

## **Kallelse till sammanträde med Kommunfullmäktige**

**Datum och tid:** 2023-11-27, klockan 16:00

**Plats:** Medborgarhuset, A-salen

Förhinder anmäls till Helena Heintz

Helena.heintz@eslov.se eller 0413-621 23.

### **Ordförande**

Henrik Månsson (S)

**1. Val av justerare****2. Utökad investeringsram för landsbygdsprojekten  
(KS.2020.0154)**

## Beslutsunderlag

- Förslag till beslut; Utökad investeringsram för landsbygdsprojekten
- Kommunstyrelsens beslut § 191, 2023 Utökad investeringsram för landsbygdsprojekten
- Förslag till beslut; Begäran om utökad investeringsram för landsbygdsprojekten
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 148, 2021 Genomförande av vinnande förslag i Harlösa, Flyinge och Gårdstånga 2022, landsbygdsmiljonen
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 104, 2023 Beslut om genomförande av förslag om ett nytt utegym i Marieholm
- Kommunstyrelsens beslut § 160, 2022 Revidering av riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel Riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel

**3. Antagande av budget 2024 samt flerårsplan 2025-2027 för Eslövs kommun (KS.2023.0001)**

## Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 192, 2023 Antagande av budget 2024 samt flerårsplan 2025-2027
- Förslag till beslut; Förslag till budget 2024, flerårsplan 2025-2027
- Förslag till budget 2024 med flerårsplan 2025-2027, reviderad efter KS
- Servicenämndens beslut § 96, 2023 Yttrande över förslag till Budget 2024 och plan 2025-2027 samt investeringsplan 2024-2028
- Yttrande över förslag till budget 2024 och plan 2025-2027 samt investeringsplan 2024-2028
- Barn- och familjenämndens beslut § 74 2023 Budget 2024 och flerårsbudget
- Yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2026
- Vård- och omsorgsnämndens beslut §85, 2023 Yttrande över budgetberedningens förslag till budget 2024 och planperiod 2025-2027
- Sifferbilaga, budget 2024
- Budgetyttrande Vård och Omsorg 2024



- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 135, 2023 Yttrande över föreslagen budgetram 2024 samt flerårsplan 2025-2027
- Budgetyttrande för kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret 2024
- Kultur- och fritidsnämndens beslut §82, 2023 Yttrande över budgetberedningens förslag till budget 2024 med flerårsplan 2025-2027
- Reviderat Förslag till yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2027
- Sifferbilaga Kultur och Fritid
- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens beslut § 63 2023, Budget 2024 och flerårsbudget
- Yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2027
- Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut § 145, 2023 Budget 2024 samt plan 2025-2028
- Budget 2024 samt plan 2025-2028
- Reviderad Tabeller till budgetyttrande 2024
- Sverigedemokraternas förslag till budget för Eslöv 2024, reviderad efter KS
- Vänsterpartiets förslag till budget för Eslöv 2024, reviderad efter KS
- Centerpartiets ändrings- och tilläggsförslag till budget 2024
- Skrivelse från kommunfullmäktiges presidium avseende revisionens budget 2024

**4. Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn O.Kavli AB (KS.2023.0508)**

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 195, 2023 Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn O.Kavli AB
- Förslag till beslut; Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn, O.Kavli AB
- Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut § 125, 2023 Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn O.Kavli AB

**5. Motion från Fredrik Ottesen (SD) om naturgaranti (KS.2022.0125)**

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 196, 2023 Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti
- Förslag till beslut; Motion från Fredrik Ottesen (SD) om naturgaranti

- Barn- och familjenämndens beslut § 33, 2023 Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti
- Kultur- och fritidsnämndens beslut § 9, 2023 Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) avseende Naturgaranti
- Kommunfullmäktiges beslut § 15, 2022 Remittering av motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti
- Motion från Fredrik Ottesen (SD) Motion om naturgaranti

**6. Interpellation från Jasmina Muric (C) till kommunstyrelsens ordförande Johan Andersson (S) avseende lokal energiproduktion**

Beslutsunderlag

- Interpellation från Jasmina Muric (C) till kommunstyrelsens ordförande Johan Andersson (S) avseende lokal energiproduktion

