serviceerbjudande till företagen ska bidra till att fler företag fortsätter att bedriva verksamhet i kommunen.

Under våren producerades ett antal filmer med lokala företagare i fokus som ger sin bild av hur det är att vara företagare i kommunen. Ett digitalt upplevelsemagasin har tagits fram för att visa den bredd av företag som är verksamma i kommunen.

### Nyföretagandet ökar

Under 2022 registrerades rekordmånga nya företag i kommunen, 193 stycken. Generellt var 2022 ett mycket positivt år för det lokala näringslivet. Det totala antalet arbetsställen ökade med 95 stycken till 3 752, vilket är den högsta siffran sedan 2011. Under året skedde även en kraftig ökning av antalet anställda med närmare 300 personer till totalt 10 924.

## 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 minska och nästan samtliga timavlönade rapporterar nu digitalt i HR-systemet. Fokus ligger fortsatt på att ytterligare reducera ledighetsblanketter och en dialog förs med systemleverantören om ytterligare förbättringar. För medarbetare i skolan införs en digitaliserad hantering av måltidskuponger och ersättning för övernattnings vid läger.

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

Stort fokus för organisationen ligger på en helt digital ärendehantering. Komponenter som e-tjänster, e-underskrift, digital post och e-tjänstelegitimation för medarbetare är viktiga delar. När ärenden utförs digitalt är det också möjligt att automatisera, vilket ger kortare handläggningstider och effektivisering för verksamheten. Under året har en plattform för automatisering införskaffats som kommer på plats under första kvartalet 2023.

Kommunens dialogportal har använts för att inhämta synpunkter i projekteringen av nybyggnadsprojektet Tegelbruket i Marieholm.

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

Målet är att 90 procent av medarbetarna som anställs ska ha rätt kompetens, en sammanvägning av efterfrågad erfarenhet och rätt utbildningsbakgrund. För kommunstyrelsen ligger andelen på 100 procent.

Överlag är analysen att kommunen under hela mandatperioden kan se att organisationen klarar av att rekrytera medar-

betare med önskad kompetens inom de flesta yrkesgrupper. Det finns dock ett antal bristyrken där svårigheterna är större. Det rör sig om framförallt sjuksköterskor, men även i ökande grad utbildade undersköterskor, pedagogisk personal och även handläggaryrken med särskild specialistkompetens, exempelvis bygglovshandläggare, inspektörer, upphandlare och HR-medarbetare där det framförallt är svårt att konkurrera om erfaren personal.

Arbetet med att marknadsföra Eslövs kommun som en attraktiv arbetsgivare fortgår. Som ett led i en långsiktig strategi för kompetensförsörjning besökte kommunstyrelsens medarbetare under våren alla åttondeklassare i kommunen för att informera om Eslövs kommun som arbetsgivare och kommunens bristyrken.

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

Av de anställda inom kommunstyrelsen som svarade i medarbetarenkäten har 95,1 procent en plan för kompetensutveckling.

För att förbättra resultatet har nya mallar för såväl resultat- och utvecklingssamtal som lönesamtal tagits fram vilka ska användas till samtalen 2023. Ett nytt digitalt dokumentationssystem för cheferns alla samtal med medarbetare är också inköpt och kommer att införas under vintern 2022/23. Detta bör förenkla hanteringen avsevärt för chefer och även göra det lättare att följa medarbetarens utveckling över tid.

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

I medarbetarenkäten för 2022 är resultatet 4,42 för kommunstyrelsen. Målnivån är satt till 4. Även på kommunnivå nåddes målet 2022.

### Hälsotalen ska öka och arbetsmiljön vara god

Hälsotalet för kommunstyrelsen har förbättrats jämfört med föregående år och ligger nu inom målnivån.

För kommunen som helhet kommer inte målet att kunna nås. Under inledningen av året var sjukfrånvaron mycket hög till följd av pandemin. Under året har sedan sjukfrånvaron stabiliserats på en nivå liknande den före pandemin.

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

Under året har två av kommunstyrelsens beslut överklagats. Ett av dessa ärenden är ännu inte avgjort och det andra avgjordes till kommunens fördel.

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

Det sammanvägda värdet i SKR:s mätning Insikt 2021 blev 70 vilket är en minskning jämfört med året innan då värdet var 76.

### Våra arbetsplatser arbetar efter värderingarna

Detta mäts i medarbetarenkäten och resultatet för 2022 uppgår till 4,36.

### Våra chefer är förebilder för värderingarna

Även detta mäts i medarbetarenkäten. För 2022 uppgår resultatet till 4,50.

## EKONOMISK ANALYS

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 1,5 mnkr mot budget. I resultatet finns både plus och minus mot budget. Budgeten för personalkostnader visar ett överskott på drygt 2 mnkr, vilket främst beror på att det under hela året funnits vakanta tjänster på flera avdelningar. Mellan att en person slutar och en ersättare börjar uppstår ett glapp som kan variera från en till fyra månader. Sedan finns det också tjänster som blir vakanta under en längre period när det görs en översyn av organisationen.

Budgeten för valnämnden redovisar ett underskott på 0,6 mnkr. Kommunstyrelsen framförde ett budgetbehov på 2 mnkr för att genomföra val till riksdag, region och kommun men tilldelad budget uppgick till 1,5 mnkr. Merkostnader uppstod då flera inköp behövde göras efter ändringar i vallagen.

Kommunstyrelsen prognostiserade i samband med delårsbokslutet ett överskott mot budget på 1 mnkr.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Politisk verksamhet	-11,5	-13,3	-13,5	-0,2
Infrastruktur, skydd m.m.	-10,0	-13,3	-13,6	-0,3
Kommungemensam verksamhet	-68,5	-77,0	-75,2	1,8
<b>Summa</b>	<b>-90,0</b>	<b>-103,6</b>	<b>-102,3</b>	<b>1,3</b>

## INVESTERINGAR

Av årets tilldelade investeringsmedel har enbart 1,3 mnkr använts. Förvärv av byggnader och mark står för en stor del av investeringarna. För dessa finns ingen budget men de föregås av politiska beslut.

Att investeringsmedel inte används beror många gånger på att annan verksamhet prioriterats eller att något problem uppstått. Ärendehanteringssystemet har upphandlats och kommer att implementeras under våren. Även inom robotisering (digital infrastruktur) har en upphandling gjorts där implementering påbörjas under 2023.

Investeringsredovisning netto (mnkr)						
Projekt	Inv.ram kf	Redovisat t.o.m. 2022	Redovisat 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	
Ledningssystem	-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,3	
Ärendehanteringssystem	-2,0	0,0	0,0	-2,0	2,0	
Digital infrastruktur	-1,5	0,0	0,0	-1,5	1,5	
Digital infrastruktur fiber	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,1	
Digital infrastruktur strategi	-4,0	-0,2	0,0	-4,0	4,0	
Landsbygdsutveckling	-1,5	-1,3	-1,3	-1,5	0,2	
Förstudie stadshus	-2,0	0,0	0,0	-2,0	2,0	
Utredning demensboende	-2,5	0,0	0,0	-2,5	2,5	
Utredning förskola centrum/väster	-1,0	0,0	0,0	-1,0	1,0	
Utredning Husarängen	-1,0	-0,7	0,0	-1,0	1,0	
AV-utrustning rådhuset/stadshuset	-2,0	0,0	0,0	-2,0	2,0	
Inventarier Klk	-1,7	0,0	0,0	-1,7	1,7	
Förvärv byggnader och mark	0,0	-14,7	-14,8	0,0	-14,8	
<b>Summa</b>	<b>-19,6</b>	<b>-16,9</b>	<b>-16,1</b>	<b>-19,6</b>	<b>3,5</b>	

## EXPLOATERING

I kommunen bedrivs cirka 35 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 bokningen av tomter påbörjades 2022. Försäljningen av tomterna kommer att påbörjas under 2023. Området innehåller 20 villatomter, elva kedjehus och två kvarter för flerbostadshus. En markanvisningstävling planeras för kedjehusen och flerbostadshusen. Planen är att fortsätta utbyggnaden i Långåkra med fler etapper. I budget finns även flera projekt för utbyggnad i byarna, såsom Tegelbruksområdet i Marieholm och Ölyckegården, etapp 3, i Löberöd.

Den fördjupade översiktsplanen för Östra Eslöv antogs under 2022 och framöver kommer projekt att startas upp i enlighet med planen. Det enskilt största exploateringsprojektet är Gäddan 41, som innebär en omvandling av Stenas industritomt till ett attraktivt bostadsområde med omkring 600 bostäder. Ett exploateringsprojekt för Berga trädgårdsstad, etapp 1, har påbörjats under 2022. Inom kvarteret Gåsen har en markanvisningstävling genomförts och kommande år planeras byggnation av nya stadsradhus med stort hållbarhetsfokus. Försäljningen förväntas ske under 2023.

Enligt gällande redovisningsregler ska årets försäljningar intäktsföras. I samband med bokslutet har därmed cirka 8 mnkr bokförts som en intäkt i driftbudgeten. Samtidigt har utgifter för 8 mnkr kostnadsförts för att matcha intäkten. Detta görs för att hålla nere resultatet av exploateringsverksamheten men även för att inte skjuta kostnader på framtiden.

<b>Exploateringsprojekt</b>								
<b>Kommunal mark - pågående projekt, mnkr</b>	<b>Budget inkomster</b>	<b>Budget utgifter</b>	<b>Kommunbidrag</b>	<b>IB 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Periodens inkomster</b>	<b>Periodens utgifter</b>	<b>UB</b>
Industrimark Eslöv				0				0
Industrimark Flyinge		-0,5	-0,5	-0,5				-0,5
Industrimark Löberöd	1	-1,2	-0,2	-0,3				-0,3
Exploateringsområde Gustavslund	19,8	-14,0	5,8	-7,1	0,9		0,7	-6,4
Exploateringsområde Flygstaden	16,3	-17,0	-0,7	0			0	0
Exploateringsområde Kv Gåsen 17 m.fl.	12,7	-15,3	-2,6	-6,6	9,7		2,6	-4,0
Löberöd, Hörbyv 1	0,9	-0,1	0,8	0	-0,1			0
Arildsvägen	1,2	-1,5	-0,3	-0,2				-0,2
Föreningstorget	23,4	-16,5	6,9	-0,4	-1,6		-0,4	-0,8
Långåkra bostäder	29	-31,3	-2,3	-1,8	-22,0		-13,0	-14,8
Sibbarp 2:39	0,5	-0,5	0	-0,1	-0,1			-0,1
Övrigt gamla projekt			0	-0,1				-0,1
Gäddan 41		-50,4	-50,4	-5,7	-2,5		1,7	-4,0
Solvägen/Bygelvägen/ Allmogevägen	1,5	-0,7	0,8	0			-0,2	-0,2
Ölyckegården etapp 3	0	-0,8	-0,8	0	-0,3		-0,5	-0,5
Billinge transfstn				0				0
Hurva 15:56				0				0
Rådjuret/Kidet	4,7	-0,2	4,5	-0,4	4,6		0,4	0
Billinge tomter	0,4	-0,1	0,3	0				0
	<b>111,4</b>	<b>-150,1</b>	<b>-38,7</b>	<b>-23,2</b>	<b>-11,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-8,7</b>	<b>-31,9</b>
<b>Kommunal mark - planerade/ förberedda projekt, mnkr</b>								
Bankmannen		-0,3	-0,3	0				0
Eslövs Flygfält		-1,5	-1,5	0	-0,5			0
Utvecklingsområde Östra Eslöv (FÖP)				0				0
Skatan 3		-0,4	-0,4	0	-0,2			0
Öster om Berga		-2,5	-2,5	0	-0,4			0
Kastanjen		-0,4	-0,4	0				0
Marieholm Nordost		-2,7	-2,7	-0,4	-0,5		-0,3	-0,7
Långåkra etapp 2		-2,2	-2,2	0	-0,5			0
Långåkra etapp 3		-2,5	-2,5	0				0
Nunnan, Sallerup		-0,5	-0,5	0				0
	<b>0</b>	<b>-13</b>	<b>-13</b>	<b>-0,4</b>	<b>-2,1</b>	<b>0</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,7</b>
<b>Kommunal och privat mark - planerade projekt, mnkr</b>								
Badhusparken		-0,5	-0,5	0				0
Äspingen 1 och 2		2,0	2,0	0				0
Drottningen S:1 Sallerup		-0,1	-0,1	0				0
Skatan 10		4,5	4,5	0				0
Övriga exploateringsprojekt		-2,5	-2,5					0
	<b>0</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Privat mark - pågående projekt, mnkr</b>								
Stehag 5:21		-0,4	-0,4	0,0				0,0
Övriga exploateringsprojekt		-1,0	-1,0					0
	<b>0,0</b>	<b>-1,4</b>	<b>-1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>Äldre projekt med kvarvarande brister, mnkr</b>								
Harlösa Karl Axels väg, översvämning		-2,3	-2,3	-0,1				-0,1
Stehag Hålebäcksområdet, översvämning		-1,7	-1,7	0				0
	<b>0,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0,1</b>
<b>Summa exploateringsprojekt</b>	<b>111,4</b>	<b>-165,1</b>	<b>-53,7</b>	<b>-23,8</b>	<b>-13,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-9,0</b>	<b>-32,8</b>







## BARN- OCH FAMILJENÄMNDEN

Ordförande: David Westlund  
Förvaltningschef: Jörgen Larsson  
Ekonomiskt resultat: -5,8 mnkr

### UPPDRAG

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

Verksamheterna som finns inom barn- och familjenämnden är förskola, fritidshem, grundskola, grundsärskola och socialtjänst för barn och unga upp till 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

För att skapa en kvalitativ och så likvärdig utbildning och omsorg som möjligt för barnen i förskolan, och en likvärdig arbetsmiljö för förskolornas personal har översyn av förskoleorganisationen skett i samverkan mellan avdelningschef, controller, rektorer och biträdande rektorer i förskola under 2022. Översynen har lett till en ny organisation, där rektorerna delas in i fyra team och där en del förskolor får ny rektor. Den nya organisationen träder i kraft januari 2023.

Förskolan och grundskolan har under året påbörjat arbetet med att tydliggöra syftet med och rutiner för överlämning.

Tillsammans med vård- och omsorgsnämnden drivs ett tvåårigt projekt om hur nämnderna kan samarbeta mer gällande psykisk ohälsa. Målsättningen är att verksamheterna ska jobba mer personcentrerat, det vill säga att man utgår mer från individen än hur verksamheterna är organiserade. Projektet finansieras med statliga medel.

Violens förskola kunde under hösten 2022 flytta in i sina nya lokaler. Tillbyggnaden av Marieskolan och Hæggebo förskola färdigställdes, liksom Norrevångsskolan f-6. Källebergsskolans lokaler renoverades.

Under hösten flyttade Skogsgläntans förskola till tillfälliga lokaler, då bygget av den nya förskolan ska påbörjas under 2023. Bygget av den nya förskolan, Blåsippan i Stehag, fortskrider och beräknas vara klart juni 2023.

Uppbyggnaden av ny skola som ska ersätta Sallerupskolan är försenad på grund av överklagan av upphandlingen.

Elevhälsans personal har blivit HBTQI-certifierad. Certifiering innebär ett strategiskt arbete med syfte att skapa en öppen och inkluderande arbetsmiljö och ett HBTQI-kompetent bemötande. Certifieringen är ett sätt att öka kunskapen och säkra ett bättre inkluderande bemötande av sin målgrupp.

Polismyndigheten delade ut hederspris till Källebergsskolans rektor, Annelie Arvidsson för hennes insats under skolattacken 2021.

Volymerna för verksamheterna förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskola stämde av i samband med delårsboks slutet. Då volymerna var lägre än budgeterat korrigerades barn- och familjenämndens budgetram utifrån denna avstämning. På grund av detta så är utfallet för volymerna för nämnda verksamheter ungefär som budgeterat för 2022.