**7. Avsägelse från Miroslav Han (S) avseende uppdrag som nämndeman i Lunds tingsrätt samt fyllnadsval (KS.2023.0601)**

**8. Avsägelse från Mimoza Zenuni (S) från uppdrag som ersättare i kultur- och fritidsnämnden samt fyllnadsval (KS.2023.0611)**

**9. Anmälningar för kännedom**

- |                |   |
|----------------|---|
| KS.2023.0589-2 | Beslut om ny ledamot och ersättare för ledamot i kommunfullmäktige  |
| KS.2023.0589-3 | Bilaga: Aktuella ledamöter och ersättare  |
| KS.2023.0590-2 | Missiv Uppföljningsgranskning av 2020 års granskningar - Granskning av målstyrningen inom ramen för kommunens hållbarhetsarbete |

- KS.2023.0590-3 Rapport Uppföljningsgranskning av 2020 års granskningar
- KS.2023.0591-2 Missiv Granskning av kommunstyrelsens förutsättningar inför inträdet av kommunal standard för räkenskapsrevision
- KS.2023.0591-3 Granskningsrapport Granskning av kommunstyrelsens förutsättningar inför inträdet av kommunal standard för räkenskapsrevision
- KS.2023.0061-51 Räddningstjänsten Syd Delårsrapport 2 2023
- KS.2023.0061-52 Protokoll från direktionen för Räddningstjänsten Syds sammanträde 2023-10-13
- KS.2023.0061-54 Rapport Räddningstjänsten Syd (RSYD) - Granskning av delårsbokslut 2023
- KS.2023.0061-55 Rapport Räddningstjänsten Syd (RSYD) - Granskning av balanskravet och mål för God ekonomisk hushållning per 230831
- KS.2023.0061-56 Räddningstjänsten Syd - Det sakkunniga bitrådets yttrande om delårsrapport 2023
- KS.2023.0061-57 Räddningstjänsten Syd - Revisorernas bedömning av delårsrapporten
- KS.2023.0628-2 Beslut om ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige, Centerpartiet
- KS.2023.0628-3 Bilaga: Aktuella ledamöter och ersättare
- KS.2023.0629-2 Beslut om ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige, Sverigedemokraterna
- KS.2023.0629-3 Bilaga: Aktuella ledamöter och ersättare

**Utökad investeringsram för  
landsbygdsprojekten**

**2**

**KS.2020.0154**

2023-11-06  
Mattias Larsson  
+4641362012  
Mattias.larsson@eslov.se

Kommunfullmäktige

## Utökad investeringsram för landsbygdsprojekten

### Ärendebeskrivning

I budgeten för 2023 finns 1,5 mkr avsatta för landsbygdsutveckling (KF §123, 2022). Kommunledningskontoret och Miljö och Samhällsbyggnad har gjort bedömningen att multisportarenan i Harlösa samt motionsspåret i Gårdstånga kommer överskrida budget samt att det finns behov av att projekten får en utökad investeringsram om 200 tkr under 2023.

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 31 oktober 2023 beviljades projekten att överskrida budget. Beslutet om en utökad ram behöver dock fattas av kommunfullmäktige.

### Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens beslut om utökad investeringsram för landsbygdsprojekten §191, 2023

Förslag till beslut; Begäran om utökad investeringsram för landsbygdsprojekten Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 148, 2021 Genomförande av vinnande förslag i Harlösa, Flyinge och Gårdstånga 2022, landsbygdsmiljonen Kommunstyrelsens beslut § 160, 2022 Revidering av riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 104, 2023 Beslut om genomförande av förslag om ett nytt utegym i Marieholm

### Beredning

Ärendet behandlades i kommunstyrelsen den 31 oktober 2023 och av protokollet framgår att kommunstyrelsen beslutade i enlighet med Kommunledningskontorets förslag, inklusive punkten om utökad investeringsram. Det är dock ett beslut som behöver fattas av kommunfullmäktige och ärendet lyfts därför dit avseende den beslutspunkten.

**Förslag till beslut**

- Kommunfullmäktige föreslås besluta att landsbygdsutvecklingen medges en utökad investeringsram med ytterligare 200 tkr för 2023.