Verksamhetsmätt	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
<b>Barnomsorg antal barn</b>				
Eslövs kommuns förskolor 1–5 år	1 672	1 666	1 638	1 637
Pedagogisk omsorg	26	26	28	28
Fristående barnomsorg	258	264	277	275
<b>Summa</b>	<b>1 956</b>	<b>1 956</b>	<b>1 943</b>	<b>1 940</b>
<b>Fritidshem, antal elever</b>				
Eslövs kommuns fritidshem	1 482	1 465	1 520,75	1 546
Fritidshem andra huvudmän	144	143	132,75	132
<b>Summa</b>	<b>1 626</b>	<b>1 608</b>	<b>1 654</b>	<b>1 678</b>
<b>Grundskola, antal elever</b>				
Förskoleklass i Eslövs kommuns skolor	414	406	429	428
Förskoleklass hos andra huvudmän	32	33	34	32
Årskurs 1–9 i Eslövs kommuns skolor	3 561	3 632	3 645	3 642
Årskurs 1–9 hos andra huvudmän	355	391	388	375
Grundsärskola	36	34	40	39
Träningskola	22	24	22	22
<b>Summa</b>	<b>4 420</b>	<b>4 520</b>	<b>4 558</b>	<b>4 538</b>

Verksamhetsmätt	Redovisat 2020	Redovisat 2021	Redovisat 2022
<b>Andel behöriga till yrkesprogram</b>			
Eslövs kommun*	85,7 % (88,6 %)	80,4 % (83,2 %)	83,9 % (85,9 %)
Riket samtliga anordnare	85,6 % (88,5 %)	86,2 % (88,4 %)	85 % (86,8 %)
Samtliga kommuner	84 % (87,5 %)	84,6 % (87,2 %)	83,3 % (85,5 %)
<b>Andel behöriga till estetiska program</b>			
Eslövs kommun*	84,1 %	77,9 %	81,9 %
Riket samtliga anordnare	84,4 %	85,0 %	83,8 %
Samtliga kommuner	82,8 %	83,3 %	82 %
<b>Andel behöriga till ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapliga program</b>			
Eslövs kommun*	83,5 %	75,9 %	78,9 %
Riket samtliga anordnare	82,9 %	83,4 %	81,9 %
Samtliga kommuner	81,2 %	81,7 %	80,1 %
<b>Andel behöriga till naturvetenskapliga och tekniska program</b>			
Eslövs kommun*	82,1 %	73,7 %	79,6 %
Riket samtliga anordnare	81,5 %	82,0 %	80,6 %
Samtliga kommuner	79,6 %	80,2 %	78,6 %
<b>Genomsnittligt meritvärde årskurs 9**</b>			
Eslövs kommun*	227,5 (233,3)	217,9 (224,1)	216,8 (219,8)
Riket samtliga anordnare	231,1 (236,1)	232,1 (235,9)	229,2 (232,3)
Samtliga kommuner	225,9 (231,7)	226,8 (231,2)	224,2 (227,8)
<b>Andel som uppnått kunskapskraven i alla ämnen i årskurs 9</b>			
Eslövs kommun*	75 % (77,4 %)	68,5 % (71,3 %)	67,8 % (69,5 %)
Riket samtliga anordnare	76,5 % (78,9 %)	76,1 % (78,3 %)	74,1 % (75,9 %)
Samtliga kommuner	72,4 % (77,3 %)	72,5 % (75 %)	71,9 % (74 %)
<b>Antal placerade barn per den 31 december exklusive ensamkommande barn</b>			
Familjehem och vårdnadsöverflyttningar	70	74	76
Institution	3	7	8
<b>Andel förskollärare i förskolan per den 31 december</b>	<b>63,5 %</b>	<b>60,3 %</b>	<b>61,1 %</b>

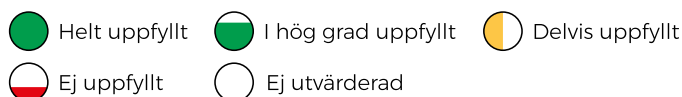
\* Andelen inkluderar samtliga elever som lämnade årskurs 9 vårterminen på kommunens skolor aktuellt år oavsett hemkommun.

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, deras vårdnadshavare och elever känner sig trygga på kommunens förskolor och grundskolor. I den årliga enkäten, som skickas ut till vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor, svarade cirka 93 procent att de upplever att deras barn känner sig trygga i verksamheten och cirka 94 procent att de har förtroende för personalen och är nöjda med bemötandet på förskolan. Detta var den högsta andelen som uppmätts under mandatperioden.

På elevenkäten som besvaras av elever i årskurs 3–9 på kommunens skolor svarade cirka 89 procent att de känner sig trygga i verksamheten, vilket var ungefär samma som tidigare år. Skolenheterna i kommunen har under lång tid arbetat med att alla elever ska känna sig trygga. Förebyggande och främjande insatser pågår kontinuerligt, och genomförs utifrån en analys av den enskilda skolenhetens behov. Under mandatperioden har enheterna fått en ökad tillgång till och ett förbättrat samarbete med elevhälsopersonal, vilket har varit en framgång för att öka tryggheten på skolorna. Exempel på insatser som pågår på skolenheterna i trygghets syfte är rastaktiviteter, elevmedverkan i att ta fram åtgärder samt värdegrundarbete kring allas lika värde.

En högre andel elever var närvarande mer än 90 procent av undervisningstiden läsåret 2021–2022 jämfört med tidigare läsåret under mandatperioden. Under mandatperioden har den kortare frånvaron ökat, vilket kan förklaras med covid-19 pandemin. Sedan 2019 arbetar alla kommunens grundskolor med frånvarotrappan och frånvarocirkeln. Genom detta arbetssätt blir samtliga elever med hög frånvaro snabbt uppmärksammade och kända av mentorer, rektorer och skolornas elevhälso-team. Att frånvaron upptäcks tidigt är en framgångsfaktor för att eleven ska komma tillbaka till skolan, liksom att insatserna sätts in snabbt.

### 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 ekologiskt hållbar utveckling, dels genom aktiviteter med barn och elever och dels genom undervisningen. En mängd insatser för detta pågår, och nya insatser planeras.

Eleverna i Eslövs kommuns grundskolor ska nå de nationella målen. Av de elever som lämnade årskurs 1 vårterminen 2022 var det cirka 87 procent som uppnådde nämndens läsmål. Detta var samma andel som föregående läsår.

Andelen elever som var behöriga till gymnasieskolans nationella program när de lämnade årskurs 9 var 83,9 procent vårterminen 2022, vilket var högre än vårterminen 2021. På kommunens grundskolor pågår ständigt insatser för att förbättra skolresultaten. Vid analysen av elevernas resultat efter vårterminen 2022 har återigen konstaterats hur viktiga de tidiga insatserna är. Det är få elever som gått i kommunens grundskolor hela sin skolgång och som når målen i årskurs f–6, som sedan inte blir behöriga till gymnasiet när de går ut årskurs 9. Då kartläggningar, nationella prov eller betyg finns i varje årskurs förutom årskurserna 4 och 5 kommer ett fokus kommande år vara på att ta fram metoder för mätning av måluppfyllelse i dessa årskurser.

Förskolan ska lägga grunden för ett livslångt lärande och ge varje barn bästa möjliga förutsättningar för utveckling och lärande. I enkäten som skickades ut till vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor under våren 2022 svarade runt 90 procent att de upplever att deras barn lär sig nya saker, att barnens nyfikenhet utvecklas och stimuleras samt att förskolan erbjuder barnen nya upplevelser. Detta var ungefär samma andel som tidigare år under mandatperioden.

Andelen elever i årskurs 3–9 som svarat att de trivs på kommunens grundskolor var cirka 87 procent vårterminen 2022, vilket var en ökning jämfört med förra vårterminen (80 procent). Denna andel är högre i årskurs 3–6 (94 procent) jämfört med årskurs 7–9 (77 procent). Viktigt att tillägga är att det trots övervägande positiva resultat, finns elever som inte trivs och inte känner sig trygga. Dessa är identifierade av elevhälso-teamen som utför ett pågående aktivt arbete med att förbättra dessa elevers situation.

Kommunens skolenheter ska utveckla arbetssätt och metoder för att ge alla barn och elever likvärdiga förutsättningar för lärande. I databasen Kolada finns ett utvecklingsnyckeltal som visar avvikelsen mellan det faktiska värdet för elevernas måluppfyllelse i årskurs 9 och ett modellberäknat värde. Det modellberäknade värdet för elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven och meritvärdet, tas fram av SKR, Sveriges Kommuner och Regioner, i en regressionsmodell där kom-

munen jämförs med övriga kommuner och hänsyn tagits till behov av vårdnadshavarnas behov av ekonomiskt bistånd, nyinvandrade elever, vårdnadshavares utbildningsnivå och kön. År 2022 har grundskolorna i kommunen haft ett lägre resultat än vad som kunde förväntas utifrån dessa modellberäknade värden.

## Verksamhet och medarbetare

Effektmål	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.

I medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2022 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). Nyckeltalet hållbart medarbetarengagemang (HME) som visar förhållandet gällande arbetsplats och ledarskap, arbetsmiljö, kränkande särbehandling och diskriminering, utveckling och lön samt gemensamma värderingar har det kommungemensamma målet 83. Nämndens verksamheter har haft högre värde än detta samtliga år utom ett under mandatperioden. Målsättningen är självklart att HME och andra resultat på medarbetarenkäten ska bli ännu bättre, och exempel på förbättringsåtgärder som pågår är att utveckla det förebyggande arbetet mot kränkande särbehandling.

Hälsotalet för 2022 var 91,3 procent. Under mandatperioden var frisktalet som högst 2019. Förklaringen till att värdena efter det varit lägre är givetvis covid-19-pandemin och rekommendationer om att inte vara på arbetet vid symptom. Något som man förmodligen annars hade varit.

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.

Insatser inom nämndens verksamhet ska ske skyndsamt. Medelvärdet för utredningstiden i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom socialtjänsten var 110 dagar under 2022. Detta var en ökning av antalet dagar jämfört med tidigare år under mandatperioden och kan förklaras med ett ökat inflöde av anmälningar, svårare ärenden med fler akuta åtgärder som krävt tid samt hög personalomsättning i socialtjänstens utredningsgrupp.

Insatser inom nämndens verksamheter ska utgå från objektiva och sakliga grunder. Graden av likvärdigheten mellan kommunens grundskolor följs upp genom en jämförelse mellan termins-/slutbetyg och betygen på nationella proven i svenska, matematik och engelska. Att det är skillnader mellan termins-/slutbetygen och betygen på de nationella proven, är inget ovanligt då proven många gånger gett läraren information om elevers kunskapsbrister som sedan hunnit åtgärdas innan betyget satts. I årskurs 6 var det stor variation mellan kommunens skolor avseende andelen elever som har fått lika eller avvikande terminsbetyg jämfört med provbetyget. Även i årkurs 9 var det stor variation, men där var det skillnader mellan de olika ämnena som skolorna hade avvikelser kring.



## EKONOMISK ANALYS

Barn- och familjenämnden uppvisar ett underskott om 5,8 mnkr för 2022 – ett underskott till följd av högre kostnader för familjehemsplaceringar och högre kostnader för externa placeringar.

Både intäkter och kostnader blev högre än budgeterat. De högre intäkterna beror främst på högre statsbidrag än budgeterat, men även på de interkommunala intäkterna. Kostnaderna blev högre till följd av insatser som genomfördes för de tilldelade statsbidragen, högre interkommunala kostnader än budgeterat, samt dyrare kostnader för placeringar av barn och unga mot vad som budgeterats.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Politisk verksamhet	-0,7	-1,2	-0,7	0,4
Förskola 1-5 år och pedagogisk omsorg	-225,6	-232,6	-229,8	2,7
Fritidshem	-67,4	-75,0	-66,7	8,4
Förskoleklass	-23,0	-30,8	-24,7	6,1
Grundskola	-376,3	-392,9	-406,4	-13,5
Grundskoleklass	-19,8	-21,8	-21,7	0,1
Gymnasieskola	-0,1	0,0	0,3	0,3
Barn- och ungdomsvård	-40,2	-42,5	-52,5	-10,1
Familjerätt och familjerådgivning	-2,8	-2,9	-2,8	0,1
Flyktingmottagning	1,7	0,0	3,5	3,5
Arbetsmarknadstjänster	-0,4	0,0	-0,4	-0,4
Övriga verksamheter	-0,1	0,0	0,0	0,0
Förvaltningsgemensamt inkl. socialtjänst	-72,7	-80,1	-83,5	-3,4
<b>Summa</b>	<b>-827,2</b>	<b>-879,7</b>	<b>-885,5</b>	<b>-5,8</b>

## INVESTERINGAR

Barn och familjenämndens investeringsbudget uppgick till 19,7 mnkr, varav 12,6 mnkr var anslag. Investering har gjorts för 14,4 mnkr under året.

För Violens förskola, Häggebo förskola, Norrevångskolan f-6 samt inventarier Källebergsskolan har begäran lämnats att omfördela återstående investeringsmedel till 2023.

Arbetet med att upprusta förskolegårdarna fortskrider. Under 2022 fick Billinge, Sibbebo och Lindebo sina gårdar vidgjorda.

Investeringsredovisning netto (mnkr)			
Projekt	Redovisat 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Inventarier förskolor/grundskolor	-0,1	-2,3	2,2
Utemiljö lekplatser	-2,5	-1,0	-1,5
IT-struktur	-0,8	-1,2	0,4
Inventarier ny förskola Stehag söder		-1,3	1,3
Inventarier ny förskola Skogsglantan Eslov		-2,0	2,0
Inventarier Källebergsskolan	-3,3	-3,5	0,2
Upprustning förskolegårdar		-1,7	1,7
Anpassningar BoU	-1,8	-0,4	-1,4
Inventarier Ekenässkolan (överflytt från 2021)	-0,5	-0,4	0,0
Inventarier Marieskolan (överflyttat från 2021)	-0,6	-0,2	-0,4
Inventarier utbyggnad förskola/skola Flyinge (överflyttat från 2021)	-0,6	-1,0	0,4
Norrevångsskolan f-6	-2,8	-3,5	0,7
Violens förskola	-0,9	-0,8	-0,1
Häggebo förskola	-0,5	-0,3	-0,2
<b>Summa</b>	<b>-14,4</b>	<b>-19,7</b>	<b>5,2</b>







## GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Claus-Göran Wodlin  
Förvaltningschef: Jörgen Larsson  
Ekonomiskt resultat: 7,7 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 nämndsammanträdet i september 2022 fastslog nämnden att utöka antal platser på Carl Engströmgymnasiet. Programutbudet utökas med Naturvetenskapsprogrammet samt en utökning av Samhällsvetenskapsprogrammet med inriktningen samhällsvetenskap. Det är två program med högt söktryck i regionen just nu.

I samband med utökningen av antalet platser renoverar man Gamla Östra skolan, där det kommer bli arbetsrum för både personal och elever samt undervisningssalar.

Arbetsmarknadsenheten fick under året lämna sin lokal på brandstationen, då lokalerna behövdes för ukrainska flyktingar.

I enlighet med kommunens budget för 2022 genomfördes en avstämning av antalet elever inom gymnasieskolan i samband med delårsrapporten. Då det var färre elever jämfört med budgeten, justerades nämndens ram. På grund av detta är utfallet av antalet elever på gymnasieskolan ungefär som budgeterat. Antal deltagare inom arbetsmarknadsenheten är oförändrat jämfört med 2021 – 227 stycken. Inom kommunens vuxenutbildning har antal elever varit något lägre än förväntat.








Verksamhetsmätt				
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
<b>Elevtal och antal studerade i genomsnitt under året</b>				
Totalt antal elever från Eslövs kommun på gymnasieskolan exkl, asylsökande	1 293	1 290	1 288	1 289
<b>Carl Engströmgymnasiet</b>				
varav elever från Eslövs kommun inkl. asylsökande	658	710	733	690
varav från andra kommuner	460	461	461	463
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	223	249	272	227
	118,4	117,6	126,3	120,2
<b>Eslövs elever i gymnasieskolor hos andra huvudmän</b>				
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	833	829	827	826
	129,6	131,0	134,4	142,3
<b>Gymnasiesärskolan i Eslöv</b>				
varav elever från Eslövs kommun	19	27	31	30
varav från andra kommuner	17	19	23	22
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	7	8	8	8
	285,6	294,7	281,1	314,8
<b>Eslövs elever i gymnasiesärskolor hos andra huvudmän</b>				
Genomsnittskostnad per elev och år (tkr)	7	10	11	11
	257,5	293,9	303,3	329,7
<b>Vuxenutbildningen</b>				
Särvux	10	9	9	10
SFI*	235	207	222	300
Yrkehögskolan	231	192	204	230
Grundläggande vuxenutbildning	122	84	75	140
Gymnasial vuxenutbildning	294	350	342	300
<b>Arbetsmarknadsenheten</b>				
Aktiva	204	227	227	

Verksamhetsmätt			
	Redovisat 2020	Redovisat 2021	Redovisat 2022
<b>Examen och genomströmning kommunens gymnasieskola</b>			
Examen avgångselever gymnasieskolan (nationella program)	76,6 %	78,4 %	78,7 %
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år (inkl. IM-elever)	59,9 %	41,3 %	44 %
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år (exkl. IM-elever)	71,3 %	67,1 %	64,1 %





\* Fr.o.m. 2019 deltar cirka 100 elever i Folkhögskolans SFI-undervisning. År ej inkluderade 2019 och 2020 års statistik

\*\* För 2018 saknas uppgifter om antalet elever fördelat på grundläggande vuxenutbildning och gymnasial vuxenutbildning. Totalt var där 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

Effekt mål	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 finns det många frågor kring var eleverna känner sig trygga i skolbyggnaden. En sammanvägning av dessa frågor visade att 91 procent av eleverna känner sig trygga på skolan. De områden som eleverna känner sig mindre trygga på var på de öppna ytorna på våning 1 i B-huset och i omklädningsrummen. Tryggast känner sig eleverna i klassrummet och i biblioteket, vilket förmodligen beror på att vuxennärvaro finns på dessa platser. Sedan gymnasieskolans verksamhet flyttade till den nya byggnaden har det varit konsekvent goda resultat vad det gäller trygghet, men arbetet med att få bättre studiero behöver intensifieras.

Andelen gymnasieelever med examen inom tre år har successivt ökat sedan år 2020. Detta gäller även om elever på individuella programmen inkluderas (54,2 procent inklusive elever på de individuella programmen och 68,6 procent utan dessa elever). Genomströmningen är högre på de högskoleförbere-

dande programmen (73,4 procent) än på yrkesprogrammen (64,5 procent). Genomströmningen på högskoleförberedande program var den högsta sedan 2016 på kommunens gymnasieskola, men är fortfarande lägre än genomströmningen för riket (81,5 procent).

Andelen gymnasieelever med examen inom fyra år är högre 2022 jämfört med 2021 (44 procent år 2022 och 41,3 procent år 2021). Motsvarande andel för riket var 71,6 procent. Om elever på de individuella programmen inkluderas var genomströmningen lägre än tidigare år under mandatperioden. Även här var genomströmningen högre på de högskoleförberedande programmen (69,6 procent) än på yrkesprogrammen (57,6 procent).

Den främsta anledningen till resultaten och den, i förhållande till riket, låga genomströmningen på kommunens gymnasieskola är att många av eleverna har låga förkunskaper när de påbörjar sina gymnasiestudier. Under mandatperioden har ett utvecklingsarbete med syfte att eleverna ska nå en högre måluppfyllelse påbörjats. Ett led i detta arbete är att arbeta med systematiskt uppföljning av elevernas resultat samt att fördjupa samarbetet med kommunens grundskolor. De senaste två åren har de antagna eleverna på kommunens gymnasieskola haft högre förkunskaper än tidigare. Tillsammans med det långsiktiga utvecklingsarbetet med att förbättra elevernas måluppfyllelse kommer detta på sikt att leda till ökad genomströmning och bättre resultat för kommunens gymnasieskola.

Det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) består kortfattat av 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 2022 fanns det totalt 302 ungdomar inom KAA, vilket var en ökning jämfört med tidigare år under mandatperioden. Man ska dock komma ihåg att åldersgruppen som KAA omfattar har ökat under mandatperioden, samt att majoriteten som finns på listan har någon form av sysselsättning/studier.



## 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>Insatser som leder till arbete eller studier</b>	
Ökad andel i arbete eller utbildning	●
Etableringstiden för nyanlända förkortas	●
Lokala arbetsgivare upplever att tillgången till rätt kompetens ökar	●
<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	●

Andelen elever på kommunens gymnasieskola som övergick till arbete efter avslutade yrkesutbildningar var 78,4 procent 2022. Detta var den högsta andelen under mandatperioden. Högst andel som övergick till arbete efter avslutade gymnasiestudier var det på El- och energiprogrammet (100 procent) och Bygg- och anläggningsprogrammet (83 procent).

Andelen elever som slutför sina studier med godkända resultat, likväl som andelen som blir underkänd respektive avbryter sina studier inom kommunens vuxenutbildning, har varit relativt konstant under mandatperioden. Resultaten för de elever som slutför sina utbildningar inom kommunens vuxenutbildning är goda. På den grundläggande vuxenutbildningen var det 91 procent som fullföljde sin utbildning. Motsvarande andel på den gymnasiala vuxenutbildningen var 86,5 procent och på yrkesutbildningen 89 procent, vilket var ungefär samma andel som tidigare år under mandatperioden.

Antalet förstahandssökande till kommunens gymnasieskola ska öka under mandatperioden. Inför läsåret 2022–2023 var det 301 ungdomar som sökte till Carl Engströmgymnasiet i första hand (per omvalsperiod maj 2022), vilket var mer än 2021 (255 ungdomar).

## Verksamhet och medarbetare

Effektmål	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>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.

I medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2022 hade resultaten sjunkit något jämfört med resultaten på enkäten 2021. Nyckeltalet hållbart medarbetarengagemang (HME) visar förhållandet gällande arbetsplats och ledarskap, arbetsmiljö, kränkande särbehandling och diskriminering, utveckling och lön samt gemensamma värderingar. Det kommungemensamma målet för HME är 83, och för nämnden var detta värde 76,7 för år 2022, vilket var något längre jämfört med 2021 (77,3) men bättre än övriga år under mandatperioden. En anledning till de lägre resultaten på 2022 års medarbetarenkät kan vara att det varit förändringar på ledningsfunktionerna i en av nämndens verksamheter. Förbättringsåtgärder som kommer att vidtas efter analyser av medarbetarenkäten gjorts är kompetensutveckling kring kännedom om anmälnings- och utredningsförfarande gällande kränkande särbehandling och diskriminering samt dialog kring måluppföljning.

Hälsotalen för nämndens verksamheter är mycket goda. Under 2022 var frisktalet 94,5 procent. Frisktalet för nämndens verksamheter har varit mycket bra under hela mandatperioden, trots covid-19-pandemin och rekommendationer om att inte vara på arbetet vid symptom.

## EKONOMISK ANALYS

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppvisar ett ekonomiskt överskott om 7,7 mnkr för 2022. Intäkterna blev högre än budgeterat, vilket främst beror på högre interkommunala intäkter än budgeterat. Kostnaderna blev ungefär som budgeterat för nämndens verksamheter under 2022.

Överskottet i gymnasieskolans verksamhet återfinns inom interkommunala kostnader. Anledningen till överskottet är 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 ett överskott om 0,7 mnkr.

Kommunens arbetsmarknadsenhet uppvisar ett överskott om 0,6 mnkr för 2022.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Politisk verksamhet	-0,6	-0,7	-0,5	0,1
Gymnasieskola	-162,4	-175,1	-170,4	4,6
Gymnasiesärskola	-9,5	-11,3	-10,0	1,3
Grundläggande vuxenutbildning	-4,1	-3,6	-4,2	-0,6
Gymnasial vuxenutbildning	-10,9	-4,7	-6,8	-2,1
Särskild utbildning för vuxna	-1,0	-0,6	-0,5	0,1
Yrkeshögskola	0,0	0	1,2	1,2
Svenska för invandrare	-9,5	-9,2	-8,2	0,9
Uppdragsutbildning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övergripande vuxenutbildning	-10,8	-16,9	-15,8	1,1
Arbetsmarknadsenheten	-21,3	-21,9	-21,3	0,6
Övrig kommungemensam verksamhet	-3,5	-5,8	-5,5	0,4
<b>Summa</b>	<b>-233,4</b>	<b>-249,7</b>	<b>-242,0</b>	<b>7,7</b>

## INVESTERINGAR

Av gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden investeringsanslag på 1,5 mnkr har 0,7 mnkr använts. Investeringar har gjorts till EI- och energiprogrammet samt förberedelse för mottagande av fler elever.

Investeringsredovisning netto (mnkr)			
Projekt	Redovisat 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Inventarier gymnasieskolan	-0,7	-1,5	0,8
<b>Summa</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,5</b>	<b>0,8</b>





## KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN

Ordförande: Christine Melinder  
Förvaltningschef: Marcus Kulle  
Ekonomiskt resultat: -0,7 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.

Inför 2022 fick nämnden nedan riktade uppdrag:

- Unga för ungar
- Genomföra en stadsfest
- Ökad aktivitet i centrum och i byarna genom evenemang
- Utredning av Husarängens utveckling av ett nytt rekreationsområde

### ÅRETS HÄNDELSER

#### Stadsfest

Den största händelsen under året har varit Eslövsfesten som under juni lockade ett stort antal besökare till Stora torg, där både lokala artister och rikskända artister äntrade scenerna. Utvärderingen visar på ett önskemål från både besökare och medverkande om ett årligt återkommande evenemang.

#### Utveckling av Husarängen

Husarängens och Karlsrobadets utveckling har varit ett viktigt fokusområde för kultur- och fritidsnämnden under det gångna året. Genom en dialogportal har medborgare bjudits in att delta och komma med förslag på områdets utveckling. Arbetet har mynnat ut i ett utbyggnadsförslag i fyra etapper, där första etappen planeras att starta under år 2023 med uppbyggnad av klubbhus och konstgräsplan.

#### Lokalöversyn

Under året har det gjorts en kartläggning över vilka lokaler nämnden har, i vilken omfattning de nyttjas, vem som är i vilka lokaler och hur de olika föreningsbidragen fördelas. Kartläggningen ska hjälpa nämnden till en bättre ekonomisk styrning och ett effektivt lokalnyttjande både ur ett miljömässigt och ekonomiskt perspektiv.

### Efter pandemin

Pandemin har slagit hårt mot nämndens kultur- och fritidsverksamheter med nedstängningar, minskade aktiviteter och besökare. Nämnden har under året sett en glädjande tillbakagång i delar av verksamheten, men inte riktigt fått tillbaka besöksantalet på badet, Medborgarhuset och inom barnkulturen. Besöksantalet för kulturskolan och ungdomsverksamheten ligger nu högre än vad det gjorde innan pandemin. Verksamhetsmättet *Antal aktiviteter för barn och unga* är missvisande, då det bygger på eftersläpande statistik. Siffrorna som är redovisade är 2021 års verksamhet som rapporterades in under våren 2022.

### Sommar i Eslöv

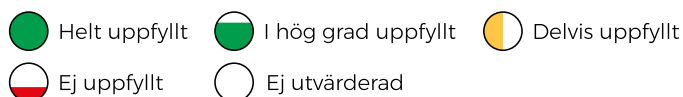
Efter ett uppdamt behov av att mötas och njuta av kultur- och fritidsevenemang igen har kultur- och fritidsnämnden kunnat stoltsera med Sommar i Eslöv, ett hundratal välbesökta event runt om i kommunen.

### Elstöd till föreningar

Med anledning av inflationen och dyra elkostnader som utmanat delar av föreningslivet, beslutade kultur- och fritidsnämnden att i december betala ut ett extra elstöd till de föreningar som drabbats hårdast. Beslutet togs grundat på att de långsiktiga konsekvenserna skulle kunna bli större utan stödet och påverka föreningslivet både ekonomisk och verksamhetsmässigt.



## MÅLUPPFYLLELSE



## Medborgare och andra intressenter

Effektmål	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	●

Kultur- och fritidsnämnden har under året ökat sin tillgänglighet och närvaro i kommunen genom bland annat fler meröppet-bibliotek i byarna och utökade aktiviteter för barn och unga runt om i kommunen. Nämnden har också bidragit till inkludering, attraktiva miljöer och något att känna stolthet över i samband med utvecklingsprojektet Husarängen och den omtalade Eslövsfesten i juni som lockade mycket folk och bjöd på folkfest. Satsningen Eslöv live bidrog med kontinuerliga aktiviteter på torget under året.

## Tillväxt och hållbar utveckling

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

Kultur- och fritidsnämnden har en framtagen checklista för miljösmarta evenemang som använts vid många av årets event och arrangemang som exempelvis Eslövsfesten, nationaldagsfirande, aktiviteter med mobil fritidsgård, bibliotekets fredagsmys med mångspråksfokus och kulturskolans Sound-Vision-Circus.

Även den lokalöversyn som nämnden påbörjat kommer på sikt bidra till effektivare lokalutnyttjande och miljöbesparingar genom ökat samutnyttjande.

## Verksamhet och medarbetare

Effektmål	Bedömning
<b>En kommun som genom nyskapande tar till sig nya arbetsätt och ny teknik</b>	
Effektivisera arbetssätten 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	●

Pandemin har bidragit till nya digitala arbetsätt som effektiviserat kultur- och fritidsnämndens verksamheter, såsom nya e-tjänster och ny dialogportal. Nämnden har haft en uppåtgående trend när det gäller hälsotalet, men tyvärr har målet på 95 procent inte kunnat uppnås på grund av ökad korttidsfrånvaro i slutet på året.

Värdeorden engagemang, nyskapande och allas lika värde genomsyrar nämndens arbete, och medarbetarna har under året upplevt att verksamheterna arbetar efter värderingarna och att cheferna inom kultur- och fritidsnämnden är förebilder för dessa.

## EKONOMISK ANALYS

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott för verksamhetsåret 2022 med -0,7 mnkr.

Fritidsverksamheterna har totalt en negativ avvikelse för året med -0,8 mnkr mot budget.

Till största del återfinns denna avvikelse i personalkostnaden för baden där det inför 2022 budgeterats för neddragning av personal, ca -0,5 mnkr. Neddragningen har varit för stor för att kunna genomföras, bland annat till följd av hög korttidsfrånvaro. Intäkterna för badet har också varit lägre under 2022 än budgeterat, -0,2 mnkr. Restriktioner i början av året samt en brand i ett elskåp som fick till följd att en pool stängdes i väntan på reservdelar har också påverkat resultatet.

Nämnden hade i sin decemberprognos räknat med full kompensation för utredningskostnader kopplade till Husarängen, men fick stå för de driftsmedel som inte kunde hanteras som investeringsmedel, -0,1 mnkr.

För den centrala fritidsverksamheten fanns under hösten vakanta tjänster, vilket medförde ett överskott på personalsidan på 0,4 mnkr.

Elstöd för de föreningar som var hårdast drabbade av de höga elkostnaderna betalades ut under december på totalt -0,5 mnkr. Detta var ett stöd som togs utanför budget för att stötta de föreningar som stod med fördyrande elkostnader.

Kulturverksamheterna har totalt för året en negativ avvikelse på -0,2 mnkr mot budget. De övriga omkostnaderna översteg



den ersättning som tilldelades i samband med Eslövsfesten, -0,2 mnkr. Ingen ersättning för personalkostnader tilldelades nämnden för planering och utförande av Eslövsfesten som blev -0,2 mnkr. Medborgarhuset uppvisade i slutet 0,1 mnkr i överskott trots i nedgång i bokningar under första delen av året till följd av pandemin.

Intäkterna är högre för både Eslövs kulturskola och biblioteksverksamheterna till följd av de statsbidrag som erhållits under 2022 men som inte budgeterats. Till följd av statsbidragen ökade även personalkostnaden och de övriga kostnaderna i samma nivå som ersättningen.

Förvaltningsledningen uppvisar en positiv avvikelse mot budget på 0,2 mnkr. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader till följd av vakans, föräldraledighet och sjukskrivning. Administratörstjänsten rekryterades först i oktober månad.

	Bokslut 2021	Budget 2022
Politisk verksamhet	-0,4	-0,5
Kulturverksamhet	-35,3	-37,8
Fritidsverksamhet	-57,7	-57,5
Skolbibliotek	-1,5	0,0
Förvaltningsgemensam verksamhet	-6,0	-5,4
<b>Summa</b>	<b>-100,9</b>	<b>-101,2</b>

## INVESTERINGAR

Nämnden har sedan flera år ett årligt stående anslag om 0,1 mnkr för anskaffning av värdehöjande konst. År 2022 hade nämnden inget aktuellt objekt att förvärva.

Kostnaden för meröppet blev lägre än uppskattat.

Projekt	Inv.ram KF	Redovisat till och med 2022	Redovisat 2022
Offentlig konst*	-0,1	0,0	0,0
Scenlift	-0,2	-0,2	-0,2
Meröppet	-0,2	-0,1	-0,1
<b>Summa</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,3</b>

\* årligt anslag

Verksamhetsmätt	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
<b>Bibliotek</b>				
Antal besök/år – stadsbibliotek	59 300	41 000	72 000	80 000
Antal besök/år – filialer	56 800	22 400	73 000	70 000
Lån per invånare	3,2	4,3	6,3	6,0
Antal nya låntagare (vuxna)	1 015	970	992	930
<b>Allmänskultur</b>				
Antal kulturarrangemang	51	73	86	73
Arrangemang med stöd från kultur- och fritidsnämnden	47	72	119	72
<b>Barnkultur</b>				
Antal besökare på kulturplan, skolbio, offentliga arrangemang m.m.	6 100	3 040	12 600	14 000
<b>Kulturskolan</b>				
Antal aktiviteter som utförs av tjejer	444	431	632	500
Antal aktiviteter som utförs av killar	223	213	290	200
<b>Badanläggningar</b>				
Antal årsbesök Äventyrsbadet	18 200	26 300	35 048	35 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, inomhus	27 200	24 100	43 208	60 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, utomhus	14 200	14 200	15 294	14 000
Antal årsbesök, Marieholmsbadet	5 900	6 000	7 054	6 000
<b>Medborgarhuset</b>				
Antal externa bokningar	80	59	72	120
Antal interna bokningar	82	55	133	125
Antal subventionerade bokningar	80	43	51	155
<b>Gasverket (Ungdomsverksamheten)</b>				
Antal årsbesök av tjejer	1 300	3 700	3 590	3 000
Antal årsbesök av killar	1 700	5 100	4 659	3 500
<b>Föreningsstöd</b>				
Antal bidragsberättigade föreningar	73	72	68	73
varav barn- och ungdomsföreningar	48	47	46	42
Antal aktiviteter (barn/ungdomar)	170 000	150 000	127 300	165 000



# MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Bengt Andersson  
Förvaltningschef: Dave Borg  
Ekonomiskt resultat: -1,1 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 ansvarar för miljömålsarbetet som berör alla kommunens verksamheter.

Nämnden ska utveckla kommunens allmänna platsmark där gator, vägar, parkering, gång- och cykelvägar, belysning, 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. Kommunens gator och vägar ska underhållas avseende bland annat renhållning och asfaltering.

Nämnden ansvarar för kommunens mätnings-, beräknings- och karteringsverksamhet samt GIS-verksamhet, handlägger ansökningar om bostadsanpassning och bedriver vidare myndighetsutövning enligt plan- och bygglagen, bland annat inom områdena lov och anmälan samt genom tillsynsärenden avseende ovärdade tomter och olovligt byggande.

Nämnden ska också tillse att det skapas en god miljö och sunda livsmedel genom tillsyn enligt miljöbalken och offentlig kontroll enligt livsmedelslagen. Detta omfattar bland annat industritillsyn, tillsyn av skolor, hygienlokaler, livsmedelslokaler med flera.

## ÅRETS HÄNDELSER

Arbetet med en kommungemensam företagslots påbörjades under hösten. Genom företagslotsen tar kommunen ett samlat grepp för att locka nya företagare och verksamheter till Eslövs kommun. Representanter från olika delar av kommunens kompetenser samverkar med företagaren i centrum. Arbetet är under ständig utveckling och förbättring med målet att bidra till att förbättra Eslövs kommuns näringsliv.