**Beslutet skickas till**

Kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen

Eva Hallberg  
Kommundirektör

Mattias Larsson  
Ekonomichef

Kommunstyrelsen

---

§ 191

KS.2020.0154

**Utökad investeringsram för landsbygdsprojekten****Ärendebeskrivning**

I 2020 års budget stod det att ”Kommunen kommer [...] ge de boende på landsbygden direkt inflytande över årliga investeringsmedel med en miljon första året 2020 och därefter en och en halv miljon per år”. I riktlinjerna för landsbygdsutvecklingsmedel (KS §160, 2022) slås vidare fast att respektive projekt som mest får kosta 500 tkr. I budgeten för 2023 finns 1,5 mkr avsatta för landsbygdsutveckling (KF §123, 2022). Kommunledningskontoret och Miljö och Samhällsbyggnad gör bedömningen att multisportarenan i Harlösa samt motionsspåret i Gårdstång kommer överskrida budget.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Begäran om utökad investeringsram för landsbygdsprojekten
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 148, 2021 Genomförande av vinnande förslag i Harlösa, Flyinge och Gårdstånga 2022, landsbygdsmiljonen
- Kommunstyrelsens beslut § 160, 2022 Revidering av riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel Riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 104, 2023 Beslut om genomförande av förslag om ett nytt utegym i Marieholm

**Beredning**

2023 planeras utegymmet i Flyinge, utegymmet i Marieholm samt multisportarenan i Harlösa att genomföras. Under 2024 planeras motionsspåret i Gårdstånga att genomföras samt eventuellt ytterligare projekt från 2022 som fortfarande utreds.

Utegyymmet i Marieholm samt utegymmet i Flyinge kommer att klara maxgränsen på 500 tkr men multisportarenan i Harlösa kommer överskrida budget. Inflationen har gjort att projekten generellt har blivit dyrare vilket gör det svårt att genomföra dem utan att de överstiger 500 tkr. När genomförandet av multisportarenan upphandlades var det lägsta anbudet 599 tkr. Utöver kostnader till entreprenören tillkommer kostnader för den interna projektledare på Miljö och samhällsbyggnad, kostnad för information till medborgare, upphandlingskonsult, byggledare som kontrollerar att allt byggs enligt planerna, byggvepor, besiktningsman, samt garantiskötsel på tre år. Den tilltänkta platsen för multisportarenan visade sig tyvärr var olämplig och bytet av plats har även lett till fördyrningar av projektet. Miljö och samhällsbyggnad bedömer att kostnaden för multisportarenan kommer sluta på 700 tkr. Genomförandet av projektet är redan igång och Kommunledningskontoret bedömer inte att det varken är önskvärt eller möjligt att avbryta projektet.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

---

Kommunledningskontoret föreslår därför att ett undantag görs från riktlinjerna så att multisportarenan får överskrida maxgränsen med 200 tkr samt att landsbygdsprojekten får en utökad investeringsram om 200 tkr för 2023. Om investeringsramen inte utökas kommer det få till konsekvens att genomförandet av utegymmet i Marieholm kommer att senareläggas till 2024.

Planeringen för motionsspåret i Gårdstånga är igång. Förslaget från medborgarna var en 5 km lång motionsslinga. Förslaget är nerbantat till 3 km varav 2 km går på befintliga vägar och stigar. Nyanläggningen består av 1 km grusgång och en sittplats.

Kostnaden för entreprenören samt kostnader för den interna projektledningen på Miljö och samhällsbyggnad, bygglidare, byggvepor, besiktningsman samt för information till medborgare och garantiskötsel på tre år bedöms uppgå till en kostnad på 700 tkr. Miljö och samhällsbyggnad bedömer att det är möjligt att banta projektet med ytterligare 100 tkr men att det inte är önskvärt då projektet skulle försämrats avsevärt.

Då projektet redan idag är nerbantat anser Kommunledningskontoret att kommunstyrelsen bör godkänna att ett undantag görs från riktlinjerna och att motionsspåret i Gårdstånga får överskrida maxgränsen med 200 tkr.

### **Beslut**

- Projektet multisportarenan i Harlösa får överskrida maxgränsen med 200 tkr.
- Projektet motionsspåret i Gårdstånga får överskrida maxgränsen med 200 tkr.
- Landsbygdsutvecklingen medges en utökad investeringsram med ytterligare 200 tkr för 2023.