Utsmyckning av det offentliga rummet är en del i arbetet med att skapa ett attraktivare företagarklimat och förstärka bilden av Eslöv. Inför budgetåret 2022 tilldelades medel för att förstärka utsmyckningen i kommunen, vilka har använts för att förbättra utsmyckningen kring olika högtider som jul, påsk, halloween och nationaldag.

Handläggningstiderna för bygglov håller sig alltjämt en bra bit under det lagstadgade kravet på tio veckor. Handläggningstiderna har ökat något i förhållande till tidigare år. Under året har en upphandling genomförts av nytt kommunövergripande dokument- och ärendehanteringssystem, vilket även innefattar ett nytt verksamhetssystem för bygglovsärenden. Implementering av det nya systemet har påbörjats under hösten och

beräknas kunna bli driftsatt under våren 2023. Detta kommer att innebära en mer digital handläggning och ett digitalt ärendeflöde och ta bort onödiga manuella moment. Målsättningen är att göra handläggningen snabbare och effektivare, till gagn för såväl företag som privatpersoner.

Andelen lovsökande som var nöjda uppgick till 90 procent.

Handläggningen av tillsynsärenden enligt plan- och bygglagen har fortsatt under året. Nämnden har behandlat flera tillsynsärenden, vilket är ett bevis på att handläggningen har kommit igång på ett mer strukturerat sätt.

Under året har miljöavdelningen jobbat med att få ner kontrollskulden inom livsmedel som uppstod i samband med pandemin. Extra medel tilldelades inför budgetåret 2022 och en person har under en del av året jobbat intensivt med att göra tillsynsbesök.

Projektet *Fossilbränslefria kommuner* avslutades under 2022 med resultatet att 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.

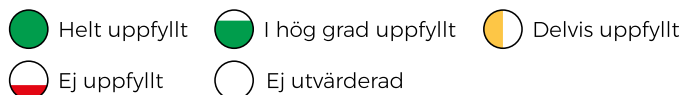
Till följd av kraftigt stigande energipriser i samhället har kommunens energirådgivning haft en högre arbetsbelastning. Många företag och privatpersoner har hört av sig om råd för att få ner energiförbrukningen i sina lokaler och bostäder, till exempel gällande värmepumpar och installation av solceller. Under hösten 2022 förstärktes rådgivningen med ytterligare en person genom bidrag från Energimyndigheten. Förstärkningen gäller även för 2023.

Stora torg har under året förärats två fina priser för sitt genomförande och resultat. Under våren tog kommunen emot Sveriges finaste pris i landskapsarkitektur, Landmärket, vid arkitekturgalan. Senare på hösten tilldelades kommunen Region Skånes arkitekturpris.

Två projekt med fokus på trafiksäkerhet har färdigställt under året. På Skolgatan och Åkervägen i Löberöd har skolbarnen fått en säkrare färd mot skolan genom separering från bilar, och i anslutning till detta har VA SYD genomfört va-arbete. Vid korsningen Storgatan–Kvarngatan i Marieholm har en ny säkrare trafiklösning färdigställt.

Projektering och upphandling av stadsparkens ombyggnation har genomförts och planerad start för produktionen är i början av 2023. Ombyggnationen innefattar en ny lekplats och fler träd och planteringar. Stadsparken är i behov av en upprustning och i samband med ombyggnationen kommer parken 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 på 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.

Under 2022 har miljö- och samhällsbyggnadsnämnden haft ökat fokus på arbetet med serviceinriktad myndighetsfunktion, vilket både sätter fokus på bemötandefrågor för verksamhetsutövare och kommuninvånare samt "en väg in" genom lotsfunktion för företagare. Förväntningarna är att både kommuninvånare och verksamhetsutövare upplever en tillgänglig service i kontakten med kommunen. Målet *Nöjdare företagare* anger en förväntan om ständig förbättring, därav lämnas målet delvis uppfyllt, trots att mycket har utvecklats och förbättrats under mandatperioden.

Målet om *Förbättrat skydd och utveckling av naturområden* är avgränsat till att anses uppfyllt när områden med skyddsvärd natur är under kommunens ägande. Vanligtvis menar man annars att naturområden först anses skyddade efter beslut enligt miljöbalken, såsom naturreservat eller nationalparker. Andelen skyddad natur är således även fortsättningsvis att betraktas som låg i Eslövs kommun. Intresset för natur och utomhusaktiviteter har ökat under pandemin, vilket 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	●

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens bidrag till målet *Ekokommun i framkant* baseras på framtagna strategiska dokument och handlingsplaner i miljömålsstrategin. En rad åtgärder har vidtagits kopplade till kommunens miljömål om energi och klimat, giftfritt, god vattenstatus samt planera hållbart. Dialog om samordning av miljömålsstrategin, tillsammans med underliggande planer inom *Agenda 2030-paraplyet*, har genomförts. Planerna för naturmiljö, energi- och klimat- samt kemikalieplanen är tänkta att inordnas under detta paraply. Planerna slutförs under 2023 och därför kan inte målet anges som uppfyllt vid mandatperiodens slut.

Underhåll och utbyggnad av vägar, cykelvägar och övrig gatubild sker enligt budget. Stora torg är färdigställt och har uppmärksammats med flera vinster och utnämningar. 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 behov av att öka resurserna likväl som att fortsätta utveckla samarbetet för en ännu bättre måluppfyllnad.

För att underlätta för såväl nyföretagande som befintligt näringsliv har lotsfunktion, där verksamhetsutövaren får information på ett samlat sätt från kommunens sida, inrättats under 2022. De vykortsmätningar som genomförs för ärenden enligt miljöbalken och plan- och bygglagen visar generellt höga värden. Skillnaden gentemot andra undersökningar är att mätningen sker i direkt anslutning till att kommuninvånarna varit i kontakt med förvaltningen och deras ärenden är avslutade.



## Verksamhet och medarbetare

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

Under mandatperioden har nämnden arbetat med att förenkla och förbättra processerna för såväl medarbetare som verksamhetsutövare och kommuninvånare. Fler e-tjänster gör kontakten lättillgänglig och enkel. Under 2022 upphandlades till slut ett nytt verksamhets- och ärendehanteringssystem som förväntas ge fördelar framåt. 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 ärendehantering kan digitaliseras gör också att det inte går att definiera hur stor andel områden som omfattats av digitalisering. Denna erfarenhet tas med till formuleringen av nya mål.

Målet *Antalet företagare som är nöjda med kommunens handläggning av deras ärende ökar* bedöms delvis uppfyllt. Målet bedöms utifrån resultat i Insikt, Sveriges Kommuner och Regioners undersökning av kommunernas myndighetsutövning, där resultatet inte har förändrats nämnvärt.

Ett av målen är att överklagade ärenden som avgörs till kommunens nackdel ska minska. Som beskrivs i första perspektivet är det viktigt att några ärenden överklagas för en säker rättsprövning. Det handlar om enstaka ärenden per år, varvid ett ärende kan utgöra upp till 100 procent. Under hela mandatperioden har andelen som inte avgörs till kommunens fördel varit mycket låg. Vid sista uppföljningen finns ett ärende som överklagats till kommunens nackdel och dessa ärenden bevakas alltid noggrant.

Verksamhetsmått	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
<b>Miljö</b>					
Antal genomförda tillsynsbesök / antal planerade tillsynsbesök	324/360	260/360	153/360	462/603	360/360
Kontrollskuld (timmar)	105,5	437	*)1 528	*	*
Tillsynsskuld (timmar)	94	277	** ) 0	*	*
Antal genomförda miljö- och energiåtgärder enligt plan	12/17	13/23			12/23
<b>Kart och bygglov</b>					
Handläggningstid för bygglov (veckor)	4,5	4,4	6,3	7,2	10,0
Handläggningstid för hantering av anmälan (veckor)	2,2	2,8	2,3	2,3	4,0
Handläggningstid för förhandsbesked (veckor)	12,0	11,5	9,4	12,3	12,0
Handläggningstid för ansökan om bostadsanpassningsbidrag (veckor)		4,8	3,9	3,7	6,0
Handläggningstid för nybyggnadskarta (veckor)		3,2	5,2	4,7	4,0
Handläggningstid för förenklad nybyggnadskarta (veckor)		1,9	2,2	2,0	4,0

\* kontrollskulden är totalt sedan 2019

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

## EKONOMISK ANALYS

Resultatet för 2022 visar på ett underskott med 1,1 mnkr.

Under året löpte kommunens elavtal ut, och på grund av de aktuella händelser som rådde med krig i vår närhet så kunde inte elpriser bindas. Kommunen har sedan det nya elavtalet trädde i kraft använt sig av rörligt elpris. Elpriset har varit svårt att prognostisera och priset har dessutom varit betydligt högre tidigare. Totalt uppgår kostnaderna till 1,5 mnkr högre än budgeterat.

Kostnaden för bostadsanpassningsbidrag uppgår till 1,1 mnkr högre än budget. Under hösten beslutade nämnden om ett enskilt ärende som har haft stor påverkan på driftutfallet.

Vinterväghållningen håller sig inom tilldelad ram, men vädret har varit mildare än föregående år. Samtidigt har ett nytt avtal för vinterväghållningen inneburit väsentligt högre priser, vilket kommer behöva beaktas i kommande års ekonomiska planering.

Under året har kostnaderna för underhåll och reparationer av gatubelysningsanläggningar varit högre än tidigare år. Den högre kostnaden är dels av tillfällig karaktär men beror också på tidigare års bristande underhåll. Totalt är kostnaderna 1,3 mnkr högre än budget.

Nämndens personalkostnader visar på stort överskott med 2,9 mnkr, vilket förklaras av flera vakanta tjänster under antingen hela eller delar av året. I övrigt visar nämndens verksamheter i allt väsentligt en god budgetföljsamhet.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)					
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Politisk verksamhet	-0,7	-0,8	-0,8	-0,8	0,0
Förvaltningsledning	-6,6	-5,9	-8,7	-7,3	1,4
Miljöavdelning	-7,4	-8,0	-9,3	-7,6	1,7
Kart- och bygglovsavdelning	-5,6	-4,7	-6,2	-6,6	-0,4
Bostadsanpassning	-2,6	-4,7	-3,7	-4,8	-1,1
Gata Trafik Park	-44,6	-52,9	-56,1	-58,8	-2,7
<b>Summa</b>	<b>-67,7</b>	<b>-77,0</b>	<b>-84,8</b>	<b>-85,9</b>	<b>-1,1</b>

## INVESTERINGAR

Nedan följer en kort kommentar kring projekten:

### Stora torg – pågår

Ombyggnationen av Stora torg färdigställdes i juni 2021. Slutavstämning av mängdförteckning samt åtgärd av fontänen slutfördes våren/sommaren 2022. Extra belysning kommer sättas upp inom ramen för projektet, då alla medel ej är förbrukade.

### Belysning landsbygden – pågår

Ny belysning har satts upp i Remmarlöv, Holmby, Öslöv, Östra Karaby, Orrahus, Brönneslöv, Hammarlunda och Trollenäs. Projektering har gjorts för Sjöholmen, Östra Strö, Borlunda och Högseröd.

### Lekplats stadsparken och parkåtgärder – pågår

Projektering har genomförts och upphandling genomfördes under hösten 2022. Avtal har ej kunnat tecknas förrän kommunfullmäktige beslutat om höjd budgetram. Start för anläggning är tänkt att ske i början på 2023 och vara avslutat innan årsskiftet. Arbetet sker i samarbete med VA SYD. Parken kom-

mer anläggas för att ta hand om större mängder regnvatten vid skyfall och för att på så vis minska trycket på ledningsnätet.

### Kvarngatan etapp 2 (Östergatan–Pärlgatan) – pågår

Projektering har genomförts och projektet kommer upphandlas i början 2023. Produktionsstart är planerad till april 2023 och beräknas vara avslutat innan årsskiftet 2023/2024.

### Kanalgatan etapp 1 (Trollsjögratan–Bryggaregatan) – pågår

Projektering har genomförts och projektet kommer upphandlas i början 2023. Produktionsstart är planerad till september 2023.

### Storgatan–Kvarngatan Marieholm – avslutat

En säkrare trafiklösning har anlagts i korsningen tillsammans med ny gång- och cykelbana samt plantering.

### Skolgatan–Åkervägen Löberöd – pågår

Anläggandet är avslutat men det återstår en del regleringar att göra innan projektet är helt avslutat. Projektet har gjort att barnen får en säkrare skolväg till Ölyckeskolan. Projektet har utförts i samarbete med VA SYD som samtidigt gjort va-arbete. Beräknas bli avslutat i början på 2023.

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

Samrådshandlingar är ute för granskning. Ärendet tas upp i kommunstyrelsen i början av 2023. Därefter fortsätter processen med framtagande av vägplan. Enligt nu gällande tidplan sker produktion tidigast 2024/2025.

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

Arbetet med vägplan pågår, samrådsgranskning avslutas under januari. Nästa steg i vägplanen är fastställelse och efter det ska bygghandlingar och förfrågningsunderlag för utförande tas fram, vilket sker hösten 2023. Upphandling och byggstart sker 2024. Tidplanen hänger dock på att vägplanen vinner laga kraft och inte blir överklagad i sista skedet.

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

Avtal är framtaget och klart mellan kommunen och Trafikverket. Konsulter är upphandlade för framtagande av vägplan, vilket drar igång under våren 2023. Vägplanen beräknas vara klar 2024 och byggstart sker under 2026, enligt nu gällande tidplan. Därmed beräknas projektet vara klart 2026/2027.



Investeringsredovisning netto (mnr)							
Projekt	Projekt-nummer	Inv.ram kf	Redovisat t.o.m. 2022	Redovisat 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Kommentar
<b>Övriga investeringar</b>							
Verksamhetssystem bygglov	95004	-1,0	0,0	0,0	-1,0	1,0	Implementering pågår, medel överförs
<b>Stora torg</b>							
Stora torg byggnation inkl. anslutande gator	95093	-60,0	-56,6	-1,5	-5,0	3,5	Slutredovisas 2023, del av medel överförs
<b>Belysning</b>							
Belysning landsbygden	95063	-18,0	-12,3	-7,7	-6,8	-0,9	Produktion pågår
Belysning landsbygden etapp 2	95065	-19,0	0,0	0,0	-4,0	4,0	Budget flyttas till 2023-2027
<b>Gator och vägar</b>							
Kanalgatan Bryggaregatan-Trollsögatan	95072	-33,0	-2,4	-1,7	-2,2	0,5	Projektering pågår, medel överförs
Kvarngatan etapp 2	95048	-16,0	-0,8	-0,7	-0,9	0,2	Projektering pågår, medel överförs
Slånbacksvägen	95104	-5,0	-2,6	-0,3	-0,5	0,2	Slutredovisas 2022
Storgatan Kvarngatan Marieholm	95050	-10,0	-3,9	-3,9	-10,0	6,1	Slutredovisas 2022
Skolgatan-Åkervägen Löberöd	95051	-10,0	-2,5	-2,5	-10,0	7,5	Slutredovisas 2023, del av medel överförs
Föreningstorget	95057	-31,5	-0,3	-0,3	-1,5	1,2	Projektering pågår, medel överförs
Gång-ochcykelväg Medborgarhuset-Bryggaregatan	95074	-9,0	-0,2	-0,2	-0,8	0,6	Projektering pågår, medel överförs
<b>Projekt med Trafikverket</b>							
Gång- och cykelväg Stabbarp-Öslöv	95045	-15,5	-2,6	-1,6	-2,5	0,9	Projektering pågår, Inga medel överförs
Gång- och cykelväg Billinge-Röstånga	95046	-13,5	-1,8	-1,1	-1,0	-0,1	Projektering pågår, Inga medel överförs
Gång- och cykelväg Ö Asmundtorp-Trollenäs	95049	-25,0	-0,4	-0,4	-1,0	0,6	Projektering pågår, medel överförs
Gång- och cykelväg Vetegatan-Ö Asmundtorp	95053	-5,5	0,0	0,0	-0,5	0,5	Projektering pågår, medel överförs
<b>Grönområden</b>							
Lekplats stadsparken och parkåtgärder	95213	-31,0	-1,4	-1,0	-0,6	-0,4	Projektering pågår, Inga medel överförs
Gröna torg	95214	-16,0	-1,0	-1,0	-1,0	-0,0	Projektering pågår, Inga medel överförs
<b>Årsanslag</b>							
Teknisk utrustning	95006			0,0	-0,2	0,2	Årsanslag överförs ej Avvikelse: -1,1 mnr
Asfaltering	95007			-8,1	-7,0	-1,1	
Om- och nybyggnad gatuanläggningar	95010			-3,6	-2,6	-1,0	
Åtgärder övriga orter	95069			-1,5	-0,9	-0,6	
Gatubelysning	95061			-2,8	-2,8	0,0	
Cykel, kollektivtrafik, trafiksäkerhet	95073			-1,8	-2,5	0,7	
Lekplatser	95202			-1,9	-2,2	0,3	
Grönområden Eslövs tätort	95203			-1,5	-1,6	0,1	
Grönområden byarna	95205			-0,6	-0,6	-0,0	
Utsmyckning	95215			-0,7	-0,7	-0,0	
Fritids- och naturanläggningar	95216			-0,2	-0,2	0,0	
Dagvattenåtgärder	95031			-0,9	-1,0	0,1	
Broar	95028			0,0	-0,2	0,2	
<b>Summa</b>		<b>-319,0</b>	<b>-88,9</b>	<b>-47,7</b>	<b>-71,8</b>	<b>24,1</b>	





## REVISIONEN

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

### UPPDRAG

Revisionen svarar för att revisionen av kommunens verksamheter sker enligt kommunallagen, revisionsreglementet och god revisionsd. 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 11 sammanträden under året.

Under året har revisionen tillsammans med det sakkunniga biträdet identifierat riskområden för 2023.

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

Revisionen har utifrån risk- och väsentlighetsanalys genomfört följande aktiviteter under revisionsåret 2022:

- Granskning av delårsrapport 2022-08-31
- Granskning av årsredovisning 2022-12-31
- Grundläggande granskning av kommunstyrelsen och samtliga nämnder
- Granskning av kommunens uppsikt och styrning av va-verksamheten
- Granskning av kommunens arbete med IT- och informationssäkerhet
- Granskning av vård- och omsorgsnämndens arbetsmiljöarbete
- Granskning av barn- och familjenämndens arbete för en likvärdig skola
- Granskning av gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens arbete med att fullgöra det kommunala aktivitetsansvaret
- Uppföljning av 2019 års granskningar av budgetprocessen, investeringsprocessen och framtida planering av äldreomsorgen

### EKONOMISK ANALYS

Revisionen har genomfört sitt uppdrag inom ram.

### FRAMTIDEN

Revisorerna kommer likt 2022 att träffa samtliga nämnders presidier under 2023 för en grundläggande granskning. Detta för att uppfylla de krav som ställs på att revisionen ska granska all kommunal verksamhet.

Revisorerna kommer utifrån risk- och väsentlighetsanalys att genomföra olika granskningsaktiviteter för att kunna uttala sig om ansvarsfrågan för 2023.

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

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Revision	-1,3	-1,3	-1,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>



## SERVICENÄMNDEN

Ordförande: Lars Månsson  
Förvaltningschef: Åsa Ratcovich  
Ekonomiskt resultat: -10,9 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 överenskommelser med budgeterade intäkter från kommunens nämnder och kommunstyrelsen samt anslag för Kontaktcenter i stads huset.

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

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



### ÅRETS HÄNDELSE

#### Omvärldsförändringar som påverkar

Krigssituationen i Ukraina påverkar samhällets ekonomiska utveckling och utvecklingen av skatteintäkter, vilket i sin tur påverkar nämndens verksamheter att löpande arbeta med effektiviseringar. Extraordinärt höga priser för energi, byggmaterial och livsmedel har påverkat nämndens ekonomi.

Pågående utveckling med digitala samarbetsformer och informationssäkerhet har inneburit behov av ställningstagande om val av digitala system och behov av förstärkta säkerhetsstrategier.

Medborgarhusets stormskada har påverkat arbetsmässigt och ekonomiskt.

#### Pandemins fortsatta effekter

Pandemin och influensa har fortsatt effekt på nämndens verksamheter genom en hög sjukfrånvaro, framförallt inom måltider, lokalvård, fastighetservice 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 två tillfällen under året.
- Satsning på extern kommunikation om pågående byggprojekt på Eslövs kommuns hemsida.
- Inom projektet *Effektiv fastighetsförvaltning för åren 2021–2022* har nya arbetssätt genomförts som skapar en modern och effektiv fastighetsförvaltning som möter dagens och framtidens behov.
- Måltidsverksamheten har 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 White Guide Junior var måltidsavdelningen nominerad i tio klasser 2022 med goda placeringar, vilket är ett bevis på att måltiderna inom förskola och skola är bland de främsta i Sverige.

- Servicenämndens verksamheter har utvecklats som attraktiv arbetsgivare genom tillitsbaserad ledning, där förvaltningen granskar styrsystemen och förenklar för medarbetarna att utvecklas och bidra med sina kompetenser.
- Utvecklar förnyelse och experiment för att hitta nya lösningar i nämndens verksamheter genom att uppmuntra nya förslag i en "idégenerator".
- Inom kompetensförsörjningsplanen har individuella roll- och befattningsbeskrivningar genomförts.

### Genomförda satsningar

Under året har det varit fokus på Agenda 2030 och en socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar utveckling för att underlätta klimatomställningen:

- Insatser för att uppnå 100 % fossilbränslefrött i fordonsflottan på transportservice.
- Agenda 2030-projekt; *Minska matsvinnet, 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 199 mnkr 2022.



## 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>	
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 har genomförts trots pandemin men i mindre utsträckning. Målet för mandatperioden har uppfyllts.

HBTQI-utbildning av medarbetarna i Kontaktcenter är ett sätt att visa på alla människors lika värde och jämlik behandling i mötet med kommunen. Utbildningen är genomförd 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 *Avbrottsfri IT-miljö* inom kommunens skolor är ett led att stärka studieresultat och att göra skolorna attraktivare. Målvärdet 99 procent har uppnåtts under mandatperioden.

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

Två pilotprojekt har genomförts på Norrevångsskolan och Ekenässkolan i syfte att öka nöjdheten, delaktighet och infly-

tande för matgästerna. Metoden i projektet har utgått från SkolmatSveriges kvalitetsverktyg med tillhörande elevenkätundersökningar. Projektet har fallit väl ut och antalet ätande elever och nöjda matgäster har ökat.

I White Guide Junior var måltidsavdelningen nominerad i tio klasser 2022 med goda placeringar, vilket är ett bevis på att måltiderna inom förskola och skola är bland de främsta i Sverige.

För att måltidsavdelningen ska säkerställa att verksamheten uppfyller livsmedelslagens föreskrifter och kontroller har ett digitalt egenkontrollprogram införts i samtliga tillagningskök under året.

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 arbetssätt 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.

Inom vård- och omsorgsnämnden har ett nytt måltidsabonnemang införts i syfte att uppfylla Livsmedelsverkets riktlinjer för måltider för äldre, Socialstyrelsens föreskrifter SOU 2011:12 och SOU 2017:21.

Nämnden arbetar utifrån kompetensbaserad rekrytering och har under året arbetat fram en strategisk kompetensförsörjningsplan som genomförts från 2022. Under mandatperioden 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, HME, och hälsotalen minskade något under åren 2021 och 2022, 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.

## God ekonomisk hushållning

Nämnden uppnår inte de finansiella målen för en god ekonomisk hushållning för mandatperioden då avvikelser mot budget är negativa.

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

## EKONOMISK ANALYS

Servicevärdens ekonomiska resultat för bokslutet 2022 visar underskott mot budget med 10,9 mnkr. Utfall för 2022 är -17,2 mnkr jämfört med budget -6,3 mnkr. Summa intäkter 467,4 mnkr och kostnader -484,6 mnkr. Det redovisade resultatet innebär att servicenämnden inte uppnår målvärdet för god ekonomisk hushållning.

Under året har kraftigt ökade kostnader för energi och livsmedel bidragit till den negativa budgetavvikelsen.

För att balansera underskottet har nämnden genomfört en åtgärdsplan i form av vakanshållning av tjänster samt prioriteringar av övriga kostnader. Arbete pågår med en strategiplan för energieffektivisering på kort och lång sikt. Exempel på åtgärder på kort sikt kan vara sänkt inomhustemperatur och på längre sikt investeringar i solceller. Motsvarande arbete pågår inom måltidsverksamheten med anledning av de ökande livsmedelspriserna. Årets kostnadsökningar visar sig i SKR:s (Sveriges Kommuner och Regioner) PKV-index (Prisindex kommunal verksamhet) i oktober 2023.

Servicevärdens har beslutat om projekt *Effektiv fastighetsförvaltning* för åren 2021–2022, vilket har inneburit att nya arbetssätt har genomförts som skapar en modern och effektiv fastighetsförvaltning som möter dagens och framtidens behov.

Demokrati och verksamhetsstöd redovisar ett samlat överskott om 0,4 mnkr jämfört med budget. Tolkförmedlingen redovisar ett negativt utfall. Verksamheten upphandlas från 2023 och drift i egen regi upphör.

Servicecenter inklusive Kontaktcenter redovisar överskott med 1,7 mnkr jämfört med budget. Servicecenters verksamhet flyttas till kommunstyrelsen från 2023.

Måltidsverksamheten redovisar en budget i balans. Intäkterna har med anledning av ökade volymer ökat jämfört med budget. Kostnaderna har under året ökat för livsmedel och personal.

Transportservice redovisar ett överskott med 0,8 mnkr jämfört med budget. Överskottet kan hänföras till verksamhetsområde bilpoolen inom transportservice som har haft låga kostnader för reparationer.

Lokalvårdsavdelningen redovisar för perioden ett negativt resultat på -0,2 mnkr jämfört med budget.

Fastighetsförvaltningen redovisar ett underskott med -16,1 mnkr mot budget, till största del på grund av ökade energikostnader. Även kostnader för personal och konsulttjänster överstiger budget.

Fastighetservice redovisar budget i balans.

Byggprojektavdelningen redovisar överskott mot budget med 2,3 mnkr med anledning lägre av konsultkostnader samt att vakanser bidragit till lägre personalkostnader. Tjänsterna har bemannats inför 2023.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Demokrati och verksamhetsstöd	0,2	0,0	0,4	0,4
Servicecenter	-7,0	-6,3	-4,6	1,7
Måltid	1,8	0,0	0,0	0,0
Transportservice	0,6	0,0	0,8	0,8
Lokalvård	0,1	0,0	-0,2	-0,2
Fastighetsservice	1,1	0,0	0,0	0,0
Fastighet förvaltning	-5,8	0,0	-16,1	-16,1
Byggprojektavdelning	3,5	0,0	2,3	2,3
<b>Summa</b>	<b>-5,5</b>	<b>-6,3</b>	<b>-17,2</b>	<b>-10,9</b>

## INVESTERINGAR

Investeringsbudgeten för servicenämnden 2022 uppgår till 354,9 mnkr. Av dessa är 104,3 mnkr överfört från 2021 för pågående projekt.

Utfallet 2022 är 199,6 mnkr, för perioden till och med 2022-12-31.

Ombudgetering av pågående projekt till 2023 motsvarar 138,6 mnkr.

Årets överskott visar 16,7 mnkr.

Investeringsbudgeten för byggprojekt motsvaras av 309,2 mnkr med utfall 174,8 mnkr. Ombudgetering av byggprojekt till 2023 motsvaras av 133,5 mnkr.

Investeringsbudgeten för specialanpassade fordon för transportservice motsvaras av 6,0 mnkr och utfallet 0,9 mnkr. Ombudgetering till 2023 med 5,1 mnkr.

Årsanslagen för övriga investeringar, uppgår till 39,7 mnkr och visar ett utfall med 23,9 mnkr. Årets överskott är 15,8 mnkr, varav budgeterade medel för fastighetsunderhåll uppgår till 24,4 mnkr med utfallet 14,5 mnkr.

## Projektinformation

### Rådhuset

Lokalerna är klara för inflyttning i mars 2023. Arbete pågår med renovering av källarväggar. Budget: 27,5 mnkr.

### Violen (Norrebo)

Nybyggnation av förskola med sex avdelningar, 105 platser. Gamla Norrebo förskola kommer att rivas när bullerskärm är på plats mot järnvägen. Budget: 43,8 mnkr. Verksamheten flyttade in i augusti 2022. Uppförande av bullerskärm och arbeten med utemiljön planeras att färdigställas under sommaren 2023.

### Tillfällig inhyrning förskola väster

Tillfällig förskola inklusive utemiljö har skapats i Brinovas lokaler. Lokalerna nyttjas som omflyttningslokaler tills den nya förskolan Vitsippan är klar. Lokalerna är dimensionerade för 55 barn och togs i bruk i början av oktober. Mindre arbeten med utemiljön kvarstår. Budget: 4,2 mnkr.

### Vitsippan (Nya Skogsläntan)

Nybyggd förskola med 8 avdelningar, 140 platser. Förskolan är både en kapacitetsökning och ersättning för gamla Skogsläntans förskola som har ett tidsbegränsat bygglov. Budget: 61 mnkr. Planerad inflyttning hösten 2024

### Flyinge Hägebo Förskola

Tillbyggnad av befintlig förskola med två avdelningar och utökning av lekyta. Tillbyggnaden är klar och verksamheten har tagit lokalerna i bruk. Det som kvarstår under våren 2023 är utemiljön som utökas för att möta det ökande antalet barn. Budget: 19,1 mnkr. Utemiljön planeras vara klar i maj 2023.

### 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: 44,5 mnkr. Planerad inflyttning i maj 2023.

### Marieskolan

Tillbyggnad har gjorts av befintlig skola för ytterligare 100 barn samt modernisering av befintliga lokaler. Budget: 42 mnkr. Verksamheten flyttade in 1 augusti 2022. Markarbeten återstår på en mindre yta som färdigställs under våren 2023.

### Sallerupskolan

Beslut om rivning finns. Nybyggnad av en treparallellig skola med cirka 6 300 kvm. Anpassning av utemiljö på fastigheten där Sallerupskolan ligger idag. Upphandlingen är överprövad till förvaltningsrätten. Budget: 210,3 mnkr.

### 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. Verksamheten flyttar in i januari 2023.

### Stehagskolan

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

### Vasavång (Nya Östra Etapp 2B)

Renovering och anpassning av Gamla Bergaskolans lokaler är klar. Skolan tog lokalerna i bruk under november 2022. Budget: 33 mnkr.

### Skoltorget vid Carl Engström-skolan

Ombyggnaden är färdigprojekterad i samband med ombyggnad av Östergatan. Projektet samordnas med Carl Engström-skolans byggnad C, Gamla Östra skolan. Budget: 10,7 mnkr. Planerad inflyttning i augusti 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, ytskiktrenovering och nya installationer. Projektet samordnas med Skoltorget vid Carl Engström-skolan. Budget: 23,8 mnkr. Planerad inflyttning i augusti 2023.

### Idrottsparken

För att öka skolans idrottsmöjligheter har en yta med skogs-karakter skapats i Idrottsparkens sydvästra hörn. Det som kvarstår att genomföra till skolan är ett förråd och ett skärmtak.

Projektet kommer genomföras parallellt med det arbetet som pågår med exploatering, kultur- och fritidsnämnden och föreningarna. Budget: 2,9 mnkr.

### **Kulturskolan**

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

### **Flyingskolan**

Budget: Etapp 1 3,1 mnkr. Etapp 2 24,9 mnkr.

Ny basutredning påbörjad. Där undersöks möjligheterna att slå samman etapp 1 och 2.

### **Källebergskolan**

På grund av Sallerupskolans nybyggnation ska utemiljön på Källebergsskolan byggas om och anpassas för Sallerupskolans elever. Budget: 1,9 mnkr. Planerad inflyttning i februari 2023.

## **VERKSAMHETSMÅTT**

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

Transportservice når 100 procent fossilbränslefria-målet för fem-sits personbilar och transportbilar.



<b>Investeringsredovisning netto (mnkr)</b>						
<b>Projekt</b>	<b>Inv.ram kf</b>	<b>Redovisat till och med 2022</b>	<b>Redovisat 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Avvikelse 2022</b>	
Vasslegatan 4,21-A	-2,2	-0,9	-0,4	-1,7	1,3	
Pott för utredningar i tidigare skede invest.					0,0	
Pott för utredningar i tidigare skede förhyrn.		-0,2	0,0	-0,9	0,9	
Rådhuset (tidigare kulturskola) , 20-A	-27,5	-23,4	-22,4	-26,5	4,1	
Stadshuset foajén	-8,7	-0,6	-0,6	-8,7	8,1	
Fordon	-6,0	-0,9	-0,9	-6,0	5,1	
Förskola		-98,7	-38,9	-108,3	69,4	
Norrebo, 18-A	-43,8	-40,4	-11,5	-14,9	3,4	
Nya Skogsgläntan, 19-B	-61,0	-7,3	-0,4	-49,1	48,7	
Flyinge förskola Håggebo, 19-H1	-19,1	-14,6	-4,5	-9,0	4,5	
Stehag söder, 18-D	-44,5	-32,7	-19,1	-30,9	11,8	
Fridebo, 20-B	-0,2	0,0	0,0	-0,2	0,2	
Tillfälliga lokaler förskola Väster	-4,2	-3,4	-3,4	-4,2	0,8	
Marieholm, 18-B	-35,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	
Örtofta/Väggarp, 19-E	-35,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Grundskola		-102,2	-53,5	-78,6	25,1	
Marieskolan , 18-G	-42,0	-42,6	-11,3	-10,7	-0,6	
Sallerupskolan, 18-F	-210,3	-6,8	-1,0	-14,1	13,1	
Norrevingsskolan 18-E	-70,0	-50,6	-39,7	-46,2	6,5	
Stehagskolan, 18-H	-2,0		0,0	-2,0	2,0	
Flyingeskolan, 19-H2	0,0				0,0	
Flyingeskolan, etapp 1	-3,1	-0,9	-0,4	-2,6	2,2	
Flyingeskolan, etapp 2	-24,9				0,0	
Fridasroskolan, 20 B	-0,3			-0,3	0,3	
Källebergsskolan	-1,9	-1,1	-1,0	-1,8	0,8	
Västra skolan	-1,0	-0,2	-0,1	-0,9	0,8	
Nya Östra skolan, etapp 2B, åk 7-9, 18-J	-33,0	-34,3	-31,8	-30,5	-1,3	
Ekenässkolan, 18-L		-84,3	-11,3	-11,0	-0,3	
Gymnasieskola		-12,2	-10,0	-18,5	8,5	
Gamla Östra skolan, 18-I	-23,8	-6,8	-5,3	-13,0	7,7	
Skoltorget vid Carl Engström-skolan	-10,7	-5,4	-4,7	-5,5	0,8	
Idrottslokaler Berga, 19-J		-7,4	-1,9	-0,9	-1,0	
Kulturskolan	-43,0	-2,9	-2,0	-7,3	5,3	
Idrottsparken	-2,9	-1,0	-1,0	-2,9	1,9	
Karlsrobadet	0,0		-0,8	-13,0	12,2	
Nytt reningsverk utomhusbassängerna	-11,5	-0,8	-0,8	-11,5	10,7	
Solceller	-1,4			-1,4	1,4	
Mark- och fasadunderhåll	-0,1			-0,1	0,1	
SBA Verksamhetssystem	-0,4		0,0	-0,4	0,4	
Verksamhetslokal VoO			0,0	0,0	0,0	
Idrottsplatser		-0,2	-0,2	0,0	-0,2	
<b>Årsanslag</b>					0,0	
Energieffektivisering			-5,0	-3,6	-1,4	
Sanering div. objekt			0,0	0,0	0,0	
Elektronisk inpassering			-0,3	-0,5	0,2	
Myndighetskrav			-0,9	-3,0	2,1	
Inventarier			-0,3	-0,2	-0,1	
Storköksmaskiner			-1,2	-0,8	-0,4	
Verksamhetsanpassning fastighet			0,0	-2,0	2,0	
Omläggning av tak			-4,6	-7,7	3,1	
Byggnadsarbeten			-8,7	-13,4	4,7	
Stadshuset vijkvägg			0,0	0,0	0,0	
Bowlinghall inomhusbad			-0,2	0,0	-0,2	
Maskiner			-0,5	-0,4	-0,1	
Städmaskiner			-0,3	-0,3	0,0	
IT-infrastruktur			-1,9	-7,8	5,8	
IT-sammanträdesrum						
<b>Summa</b>	<b>-769,5</b>	<b>-382,2</b>	<b>-199,6</b>	<b>-354,9</b>	<b>155,2</b>	