### **Beslutet skickas till**

Kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen och tillväxtavdelningen  
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------



2023-09-20  
Måns Berger  
+4641362472656  
magnus.mansson@eslov.se

Kommunstyrelsen

## Förslag till beslut; Begäran om utökad investeringsram för landsbygdsprojekten landsbygdsutveckling

### Ärendebeskrivning

I 2020 års budget stod det att ”Kommunen kommer [...] ge de boende på landsbygden direkt inflytande över årliga investeringsmedel med en miljon första året 2020 och därefter en och en halv miljon per år”. I riktlinjerna för landsbygdsutvecklingsmedel (KS §160, 2022) slås vidare fast att respektive projekt som mest får kosta 500 tkr. I budgeten för 2023 finns 1,5 mkr avsatta för landsbygdsutveckling (KF §123, 2022). Kommunledningskontoret och Miljö och samhällsbyggnad gör bedömningen att multisportarenan i Harlösa samt motionsspåret i Gårdstång kommer överskrida budget.

### Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 160, 2022 Revidering av riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel Riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 104, 2023 Beslut om genomförande av förslag om ett nytt utegym i Marieholm
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 148, 2021 Genomförande av vinnande förslag i Harlösa, Flyinge och Gårdstånga 2022, landsbygdsmiljonen

### Beredning

2023 planeras utegymmet i Flyinge, utegymmet i Marieholm samt multisportarenan i Harlösa att genomföras. Under 2024 planeras motionsspåret i Gårdstånga att genomföras samt eventuellt ytterligare projekt från 2022 som fortfarande utreds.

Utegyymmet i Marieholm samt utegymmet i Flyinge kommer att klara maxgränsen på 500 tkr men multisportarenan i Harlösa kommer överskrida budget. Inflationen har gjort att projekten generellt har blivit dyrare vilket gör det svårt att genomföra dem utan att de överstiger 500 tkr. När genomförandet av multisportarenan upphandlades var det lägsta anbudet 599 tkr. Utöver kostnader till entreprenören tillkommer

kostnader för den interna projektledare på Miljö och samhällsbyggnad, kostnad för information till medborgare, upphandlingskonsult, byggledare som kontrollerar att allt byggs enligt planerna, byggvepor, besiktningsman, samt garantiskötsel på tre år. Den tilltänkta platsen för multisportarenan visade sig tyvärr var olämplig och bytet av plats har även lett till fördröjningar av projektet. Miljö och samhällsbyggnad bedömer att kostnaden för multisportarenan kommer sluta på 700 tkr. Genomförandet av projektet är redan igång och Kommunledningskontoret bedömer inte att det varken är önskvärt eller möjligt att avbryta projektet. Kommunledningskontoret föreslår därför att ett undantag görs från riktlinjerna så att multisportarenan får överskrida maxgränsen med 200 tkr samt att landsbygdsprojekten får en utökad investeringsram om 200 tkr för 2023. Ifall investeringsramen inte utökas kommer det få till konsekvens att genomförandet av utegymmet i Marieholm kommer senareläggas till 2024.

Planeringen för motionsspåret i Gårdstånga är igång. Förslaget från medborgarna var en 5 km lång motions slinga. Förslaget är nerbantat till 3 km varav 2 km går på befintliga vägar och stigar. Nyanläggningen består av 1 km grusgång och en sittplats. Kostnaden för entreprenören samt kostnader för den interna projektledningen på Miljö och samhällsbyggnad, byggledare, byggvepor, besiktningsman samt för information till medborgare och garantiskötsel på tre år bedöms uppgå till en kostnad på 700 tkr. Miljö och samhällsbyggnad bedömer att det är möjligt att banta projektet med ytterligare 100 tkr men att det inte är önskvärt då projektet skulle försämrats avsevärt.

Då projektet redan idag är nerbantat anser Kommunledningskontoret att Kommunstyrelsen bör godkänna att ett undantag görs från riktlinjerna och att motionsspåret i Gårdstånga får överskrida maxgränsen med 200 tkr.

### **Förslag till beslut**

- Att kommunstyrelsen godkänner att multisportarenan i Harlösa överskrider maxgränsen med 200 tkr.
- Att kommunstyrelsen godkänner att motionsspåret i Gårdstånga överskrider maxgränsen med 200 tkr.
- Att kommunstyrelsen beviljar landsbygdsutvecklingen en utökad investeringsram med ytterligare 200 tkr för 2023.