Verksamhetsmätt	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
<b>Organisation</b>				
Medarbetarundersökning HME-index	82	80	79	83
Nöjd-kund-index (bokslut 2020, ej 2021)	50	50	50	70
Antal praktik-/ferieplatser per år	65	9	42	50
<b>Demokrati och verksamhetsstöd</b>				
Andel tolkningar bokade via webbaserade tolksystemet 90 %, 2020	82 %	79 %	90 %	90 %
Antal tolkupdrag	2 031	1 830	2 100	2 531
<b>Servicecenter</b>				
Kontaktcenter, svara på inkomna ärenden	62 %	70 %	70 %	70 %
Kontaktcenter, svarstid inom 2 min.	80 %	90 %	90 %	70 %
Antal IT-enheter	9 150	9 200	14 700	9 150
Antal hanterade Windowsdatorer	2 135	2 756	2 500	2 000
Antal användarkonton (personal, leverantör)	2 794	4 320	4 400	2 450
Antal elevkonton	6 744	6 977	7 000	6 350
<b>Måltid</b>				
Matsvinn, gram per portion efter servering	25 g	25 g	25 g	30 g
Andel inköp av ekologiska livsmedel	55 %	54 %	39 %	60 %
Anta lunchportioner förskola	312 800	312 000	342 000	352 196
Portionspris förskola	25,77	26,84	26,84	26,84
Anta lunchportioner grundskola f-3a	283 000	291 000	303 000	288 513
Portionspris grundskola f-3	28,44	29,62	29,62	29,04
Antal lunchportioner grundskola 4-6	212 800	221 000	228 000	213 554
Portionspris grundskola 4-6	29,74	30,97	30,97	30,36
Antal lunchportioner 7-9	192 600	175 000	203 000	198 569
Portionspris 7-9	31,04	32,32	32,32	31,69
<b>Totala antal portioner grundskola</b>	<b>688 400</b>	<b>687 000</b>	<b>734 000</b>	<b>700 636</b>
<b>Totala antal luncher fritids och pedagogiska luncher i grundskola grundskola</b>	<b>49 500</b>	<b>33 000</b>	<b>69 800</b>	<b>46 100</b>
Antal lunchportioner gymnasieskola	51 800	62 000	86 700	85 000
Portionspris gymnasieskola	38,68	40,28	40,28	39,49
Antal dygnsportioner Vård och Omsorg	98 900	95 000	100 000	116 871
Dygnspris Vård och Omsorg	123,42	126,01	128,53	126,01
Antal luncher Majkens	10 100	3 000	10 000	18 500
Portionspris Majkens	82	84	86	84
<b>Transportservice</b>				
Antal fordon fordonsflotta	129	134	134	138
Andel som drivs med fossilfria bränslen (biogas, el E85)	95 %	95 %	95 %	100 %
Antal fordon fordonspoolen	7	7	8	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	115	115	115	113
Mat- och elevtransporter, matleveransadresser	41	41	40	40
<b>Lokalvård</b>				
Antal kvm städya	139 099	137 588	140 748	137 920
Antal årsarbetare lokalvård	60	61	62	59

<b>Verksamhetsmätt forts.</b>	<b>Bokslut 2020</b>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Fastighet</b>				
<b>Faktanyckeltal</b>				
Bestånd egna fastigheter area (BTA)	177 455	177 455	177 380	177 380
Förhyrd area (kontraktsarea)	87 434	87 434	87 370	87 370
<b>Total area (BTA)</b>	<b>264 889</b>	<b>264 889</b>	<b>264 750</b>	<b>264 750</b>
Kostnader för lediga lokaler (hyresförlust tkr)	829	1193	1121	918
Vakansgrad andel av egna lokaler	3,4 %	3,4 %	3,7 %	3,7 %
<b>Medianyckeltal (egna fastigheter)</b>				
Förbrukning värme (kWh/kvm)	97	99	96	96
Förbrukning el (kWh/kvm)	60,2	59	57	64,5
Förbrukning kyla (kWh/kvm)				
<b>Summa energianvändning</b>	<b>157,2</b>	<b>158,4</b>	<b>153</b>	<b>160,5</b>
Vattenförbrukning (m <sup>3</sup> /m <sup>2</sup> )	0,6	0,4	0,5	0,6
<b>Fastighetskapital nyckeltal</b>				
Hyresintäkter (eget bestånd) hyra / kvm BTA exkl. städ	763	790	761	761
Kostnad tillsyn, skötsel, felavhjälpande underhåll (kr/kvm)		147	228	228
Planerat underhåll (drift) kr/kvm	13,7	8,5	8,5	8,5
Planerat underhåll (investering) kr/kvm	138	138	114	138
Bokfört värde/kvm BTA				



Vill du engagera  
dig för andra?

**Bli volontär!**



## VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Ordförande: Tony Hansson  
Förvaltningschef: Josef Johansson  
Ekonomiskt resultat: -20,2 mnkr

### UPPDRAG

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.

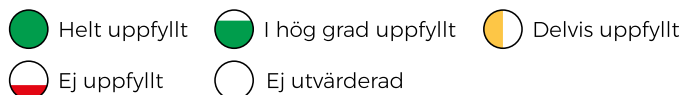
### ÅRETS HÄNDELSER

Även under år 2022 har vård- och omsorgsnämndens verksamheter påverkats av pandemin. Under inledningen av 2022 påverkade karantänsreglerna verksamheterna i betydande omfattning med hög sjukfrånvaro. Sommaren gav lite andrum men under senhösten steg sjukfrånvaron igen och smittan letade sig in på några av vård- och omsorgsboendena. Under året har cirka 4,8 mnkr bokförts som covid-19-relaterade kostnader, vilket till största delen består av skyddsutrustning.

Kriget i Ukraina har påverkat genom att vård- och omsorgsnämnden fått uppdraget att få fram och iordningsställa tillfälliga boenden för att ta emot flyktingar. De merkostnader som har uppstått i verksamheten till följd av kriget är hyror, inventarier, krislådor samt personalkostnader. Totalt har 1,5 mnkr bokförts som merkostnader kopplade till kriget. Full kostnadstäckning har mottagits från Migrationsverket.



## 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	●

Arbetet med effektmålet *Samverkan med föreningar och frivilligverksamheter på alla nivåer ska ske för att öka tryggheten och minska ensamhet, utanförskap och isolering* har till vissa delar varit komplicerat. Bland annat utifrån faktumet att det i hög utsträckning påverkats av pandemin och att verksamheterna inte kunnat genomföra fysiska träffar med föreningar som en del i strukturerade samarbeten. Aktiviteter kopplade till målet planerades men fick senareläggas eller rentav stoppas på grund av pandemirestriktioner. Det är dock viktigt att framhålla att så fort vaccinationerna kom igång genomfördes aktiviteter i den mån verksamheten bedömdes att det var möjligt att genomföra. En digital volontärverksamhet dit frivilliga har kunnat anmäla sitt intresse sjösattes under mandatperioden.

Arbetet med att *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* bedöms vara uppfyllt i den grad vård- och omsorgsnämnden kan påverka.

Under året har samverkan med servicenämnden fortsatt för att systematiskt kartlägga nutida och framtida behov inom lokal- och fastighetsfrågan. Vård- och omsorgsnämnden arbetar internt med lokalförsörjningsplanen parallellt med detta mål. Dessutom har boendegruppen framgångsrikt minskat antalet andrahandskontrakt. Målet var att komma ner till 100 lägenheter under 2022. Efter att ett gediget arbete har gjorts bland annat med fastighetsägarna för att få in målgruppen på första-handskontrakt, var antalet lägenheter vid årsskiftet nere i 70.

Det biståndsbedömda trygghetsboendet på Värloken var klart för inflyttning under sommaren.

Basutredningarna utifrån vård- och omsorgsnämndens behov avseende nytt LSS-boende och ersättningslokaler för daglig verksamhet är genomförda, men tidsplanen är en utmaning.

Fortlöpande planering för nytt demensboende pågår.

## 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	●

Effektmålet *Ekokommun i framkant* är ett mål som sträcker sig längre än nuvarande mandatperiod. Samtliga verksamheter har arbetat för att förbättra miljöarbetet utifrån sina förutsättningar. Många verksamheter har gasbilar, dock finns svårigheter gällande infrastrukturen med bland annat bristande antal laddstolpar samt uppgradering av bilparken. Detta är komplexa frågor, särskilt ur ekonomisk synvinkel. Ett annat exempel på miljöarbete är att hemvården gjort översyn av den geografiska planeringen och arbetat med ruttoptimering för att effektivisera och korta körsträckor. Vård- och omsorgsnämnden har dessutom varit delaktig i arbetet med avfallsplanen med fokus på att hantera matsvinn och sophantering på ett hållbart sätt.

## Verksamhet och medarbetare

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

Effektmålet *Ärligen ska minst ett välfärdstekniskt hjälpmedel samt ett nyskapande arbetsätt inom varje verksamhetsgren vara infört som skapar mervärde för brukarna* bedöms vara uppfyllt. Pandemin har påskyndat arbetet med att använda mer tekniska lösningar i vardagen och under året har en mängd olika välfärdstekniska hjälpmedel införts i verksamheterna. Ett exempel är att inom ekonomiskt bistånd har en e-tjänst för ansökan om fortsatt försörjningsstöd införts för att frigöra tid för socialsekreterare till att öka det sociala arbetet. Det finns numera även en digital anmälan till introduktions- och delegationsutbildningar. Senaste införandet är installation av nyckelfria läkemedelskäp på särskilda boenden och i ordinärt boende. Sedan maj månad har även projekt i hemvården med mobila trygghetslarm varit igång. Ett projekt med läkemedelsrobot startades i hemvården

under september månad. Förutom ovanstående har digitala informationsskärmar installerats på vård- och omsorgsboendena. Ytterligare exempel är att verksamheten har arbetat med olika typer av tekniska hjälpmedel som exempelvis läsplattor för att öka de boendes upplevelser.

Effektiva *Ständigt jämföra oss med framgångsrika kommuner och införa goda exempel och arbetsätt* bedöms vara uppfyllt. Verksamheterna har deltagit i undersökningar och mätningar som anses vara relevanta, exempelvis Socialstyrelsens undersökning *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?* och Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) brukarundersökningar inom funktionsnedsättning. Vård- och omsorgsnämnden har dessutom omvärldsbevakat hur andra kommuner arbetar exempelvis inom socialtjänsten. Respektive verksamhets resultat leder till olika aktiviteter som förbättringsåtgärder i målarbetet.

## EKONOMISK ANALYS

Vård- och omsorgsnämnden redovisar en avvikelse på -20,2 mnkr i förhållande till budget. I utfallet inkluderas ersättningar som erhållits för sjuklönekostnader från staten om totalt 5,2 mnkr, avseende december 2021 och första kvartalet 2022. I utfallet inkluderas även ersättningar från Migrationsverket som är kopplade till kriget i Ukraina om 2,1 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden har under 2022 mottagit flera statsbidrag med olika inräkningar och löptider, något som påverkat resultatet positivt. Statsbidragens utformning gör det ofta svårt att planera i verksamheterna, vilket gör att resultatet snabbt kan påverkas under året.

### Äldreomsorg

Avvikelse per den 31 december 2022, 3,1 mnkr.

### Vård- och omsorgsboende inklusive korttidsboende och externa placeringar

Avvikelse per den 31 december 2022, 3,0 mnkr.

Det ekonomiska utfallet på enheterna varierar och för de enheter som inte når en budget i balans beror detta bland annat på höga kostnader för vak, investeringar i möbler och höjda elkostnader. Införandet av bemanningshandboken fortgår och fokus har legat på att möjliggöra heltid för dem som önskar. Under året har man på tre av boendena tagit bort delade turer. Dessa satsningar på höjda tjänster och hållbarare scheman har varit möjliga tack vare återhämtningsbonusen. I september anställdes en funktion centralt, en schemaspecialist, med syftet att hjälpa enheterna att lägga schema som ger möjlighet för återhämtning och främjar ett hållbart arbetsliv med en god arbetsmiljö. Trygghetsboendet på Ölycke har blivit populärt och per den 31 december var samtliga lägenheter uthyrda.

Korttidsverksamheten har ännu inte kommit upp i samma nivå när det gäller antalet verkställda dygn som innan pandemin, men antalet dygn ökar månad för månad.

### Hemvård

Avvikelse per den 31 december 2022, 4,0 mnkr.

Under 2022 har det ekonomiska utfallet och nyckeltalen förbättrats generellt inom hemvården jämfört med föregående år. Två centrala faktorer spelar roll i hemvårdens överskott, dels har volymerna varit lägre jämfört med budgeterad nivå, vilket påverkar budgetavvikelsen positivt med 4,8 mnkr, och dels har verksamheten också kunnat använda en betydande del av återhämtningsbonusen på cirka 4,7 mnkr. Arbetet för att få en planering och schemaläggning i balans pågår ständigt, något

som även påverkar och leder till förbättringar och effektiviseringar i verksamheten.

Norr är det hemvårdsområde som presterar det ekonomiskt bästa resultatet med en avvikelse på 1,5 mnkr för helåret. Hemvårdsområde Ytter redovisar en avvikelse på -2,3 mnkr. Under senare delen av året har nya områden förberetts med anledning av att ett hemgångsteam startar upp under inledningen av 2023.

### Hälso- och sjukvård, HSL

Avvikelse per den 31 december 2022, -3,8 mnkr.

Sjuksköterskeenheten redovisar ett utfall på -5,2 mnkr för 2022. Underskottet kan förklaras med att enheten har stora svårigheter att rekrytera legitimerad personal. För att lösa bemanningssituationen har bemanningssjuksköterskor fått användas i stor omfattning.

Rehabenheten redovisar per den 31 december ett överskott på 2,3 mnkr. Enheten fick ökade medel 2022 för att kunna förstärka organisationen personalmässigt. Dessa rekryteringar föll på plats under sommaren och har därmed inte haft en helårseffekt på det ekonomiska utfallet. Förskrivningen av hjälpmedel är lägre än före pandemin. En viss problematik kring att få fram rätt hjälpmedel finns, vilket beror på komponentsbrist hos leverantörerna.



## Funktionsnedsättning

Avvikelse per den 31 december 2022, -7,3 mnkr.

Resultatet inom verksamhet funktionsnedsättning har försämrats något jämfört med tidigare prognos, vilket har flera förklaringar. Under andra halvåret har kostnaderna för externa placeringar ökat, något som är svårt för verksamheten att förutse och påverka. Inom daglig verksamhet har projektet *Ridhuset* slutförts, vilket påverkat kostnaden för 2022. Inför delårsbokslutet 2022 var detta en högst osäker kostnad. Det ekonomiska utfallet påverkas också av att en del boendeenheter har haft svårare med budgetföljsamheten under andra delen av halvåret. Exempelvis har renoveringen och flytten av LSS-boendet på Albovägen kostat mer än beräknat.

Generellt finns de stora underskotten inom personlig assistans och inom barnverksamheten. Anledningen till underskottet inom personlig assistans beror på att antalet beslut för dem som har beslut enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) överstiger budgeterad nivå. Totalt redovisas ett underskott på 8,5 mnkr för personlig assistans. Inom barnverksamheten är personalbehovet stort, något som tillsammans med hög sjukfrånvaro gör att budgeten överskrids. Ibland uppstår behov av att genomföra vissa externa placeringar. Detta påverkar också det ekonomiska utfallet. Totalt redovisas en avvikelse på -2,6 mnkr.

## Socialtjänst över 18 år

Avvikelse per den 31 december 2022, -7,0 mnkr.