### **Beslutet skickas till**

Kommunledningskontoret  
Miljö och samhällsbyggnad

Eva Hallberg  
Kommunchef

Katarina Borgstrand  
Tillväxtchef

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 148

KS.2020.0154

**Genomförande av vinnande förslag i Harlösa, Flyinge och Gårdstånga 2022, landsbygdsmiljonen****Ärendebeskrivning**

I den styrande majoritetens budget för 2020 står det att ”Kommunen kommer [...] ge de boende på landsbygden direkt inflytande över årliga investeringsmedel med 1 mnkr första året 2020 och därefter 1,5 mnkr per år”. Kommunstyrelsen antog riktlinjerna för landsbygdsutveckling den 30 mars 2020, och under 2021 har den andra omgången genomförts i området kring Harlösa, Flyinge och Gårdstånga.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Genomförande av vinnande förslag i Harlösa, Flyinge och Gårdstånga 2022, landsbygdsmiljonen
- Kommunstyrelsens beslut § 108, 2021 Delegering av beslut om att bevilja finansiering av projektförslag inom Landsbygdsmiljonen
- Multisportarena spontanidrottsplats i Harlösa
- Aktivitetsplats i Flyinge
- Motionsspår i Gårdstånga
- Från Gårdstånga till Harlösa

**Beredning**

Förslagen har lämnats av medborgare och sedan röstats fram av boende i området. Varje boende har kunnat lämna tre röster per person och man har röstat fram de vinnande förslagen. Tjänstepersoner från Kommunledningskontoret och Miljö och Samhällsbyggnad har sedan berett förslagen.

102 förslag lämnades in från de boende varav 36 förslag gick vidare till omröstning. Varje röstande kunde lämna tre röster och totalt lämnades 1080 röster. Detta är en minskning jämfört med 2020 då 2956 röster lämnades.

De vinnande bidragen blev:

Harlösa – Multisportarena/spontanidrottsplats i Harlösa (10,8% av rösterna;109 st)

Flyinge – Aktivitetsplats i Flyinge (15,5% av rösterna;156 st)

Gårdstånga – Motionsspår i Gårdstånga (8,9% av rösterna;90 st)

Förslaget ”Från Gårdstånga till Harlösa” fick fler röster än ”Motionsspår i Gårdstånga” (10% av rösterna – 101 st) men Kommunledningskontoret föreslår att ”Motionsspår i Gårdstånga” genomförs. Dels beroende på att riktlinjerna garanterar att ett projekt kopplas till byn, men även för att motionsspåret kan ses som en början på ett i framtiden möjligt rekreativstråk mellan Gårdstånga och Harlösa som

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

---

beskrivs i förslaget ”Från Gårdstånga till Harlösa”.

De vinnande förslagen kan bli mer komplicerade att genomföra jämfört med året tidigare. Förslagen från Harlösa och Flyinge är båda omfattande och kommer inte att kunna genomföras i sin helhet med den budget som finns tillgänglig. Därför måste en prioritering göras i samarbete med förslagsställarna. Lämpliga platser måste utredas så att det finns möjlighet i framtiden att utveckla förslagen i enlighet med förslagens ursprungliga intention. Förslaget i Gårdstånga innefattar en ny bro över Kävlingeån men denna kommer inte att kunna genomföras både av kostnadsskäl och eventuell negativ påverkan på åns flöde. Även här måste en dialog föras med förslagsställaren inför genomförandet. I alla tre fall kan det bli aktuellt med nyttjandeavtal med markägare och detta kan försvåra genomförandet. I dialogerna och eventuell avtalsskrivning måste Kommunledningskontoret samarbeta med Miljö och Samhällsbyggnad.

Samtliga projekt redovisas, inklusive ekonomi, till kommunstyrelsen innan 2022 års utgång, men det är inte troligt att projekten är genomförda under 2022 på grund av projektens komplexitet.

**Ajournering 09:25-09:30**

#### **Yrkanden**

Catharina Malmborg (M) yrkar med instämmande av Tony Hansson (S) samt Madeleine Atlas (C) bifall till Kommunledningskontorets förslag till beslut.