Verksamheten socialtjänst över 18 år fick under inledningen av 2022 in flera omfattande missbruksärenden som krävde tvångsvård i form av placeringar enligt lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM). Under hösten har dock detta inflöde minskat och under årets sista månad hade verksamheten endast en placering enligt LVM. Gällande placeringar i Hem för vård eller boende (HVB) syns en liten minskning i antal dygn och verksamheten arbetar kontinuerligt för att utveckla den egna öppenvården. Under våren har verksamheten förstärkts personalmässigt med en tjänst som ett led i att fortsätta arbeta aktivt med placeringar inom skyddat boende.

Boendegruppen som ingår i socialtjänst över 18 år har varit den enhet som ansvarat för flyktingmottagandet från Ukraina.

## Ekonomiskt bistånd

Avvikelse per den 31 december 2022, -15,4 mnkr.

En stor del av ekonomiskt bistånds underskott beror på fortsatt höga utbetalningar av försörjningsstöd samtidigt som intäkterna från Migrationsverket minskar. Till detta har även enhetens budgetram sänkts de senaste åren.

Av enhetens underskott står försörjningsstödet för -12,8 mnkr. Inför 2022 gjordes en omprioritering med 0,7 mnkr från försörjningsstödet till en satsning för att anställa en arbetsterapeut inom enheten. Tillsättningen syftar framför allt till att arbeta med de personer som står långt ifrån arbetsmarknaden och som har haft ett långvarigt ekonomiskt bistånd. Enhetens samarbete med arbetsmarknadsenheten (AME) har intensifierats och under sensommaren anställde AME cirka 45 personer med försörjningsstöd i nystartsjobb. Tack vare denna satsning syns en förbättrad trend under hösten i utbetalt försörjningsstöd. Under december ses dock en ökning i utbetalt försörjningsstöd, vilket hänger samman med de ökade riksnormerna för 2023.

Ersättningarna från Migrationsverket genererar 2022 en avvikelse mot budget på -6,0 mnkr.

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)				
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Politisk verksamhet	-1,2	-1,4	-1,0	0,4
Alkoholtillsyn	0,0	0,2	0,2	0,0
Äldreomsorg	-334,9	-347,7	-344,6	3,1
LSS	-200,1	-211,3	-218,1	-6,8
Socialpsykiatri	-27,6	-28,1	-28,6	-0,5
Socialtjänst över 18 år	-27,5	-24,2	-31,2	-7,0
Förvaltningsgemensamt	-41,3	-56,2	-50,3	5,9
Ekonomiskt bistånd	-47,9	-36,2	-51,6	-15,4
<b>Summa</b>	<b>-680,5</b>	<b>-704,9</b>	<b>-725,1</b>	<b>-20,2</b>

## INVESTERINGAR

Det råder stor restriktivitet vad gäller investeringar, då vård- och omsorgsnämnden ser svårigheter i att bära framtida avskrivningskostnader. Det genomförs bara investeringar som innebär effektivisering av verksamheten.

Investeringsredovisning netto (mnkr)					
Projekt	Inv.ram KF	Redovisat till och med 2022	Redovisat 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Ny teknik (93101)	-2,5	0,0	0,0	-2,5	2,5
Inventarier boendeenheter m.m. (93200)	-1,0	0,0	0,0	-1,0	1,0
<b>Summa</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,5</b>	<b>3,5</b>



Verksamhetsmått	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
<b>Äldreomsorg</b>				
Antal platser i vård- och omsorgsboende	267	267	262	267
Antal vård dygn i vård- och omsorgsboende	92 582	92 582	94 206	92 582
Beläggning vård- och omsorgsboende	95 %	92 %	97 %	95 %
Antal vård dygn i externt köpta platser	1 552	1 460	1 851	1 460
Antal korttidsplatser	12	24	24	24
Antal vård dygn i korttidsboende	4 868	4 819	6 262	7 884
Beläggning korttid, avlastning, växelomsorg	90 %	55 %	71 %	90 %
Biståndsbedömt trygghetsboende	-	2	12	24
Antal externt köpta korttidsdygn	348	0	160	40
Antal betaldygn på sjukhus	0	0	0	0
Totalt antal ersatta hemvårdstimmar/månad, SoL och delegerad HSL	13 962	15 169	13 421	14 500
Varav delegerade HSL-timmar/månad till hemvården	-	-	-	-
Trygghetslarm, antal abonnemang	872	808	1 080	880
Trygghetslarm, antal larm/dygn som rings ut från larmcentral	61	58	62	0
<b>LSS</b>				
Antal verkställda boendebeslut, vuxna	170	169	176	175
Antal vård dygn i externa boenden, LSS-beslut	1 446	1 553	1 425	1 370
Totalt antal verkställda boendebeslut, barn	3	3	3	3
Antal personer inom daglig verksamhet	186	184	202	185
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig assistans (SFB)	57 854	58 300	54 897	58 464
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig assistans (LSS)	49 930	51 100	62 886	31 023
Antal dygn i korttidsvistelse, barn/unga	4 200	2 804	3 368	2 800
Antal tillfällen med korttidsstillsyn, barn/unga	1 600	1 109	1 554	1 150
<b>Socialpsykiatri</b>				
Antal beslutade timmar boendestöd	3 980	5 354	4 000	3 750
Antal personer med beslut om sysselsättning	43	38	33	40
Antal vård dygn i externa placering	4 025	4 380	5 422	4 380
Antal platser i vård- och omsorgsboende	26	26	26	26
<b>Socialtjänsten över 18 år</b>				
Antal vård dygn enligt LVU	366	0	355	0
Antal vård dygn enligt LVM	536	607	1 196	300
Antal vård dygn enligt SoL (exkl. skyddat boende)	3 221	3 448	3 375	2 700
Antal dygn skyddat boende	2 344	1 538	1 438	1 325
Antal personer, öppenbehandlingen i Eslöv under året	23	25	43	25
Antal personer, fältservice/rådgivning under året	57	60	65	200
Antal personer, insats, råd och stöd under året	81	80	67	100
Antal andrahandskontrakt	146	121	70	140
<b>Ekonomiskt bistånd</b>				
Antal hushåll med beviljat försörjningsstöd i genomsnitt per månad	373	377	371	253
Bidrag per hushåll, kr i genomsnitt per mån	9 056	9 680	9 679	10 000
Personer som ej återkommit till försörjningsstöd inom ett år, %	81	-	80	-
Antal ärenden inom skuldrådgivningen	215	-	186	225



## ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

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

### UPPDRAG

Överförmyndarnämnden har ansvar för tillsyn i enlighet med föräldrabalken, förmynderskapsförordningen, lagen om god man för ensamkommande barn och lagen om 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

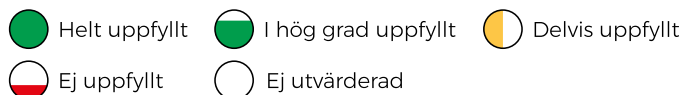
Under 2022 präglades verksamheten främst av arbetet med att bilda gemensam nämnd med Lunds kommun. Detta omfattande och genomgripande arbete har genomförts i princip helt med befintliga resurser och inom budget.

Det har fortsatt vara stor omsättning på ärenden. Antalet nya ärenden har fortsatt att variera kraftigt mellan månaderna, vilket var en trend som startade under pandemiåren. De professionella ställföreträdarna har under året fortsatt att öka antalet huvudmän per person, vilket fortsatt är nödvändigt för att verksamheten ska gå ihop ekonomiskt framöver, även i den nya nämnden.

Verksamhetsmätt	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Budget
	2019	2020	2021	2022	2022
<b>Antal ärenden 31 december</b>					
Godmanskap	379	361	379	369	380
Ensamkommande barn	26	9	4	12	10
Förvaltarskap	106	98	94	105	112
Övriga	283	255	297	319	303
<b>Totalt</b>	<b>794</b>	<b>723</b>	<b>774</b>	<b>805</b>	<b>805</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 av ärenden tog ordentlig fart under pandemin men sattes under 2022 lite på vänt i och med den stundande sammanslagningen med Lund. Arbetet med att digitalisera nämndens akter påbörjades under senhösten och kommer fortsätta även i den gemensamma nya nämnden.

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* fortsätter verksamheten att minska pappersanvändningen genom att införa e-tjänster i möjligaste mån. Nämnden arbetar även med att övergå till digitala personakter, vilket även är viktigt för sammanhållningen med Lunds kommuns verksamhet.

Pandemin innebar att resor i tjänsten i princip upphörde under en period. Utbildningar och konferenser erbjöds istället digitalt i hög grad. Efter pandemin har fysiska utbildningar, konferenser och möten åter börjat komma igång och till dessa tar personalen tåg i alla de fall det är möjligt.

## 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	Helt 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 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

Inga nya rekryteringar har gjorts sedan 2020 varför detta mål ej går att följa upp i denna årsrapport. De senaste rekryteringarna till verksamheten har dock uppfyllt kriterierna.

Målet att värdeorden ska genomsyra verksamheten är uppnått både vad beträffande medarbetare och chefer. Resultatet omfattar dock hela juridiska avdelningen, som överförmyndarverksamheten är en del av.

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

Beträffande effektmålet att andelen medarbetare som kan rekommendera sin arbetsplats åt andra ska öka är resultatet taget ur medarbetarenkäten från hösten 2022.

Hälsotalen har minskat till 95,8 procent beroende på att en medarbetare var sjukskriven under en del av hösten. Sjukskrivningen var inte arbetsrelaterad. Det är alltså ett bra resultat som ligger över målnivån och även med tanke på att restriktionerna varade ett par månader in på året.

Möjligheten att lämna digitala årsräkningar är införd sedan 2021. Målet att fler än 50 procent av ställföreträdarna ska använda denna möjlighet vid mandatperiodens slut uppfylls inte, men fler och fler använder sig av möjligheten. Arbetet med att koppla samman e-tjänsten med verksamhetssystemet avbröts i och med beslutet om ett sammanhang med Lunds kommun. Det var inte försvarbart att lägga medel och personaltid på att fortsätta utveckla detta, då verksamheten inte skulle behålla det digitala system som används i Eslöv framöver.

## EKONOMISK ANALYS

Överförmyndarnämnden redovisar ett mindre överskott på 0,5 mnkr i förhållande till budgetramen. Verksamheten varierar mellan åren både vad gäller antal ärenden, men också i vilken omfattning huvudmännen själva kan stå för arvudet till sin gode man. Verksamheten har under hela året arbetat med förberedelser för samarbetet med Lunds kommun. Efter beslut i juni om en gemensam nämnd intensifierades det arbetet under hösten. Nämnden har då också fått merkostnader, dessa har kunnat rymmas inom ram.

### Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
Politisk verksamhet	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Överförmyndarverksamhet	-6,6	-8,2	-7,7	0,5
<b>Summa</b>	<b>-6,7</b>	<b>-8,3</b>	<b>-7,8</b>	<b>0,5</b>

## INVESTERINGAR

Överförmyndarnämnden har inte haft någon investeringsbudget 2022.





# KOMMUNALA BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

## ESLÖVS BOSTADS AB

Ordförande: Mikael Wehtje

Verkställande direktör: Kristina Forslund

Flerårsjämförelse (mnkr)			
	2020	2021	2022
Omsättning	201,0	211,5	220,6
Resultat*	45	32,4	-124,5
Balansomslutning	1 446,0	1 516,3	1 639,5
Soliditet	16,7 %	17,6 %	15,0 %
Antal anställda	37	34	35

\* Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt

## Förvaltningsberättelse

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta bostäder, äldreboenden och verksamhetsfastigheter i Eslövs kommun. Bolaget äger och förvaltar totalt drygt 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

Optimala Hem har under året färdigställt 16 bostadsrättsradhus på den mark i Flyinge som såldes till bolaget i maj 2020. En lokal på andra våningen med adressen Stora torg 1 har omvandlats till en lägenhet i strävan att flytta ner verksamheter till lokaler i markplan. I Stehag har byggnationen av åtta parhus, 16 lägenheter, startat med inflyttning mars–juli 2023. Bygglov har sökts för fem lägenheter i kvarteret Slaktaren, där det även här är fråga om lokaler på andra våningen som ska omvandlas till boende.

Detaljplanen på Färgaren 19 har vunnit laga kraft samtidigt som luften gått ur marknaden på byggrätter. Då detta är ett gemensamt projekt med grannfastigheten har beslut tagits att avvakta med exploateringen/försäljningen av projektet. Dock har bygglov sökts för att omvandla befintlig byggnad till elva lägenheter med kommersiell lokal mot gatan.

Spritfabriken har äntligen kommit i gång dock med fördröjning då besluten överklagats. I slutet av året var det full fart med marksanering och stabilisering av befintliga byggnader. 55 lägenheter, 45 garageplatser och lokaler kommer färdigställas 2024/2025. Projektet är både tekniskt och ekonomiskt utmanade.

Den planerade byggnationen i Löberöd har inte kunnat påbörjas då upphandlingen med råge översteg kalkylen. Nu tas ett omtag och förhoppningsvis blir det byggstart i slutet av 2023. Planarbetet på Sallerup, Gårdsåkra, Bankmannen, Badhus-

parken och Örnen 4 (etapp 2) pågår, sammanlagt cirka 700 lägenheter.

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

I början av året hade pandemin fortfarande inte släppt greppet vilket fortsatte att försvåra kommunikationen med hyresgästerna. Trots detta har NKI (Nöjd-Kund-Index) kunnat ligga kvar på förra årets nivå. I Harlösa är tryggheten och trivseln störst.

I december hade var det premiärtur med den inköpta husbilen som är inredd till kontor och som gör att Eslövs Bostads AB kan komma ut till hyresgästerna och erbjuda service/svara på frågor. Trots årstiden har besöken ute i bostadsområdena varit mycket uppskattade och välbesökta.

I mars öppnade Systembolaget upp i ombyggda lokaler i kvarteret Gjutaren. Senare under året flyttade även en tandläkare in i samma kvarter. Specsavers öppnade upp i kvarteret Slaktaren och en skönhetssalong i kvarteret Skräddarn. Annars är det trögt på hyresmarknaden för kommersiella lokaler och diskussioner förs kontinuerligt med befintliga lokalhyresgäster om bolaget kan stötta dem.

Under året har satsningar gjorts på Rönneberga och i de kommunala förhyrningarna. På Rönneberga har bland annat reningen av alla avlopp startat, ett 30-miljonersprojekt som även kommer att pågå under 2023 och 2024. Två av tre soprum har ersatts med UVX-system, nedgrävda sopkärl och alla parkeringar har asfalterats. Under 2022 har även LSS-boenden på Albovägen och Tegelbruksvägen totalrenoverats. Sammanlagt har det underhållits för ca 378 kr/kvm under 2022.



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

Bolaget har även fortsatt att arbeta för att skapa ett bättre samhälle och en renare miljö. Satsningarna på detta CSR-arbete (Corporate Social Responsibility eller socialt ansvarstagande) har under 2022 uppgått till totalt över två miljoner kronor. Det har bland annat inkluderat en härlig dag i Trollsjöparken där alla hyresgästerna bjöds på musikunderhållning, hoppborgar, korv och glass med mera. Bolaget har även sponsrat möjligheten för tio barn att åka på kollo i Ängelholm utan kostnad.

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

Då elpriset skenat under hösten har fokus legat på olika energibesparande och energiproducerande projekt som solcellsanläggningar i samband med takrenoveringar. Även information och dialog med hyresgästerna kring vad man som hyresgäst kan göra för att spara energi har genomförts. För att stötta de hyresgäster som hyr utan värme och med direktverkande el har bolaget tagit fram ett erbjudande om installation av värmepump som tillval.

Byggnationen på Spritfabriken har tema återbruk varför tegel, fönster med mera kommer att återbrukas.

Under året har också ett samarbete med Kraftringen sjuvärd där målsättningen är att med hjälp av modern AI (Artificiell Intelligens) minska energiförbrukning av fjärrvärme med upp till 15 procent. För Kraftringens del kommer det innebära ett sänkt och jämnare effektuttag i fjärrvärmesystemet, med andra ord ett klassiskt win-winprojekt för båda parter.

Ett aktivt arbete inom stads kärneföreningen Eslövs Stad med bland annat delfinansiering av en centrumledare, nyttjande av Gröna Gruppen för yttre fastighetsskötsel, skapande av ängsmark med insektshotell och planterandet av två nya träd vid varje trädfällning, bidrar bolaget till att bibehålla och utveckla Eslövs kommun till en hållbar stad & by.

## MELLANSKÅNES RENHÅLLNING AB (MERAB)

Ordförande: Tony Hansson

Verkställande direktör: Åsa Winkler

Flerårsjämförelse (mnkr)			
	2020	2021	2022
Omsättning	103	107,3	111,7
Resultat efter finansiella poster	2,3	7,5	1,4
Balansomslutning	97,3	102,7	108,8
Soliditet	49 %	51 %	37 %
Antal anställda	31	37	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.

## Ekonomi och verksamhet

Årets resultatutfall för den operativa verksamheten uppgår till +9,6 mnkr jämfört med en budget om +11,3 mnkr. De största avvikelserna i förhållande till budget avser elkostnaderna som uppgick till 16,3 mnkr i utfall jämfört med 10,0 mnkr i budget. På grund av många personalvakanser och sena tillsättningar påverkas resultatet positivt av lägre personalkostnader med 3,7 mnkr.

### Årets officiella resultat påverkas dock även av nedanstående "extraordinära" (obudgeterade) poster:

1	Försäljning av fastigheters samt försäkringsersättningar	+ 2,6 mnkr
2	Nedskrivning av exploateringsfastighet (Färgaren 19)	-7,0 mnkr
3	Reservering för nedskrivning i nyproduktion (Spritfabriken)	-120,0 mnkr
4	Reservering för nedskrivning i nyproduktion (Stehag)	-9,7 mnkr

Marknadsvärdet på fastighetsportföljen uppgår till 2 784 mnkr (2 681 mnkr 2021). Bokfört värde uppgår till 1 502 mnkr (1 426 mnkr 2021). Det bokförda värdet inkluderar en under året genomförd uppskrivning av fastigheter om totalt 100 mnkr. Som en följd av de stora reserveringarna för nedskrivningar i nyproduktionen sjunker dock soliditeten i bolaget och uppgår till 15,0 procent vid årets slut (17,6 procent 2021).

### Framtiden

Bolaget har en fortsatt stabil ekonomisk grund att stå på vilket är bra nu när Sverige går in i en ny era.

Ränteuppgångar, byggprisutvecklingen och energipriserna slår hårt mot bolaget och hyresgästernas betalningsförmåga. Slopas investeringsstöd tillsammans med höga materialpriser och högre räntor påverkar bolagets möjlighet till nyproduktion till en hyra som är uthyrningsbar. Dock kvarstår en brist på bostäder för ekonomiskt svagare grupper vilket kommer öka kraven på ett socialt ansvarstagande för bolaget.

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 perioden

Från och med den 1 januari 2022 tog Länsstyrelsen över tillsynsansvaret över Rönneholms avfallsanläggning från Eslövs kommun.

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 har fortsatt med detta. Det går även att lämna returpapper på MERAB:s återvinningscentraler.

Efter genomförd upphandling startade sluttäckningen av den gamla deponin på Stavröds avfallsanläggning i Hörby kommun i september 2021. Arbetet utförs av en entreprenör. Tid-



planen blev förskjutet på grund av stillestånd under vintern 2021/2022. Länsstyrelsen har beviljat förlängd genomförandetid till 2023-10-31.

I februari 2022 lämnade MERAB in kompletterande underlag till prövotidsredovisningen om vattenhanteringen vid Rönneholms avfallsanläggning. Bolaget väntar fortfarande på beslut från Länsstyrelsen i ärendet.

I mars beslutade styrelsen om nya öppettider på återvinningscentralerna i Eslöv, Hörby och Höör. De nya öppettiderna trädde i kraft den 1 september 2022.

Ett år efter att upphandlingen av ombyggnaden av huvudkontoret i Eslöv blivit överklagad kom beslut från förvaltningsrätten att de upphävde överklagandet. På grund av förseningen och kraftigt höjda priser begärde den vinnande entreprenören att få se över sitt anbud. Kostnadsökningen bedömdes inte som skälig och upphandlingen avbröts. Ny upphandling avser genomföras under 2023.

Under 2022 installerade Eslövs Bostads AB de första underjordsbehållarna för avfall i Eslövs kommun och tömningarna började i december. Ytterligare anläggningar är på gång i MERAB:s ägarkommuner.

### Måluppfyllelse

Kvalitetshöjande utvecklingsarbete pågår enligt aktiviteter i affärsplanen från 2021 och avfallsplanen 2018–2021. Affärsplanen uppdateras 2023 och en ny avfallsplan för perioden 2023–2026 är ute på samråd.

### Medarbetare

Bolaget har för närvarande 37 medarbetare. Alla är inte heltidsanställda. Bemanningen vid återvinningscentralerna kompletteras med behovsanställd personal.

### Ekonomi

För 2022 uppvisar företaget ett resultat efter finansiella poster på 0,6 mnkr (8,0 mnkr föregående år, 0,2 mnkr budgeterat).

Bolagets kostnader har påverkats negativt av de kraftigt ökade drivmedelspriserna och det allmänna världsläget under året. Tack vare ovanligt höga marknadspriser på vissa material (metall, wellpapp och tidningar) har dock intäkterna blivit högre, vilket innebär att resultatet landar något högre än budgeterat.

### Analys av investeringarna

Under 2022 uppgick investeringarna till 3,9 mnkr och utgjordes främst av inventarier såsom sopkärl och containrar, men även diverse anskaffningar till Rönneholms avfallsanläggning såsom drivmedelstank, betongklossar, pumpstation, stängsel med mera. Den budgeterade investeringsramen var 24,0 mnkr. En stor del av budgeten avsåg ombyggnad av kontoret, konstruktionsytan och deponigassystemet i Rönneholm samt en lastväxlare med släp. Samtliga dessa investeringar har blivit försenade.

### Framtid

I prövotidsredovisningen gällande vattenhanteringen vid Rönneholms avfallsanläggning föreslog MERAB åtgärder som skulle genomföras under perioden 2022–2024 efter beslut från Länsstyrelsen, för att komplettera den befintliga behandlingen av lak- och dagvatten vid avfallsanläggningen. MERAB avvaktar beslutet från Länsstyrelsen eftersom de i sitt beslut

kan komma med krav på att andra eller ytterligare åtgärder ska genomföras än de som bolaget föreslagit.

MERAB fortsätter att genomföra åtgärder för att förbättra insamlingen av deponigas vid Rönneholms avfallsanläggning i enlighet med den handlingsplan som lämnats till tillsynsmyndigheten.

I Stavröd ska det byggas ett system för lokalt omhändertagande av lakvattnet. MERAB håller på att ta fram ett förslag som ska godkännas av Länsstyrelsen.

Regeringen beslutade sommaren 2022 om förändringar i förordningen om producentansvar för förpackningar. Det innebär att kommunerna får ett utökat ansvar.

Från och med den 1 januari 2024 får kommunerna ansvaret för insamling av förpackningar av plast, papper, glas och metall från hushåll. Senast den 1 januari 2027 ska den fastighetsnära insamlingen vara utbyggd över hela landet. MERAB införde fastighetsnära insamling av förpackningar och tidningar från hushåll redan 2013 och hittills har det varit frivilligt att ansluta sig till systemet. Men nu blir det alltså obligatoriskt för hushållen. Med anledning av detta kommer renhållningsföreskrifterna i Eslöv, Hörby och Höör att revideras.

Ytterligare en följd av de nya reglerna för insamling av förpackningar är att MERAB från och med den 1 januari 2024 kommer att ta över ansvaret för återvinningsstationerna i Eslöv, Hörby och Höör från FTI, Förpackningsinsamlingen. Det innebär att tömning och underhåll av behållarna samt markskötsel, städning och kundtjänst kommer vara MERAB:s ansvar. MERAB behöver därmed göra upphandlingar av tömning, städning med mera under 2023.

### Uppföljning av ägardirektiv

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

Under 2022 uppgick resultatet efter finansiella poster till 0,5 procent av omsättningen, vilket innebär att bolaget inte nådde upp till det ekonomiska målet i ägardirektivet, som anger att bolaget ska ha ett resultat som motsvarar 3–5 procent av omsättningen. Detta beror främst på att resultatet för 2022 påverkades negativt av de kraftigt ökade drivmedelspriserna under året.



## VERKSAMHET I KOMMUNALFÖRBUNDSFORM

### VA SYD

Resultatutfall 2022			
	Belopp i mnkr	2021	2022
	<b>Totala intäkter</b>	<b>106,0</b>	<b>122,5</b>
	<b>Totala kostnader</b>		
	Personalkostnader	-21,5	-22,6
	Övriga kostnader	-57,0	-68,5
	Avskrivningar	-24,4	-27,3
	<b>Totala kostnader</b>	<b>-102,9</b>	<b>-118,4</b>
	<b>Nettokostnad</b>	<b>3,1</b>	<b>4,1</b>
	Finansiella intäkter	0,3	0,5
	Finansiella kostnader	-3,4	-4,6
	<b>Finansiella poster</b>	<b>-3,1</b>	<b>-4,1</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### Årets resultat

Eslöv redovisar ett överskott för året uppgående till 1,8 mnkr jämfört med ett budgeterat underskott på 3,7 mnkr.

### Verksamhetens intäkter

Intäkterna består till största delen av va-avgifter, som utgörs av brukningsavgifter och anläggningsavgifter. Övriga intäkter består till största delen av intäkter mot en storindustri i kommunen samt försäljning av biogas. Eslöv genomförde en höjning av brukningsavgifterna med 5,5 procent inför 2022 vilket motsvarar ca 4,7 mnkr i ökning av brukningsavgifterna jämfört med 2021. Dessutom har intäkterna minskat på grund av en lägre debiterad vattenvolym på ca 3 procent jämfört med fjolåret. Brukningsavgifterna understiger budget med 0,4 mnkr.

Övriga intäkter har en positiv budgetavvikelse för året med 9,6 mnkr. Orsaken är ökade intäkter för gas, då priset ökat kraftigt under året, och ökade intäkter från en storindustri i kommunen.

### Verksamhetens kostnader

Personalkostnader avviker positivt mot budget för året med 1,7 mnkr.

Bland övriga kostnader är de största posterna kostnader för inköp av vatten, reparation och underhåll av ledningar samt elektricitet. Övriga kostnader har en negativ budgetavvikelse för året med 6,9 mnkr. Detta beror främst på höga indexjusteringar på entreprenad- och konsulttjänster men även på att man har valt att göra större åtgärder för att möta den högre intäkten för gas. Detta eftersom Orkla ska ha stor del av gasintäkten. Då har man även gjort åtgärder som är kopplat till Orklas del i Ellinge.

Avskrivningar avviker positivt mot budget för året med 1,7 mnkr.

### Finansiella poster

Finansnetto uppgår till -4,1 mnkr för året. Detta är en negativ avvikelse mot budget på 0,4 mnkr.

### Sammanfattning av 2022:

#### Omorganisation

Arbetet startade hösten 2021 och har gått igenom en lång och gedigen process med intervjuer, arbetsgrupper, delprojekt, samverkan och riskanalyser för att se över och skapa den bästa organisationen framåt. Redan i höstas kom några nya avdelningar igång, 1 januari 2023 kommer övriga nya avdelningar på plats. Det har inte varit lätt alla gånger men arbetet var nödvändigt eftersom det behövdes en förändring av så grundläggande fundament som arbetssätt och hela VA SYD påverkas. Det här arbetet har aldrig handlat om att dra ner på resurser, utan att använda resurserna smartare och effektivare.

Genom att göra om arbetssättet kommer bland annat distributionssystemet att snabbare moderniseras och automatiseras. Därmed får organisationen bättre förutsättningar att ta sig an digitalisering, teknikutveckling och strategisk verksamhet. Även projektmognaden kommer att accelerera nu när investeringsbudgeten växer. En annan viktig del av uppdraget är att driva på så att va-frågorna kommer högre upp på agendan, nu kommer VA SYD att kunna ta initiativet att påverka när medlemskommunerna funderar på hur samhället ska byggas.

#### Ekonomi

VA SYD:s förtroendevalda fick tidigt under året information om hur konjunktur och världsläget påverkade driftverksamheten och ekonomin, vilket tvingade fram tuffa avgiftshöjningar för slutkund.

Va-taxorna i VA SYD:s medlemskommuner höjdes den 1 januari 2023. De främsta orsakerna var det höga elpriset, ökande bränslekostnader och räntehöjningar. Taxehöjningarna sker dock från låga nivåer i ett nationellt perspektiv, inte minst beroende på att medlemskommunerna har en ökande befolkning där fler därmed är med och delar på kostnaden.



### Simuleringsmodell som visar kostnads- och taxeutveckling

En simuleringsmodell för kostnads- och taxeutveckling har tagits fram för att visa på olika posters påverkan på kostnader och taxa. Simuleringsmodellen är värdefull i VA SYD:s budgetarbete, men den har också ett stort pedagogiskt värde för att till exempel visa politiker, den egna organisationen eller andra intressenter hur olika kostnader eller andra poster påverkar taxan. I år har exempelvis VA SYD kraftigt påverkats av ett ökat ränteläge samt ökade energi- och kemikaliepriser, vilket tydligt kan visas i simuleringsmodellen. Modellen kan även användas som bakgrundsinformation vid dialog/diskussioner med andra va-organisationer. Modellen har varit mycket uppskattad. Bland annat har flera politiker kommenterat att de uppskattar att modellen på ett mycket bra och pedagogiskt sätt tydliggör VA SYD:s ekonomiska läge. Branschorganisationen Svenskt Vatten har också visat intresse och vill gärna få mer information om modellen.

### GIS utvecklar stöd för arbetsflöden

GIS är förkortning för geografiska informationssystem, ett samlingsnamn för system som samlar in, lagrar, analyserar, bearbetar och publicerar/visualiserar geografisk information.

## RÄDDNINGSTJÄNSTEN SYD

Året inleddes med att covid-19 inte längre klassades som en samhällsfarlig sjukdom. Samtidigt förändrades Sveriges säkerhetspolitiska läge drastiskt i början av året sedan Rysslands angrepp mot Ukraina inleddes. Räddningstjänsten Syd ska även under höjd beredskap och i krig genomföra räddningsinsatser. Under året har därför personalen krigsplacerats och arbetet med kontinuitetshantering har ökat. I Eslövs kommun har krigsbranddammar inventerats och dialog har förts med Eslövs kommun för att diskutera gränssnitt i ansvarsområden kopplat till uppgifter som kan komma att bli aktuella vid eventuell höjd beredskap.

Under året har 450 insatser genomförts i Eslövs kommun, det är ungefär lika många som föregående år. Antalet utryckningar till olyckor och andra händelser i förbundsområdet har ökat med 278 från 5 032 till 5 310 utryckningar.

I november utökades den operativa bemanningen i Eslöv där det nu finns fem heltidsbrandmän och tre brandmän i beredskap i tjänst dygnet runt. Förstärkningarna förbättrar naturligtvis de räddningsinsatser som genomförs i Eslövs kommun, men innebär även att förbundet som helhet utökat slagstyrkan och uthålligheten.

Ett exempel på trygghetsskapande insats som genomfördes i Eslöv under året var när det uppstod oro bland barnen på en förskola i Eslöv efter att en bil brunnit utanför. Då åkte en deltidstyrka dit och träffade barnen för att möta och mota deras oro. Mötet var uppskattat av både barn och förskolepersonal.

2022 var även året som det nya andningsskyddet driftsattes. Hela organisationen har nu ett andningsskydd som är betydligt bekvämare att arbeta i än tidigare och som även ger personal på olycksplats fullgod radiokommunikation med varandra, samtidigt som man har hörselkåpor som skyddar mot buller, smällar och andra höga ljud.

Ekonomiskt summerar Räddningstjänsten Syd 2022 till ett redovisat negativt resultat på 8,1 mnkr med ett positivt balans-

Under det senaste året har VA SYD fortsatt utveckla arbetet med GIS och förankringen i verksamheten blir allt tydligare.

Genom att samtidigt förändra arbetssätten kring det digitala utvecklingsarbetet har det under 2022 införts flera förbättrade och effektiva arbetssätt och informationshantering i verksamheten. Bland annat har digitaliserad och förbättrad hantering av kundärenden genomförts som va-installation och felanmälningar.

Felanmälningar från VA SYD:s kunder kan nu hanteras snabbare och med tydligare återkoppling till kunden kring sitt ärende. GIS har också utvecklats till att bättre stötta VA SYD:s interna hantering av drift- och utbyggnadsåtgärder runt ledningsnätet samt en digitaliserad hantering av skadekrav.

VA SYD:s digitala vattenmätarprojekt är bland världens topp-50 innovativa projekt

I februari prisades VA SYD av organisationen Smart Cities Connect för projektet med digitala vattenmätare hos kunder. Smart Cities Connect delar varje år ut pris till 50 smart-city-projekt runt om i världen som anses vara de mest innovativa och inflytelserika. Det är leverantören Sensative som har nominerat VA SYD som alltså hamnar på denna topp 50-lista.

kravsresultat på 8,8 mnkr. Justeringsposterna består av icke realiserad värdeminskning på förbundets finansiella placeringar av pensionsmedel samt reavinsten för sålda fordon och maskiner. Balanskravsresultatet ska jämföras med ett budgeterat nollresultat för 2022.



## Revisionen

Till kommunfullmäktige i Eslövs kommun

## Revisionsberättelse för år 2022

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, 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 2022" och i under året avlämnade revisionsrapporter.

**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 fortsatta svårigheter 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 2022 godkänns.**

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Eslöv 2023-04-11

Gunilla Gulam  
Ordförande

Håkan Elleström  
1:e vice ordförande

Lena Jeppsson  
2:e vice ordförande



Lars Karlsson

Kerstin Lindström

Kenneth Jönsson

Klas Holger Jönsson

Johnny Nilsson \*

\* Johnny Nilsson har inte deltagit i 2022 års revisionsarbete.

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Redogörelse för revisionen år 2022

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2022

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen

Revisionsberättelse från VA SYD

Revisionsberättelse från Räddningstjänsten Syd

# PENNEO

Signaturena 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."

**Lars Folke Karlsson**  
Förtroendevald revisor



**KERSTIN LINDSTRÖM**  
Förtroendevald revisor



**Bo Kenneth Jönsson**  
Förtroendevald revisor



**HÅKAN ELLESTRÖM**  
Förtroendevald revisor



**KLAS HOLGER JÖNSSON**  
Förtroendevald revisor



**LENA JEPSSON**  
Förtroendevald revisor



Penneo dokumenttryckel: T60QE F87HY XTEU TBWXM CVM58 7NM6G

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 läst 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/validator>

# PENNEO

Signaturena 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."*

**GUNILLA GULAM**  
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 läst 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/validator>



**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)