#### **Beslut**

- Förslag om Multisportarena/spontanidrottsplats i Harlösa, Aktivitetsplats i Flyinge och Motionsspår i Gårdstånga utses till vinnande bidrag i omröstning om landsbygdsmiljön och beslutet skickas för kännedom och verkställande till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden och Kommunledningskontoret. Finansieringen sker genom medel avsatta för landsbygdsutveckling.

- Status för samtliga projekt redovisas till kommunstyrelsen innan utgången av 2022.

#### **Beslutet skickas till**

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Sökande Harlösa

Sökande Flyinge

Sökande Gårdstånga

Byalagen i Harlösa, Flyinge och Gårdstånga

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 104

KS.2022.0206

**Beslut om genomförande av förslag om ett nytt utegym i Marieholm****Ärendebeskrivning**

I den styrande majoritetens budget för 2020 stod det att ”Kommunen kommer [...] ge de boende på landsbygden direkt inflytande över årliga investeringsmedel med en miljon första året 2020 och därefter en och en halv miljon per år”. Kommunstyrelsen antog de reviderade riktlinjerna för landsbygdsutveckling i september 2022. I november 2022 beslutade kommunstyrelsen att utse de vinnande förslagen från den tredje omgången: ett nytt promenadstråk i Örtofta, ett utegym i Marieholm och en bättre cykelväg ifrån Östra Karabys kyrka till Sibbarp. Beslutet skickas för utredning till Kommunledningskontoret inför genomförande. Vidare beslutade kommunstyrelsen att efter utredningen tas beslut om genomförande i kommunstyrelsens arbetsutskott, om inga förändringar skett gällande vilka förslag som ska genomföras.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Beslut om genomförande av förslag om ett nytt utegym i Marieholm
- Kommunstyrelsens beslut § 218, 2022 Genomförande av vinnande förslag i Örtofta och Marieholm 2022
- Förslag, Nytt promenadstråk - Örtofta
- Förslag, Utegym Marieholm
- Förslag, Bättre cykelväg ifrån Östra Karabys kyrka till Sibbarp
- Antagna Riktlinjer för landsbygdsutveckling
- info landsbygdsutveckling KSAU 230620

**Beredning**

I enlighet med de reviderade riktlinjerna för landsbygdsutveckling ska de vinnande förslagen utredas vidare utifrån markägande och genomförbarhet. Eventuella avtal med markägare ska tecknas innan förslagen kan genomföras av berörd förvaltning.

Utredningen av utegymmet i Marieholm är klar. Kommunledningskontoret bedömer att förslaget bör genomföras och att utegymmet bör anläggas vid järnvägen, söder om Fredriks väg och väster om Bruksgatan. Kommunledningskontoret har fört en dialog med Miljö och Samhällsbyggnad och bedömer att placeringen är lämplig då området kan bli en samlingspunkt för aktivitet i byn. I anslutning till platsen kommer en skatepark att uppföras och det är nära till motionsslingor både söderut längs ån och norrut vid ankdammen. I framtiden kommer det även skapas ett större rekreativområde vid de två dammarna norr om spåret.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

---

Utredningen om en bättre cykelbana ifrån Östra Karaby till Marieholm pågår fortfarande. Under utredningen har det framkommit att det finns en samfällighet från tidigt 1800-tal på den tilltänkta cykelbanan. Samfälligheten är inte aktiv men i juridisk mening är det fortfarande gällande. Det innebär att det formellt är samfälligheten som äger rätten till stigen som är tilltänkt för cykelbana. För att kunna anlägga en cykelbana på mark som kommunen inte äger måste kommunen teckna ett avtal med delägarna till samfälligheten.

Utredningen om ett promenadstråk i Örtofta pågår fortfarande. Förslaget är att anlägga ett promenadstråk med bänkar och grillplatser runt dammen nedanför Vaggarp. Dammen ligger på privat mark. Vid en första kontakt med markägaren uttryckte hen sig positivt till att upplåta marken för allmänheten men önskade då att kommunen ansvarade för skötseln. Kommunen ansvarar i dagsläget inte för att underhålla anläggningar som ligger på privat mark, det åligger markägaren. Kommunledningskontoret för en dialog med Miljö och Samhällsbyggnad kring vilket åtagande kommunen bör ha för anläggningar på privat mark.

Promenadstråket i Örtofta och cykelbanan från Östra Karaby är mer komplicerade förslag och kräver fortsatt utredning. För att inte genomförandet av utegymmet i Marieholm ska bli försenat ytterligare föreslår Kommunledningskontoret att beslutet om genomförande delas upp och att beslut om genomförande av utegymmet i Marieholm tas separat. Beslut om genomförande av promenadstråket i Örtofta och cykelbanan från Östra Karaby planeras till efter sommaren.

**Beslut**

- Kommunstyrelsens arbetsutskott godkänner förslaget om ett nytt utegym i Marieholm och överlämnar förslaget till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden för genomförande.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen – För kännedom  
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

---

§ 160

KS.2022.0378

**Revidering av riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel****Ärendebeskrivning**

I den styrande majoritetens budget för 2020 står det att:

Kommunen kommer [...] ge de boende på landsbygden direkt inflytande över årliga investeringsmedel med 1 mnkr första året 2020 och därefter 1,5 mnkr per år.

Kommunledningskontoret fick i uppdrag att ta fram former och riktlinjer för dessa investeringsmedel. Gällande riktlinjer antogs av kommunstyrelsen i mars 2020 och behöver revideras.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Revidering av riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel
- Förslag till riktlinje för landsbygdsutvecklingsmedel
- Riktlinjer för landsbygdsutvecklingsmedel, antagna av KS 2020-03-30

**Beredning**

Revideringen av riktlinjerna berör tre områden – förutom språkliga korrigeringar och förtydliganden:

1. Varje boende får tre röster att fördela på de förslag man anser vara bäst, men man kan bara lägga en röst per förslag och inte som tidigare då man kunde lägga två eller tre på ett förslag. Detta beror på en teknisk begränsning i den nya dialogportal som kommunen övergått till under 2022.
2. Skrivningar som handlar om att fysiska möten ska hållas i byarna inför förslagsinlämning tas bort och istället läggs fokus på den digitala dialogportalen. Förändringen är ett resultat av de restriktioner som pandemin medförde och som visat sig fungera väl.
3. Den interna processen vid bearbetningsfasen förenklas genom att inkomna förslag inte utreds och kostnadsberäknas i den omfattning som var tänkt från början. Mängden inkomna förslag gör det orimligt att lägga så mycket tid och resurser i denna fas, utan vidare utredning görs på vinnande förslag.

**Yrkanden**

Catharina Malmborg (M), Janet Andersson (S), Sven-Olov Wallin (L) och Madeleine Atlas (C) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut.

**Beslut**

- Kommunstyrelsen antar de reviderade *Landsbygdsutvecklingsmedel, riktlinjer* att gälla från den 1 oktober 2022.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

---

**Protokollsanteckning**

Göran T Andersson (MP) önskar lägga en protokollsanteckning, vilken beviljas av kommunstyrelsen. Protokollsanteckningen lyder följande: "Jag önskar att Kommunledningskontoret gör en översyn av föreningsregister för komplettering av byar i närheten av centralorten så att byalag ges möjlighet att redovisa sina strategier och idéer."

**Beslutet skickas till**

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden  
Kommunens byalag eller motsvarande  
Eslövs kommuns författningssamling

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------



**Antagande av budget 2024 samt flerårsplan  
2025-2027 för Eslövs kommun**

**3**

**KS.2023.0001**

Kommunstyrelsen

---

§ 192

**KS.2023.0001****Antagande av budget 2024 samt flerårsplan 2025-2027****Ärendebeskrivning**

Förslag till budget 2024 och plan för åren 2025-2027 inklusive investerings- och exploateringsbudget. Investeringsbudgeten omfattar fyra år.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Förslag till budget 2024, flerårsplan 2025-2027
- Förslag till budget 2024, med flerårsplan 2025-2027
- Servicenämndens beslut § 96, 2023 Yttrande över förslag till Budget 2024 och plan 2025-2027 samt investeringsplan 2024-2028
- Yttrande över förslag till budget 2024 och plan 2025-2027 samt investeringsplan 2024-2028
- Barn- och familjenämndens beslut § 74 2023 Budget 2024 och flerårsbudget
- Yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2026
- Vård- och omsorgsnämndens beslut §85, 2023 Yttrande över budgetberedningens förslag till budget 2024 och planperiod 2025-2027
- Sifferbilaga, budget 2024
- Budgetyttrande Vård och Omsorg 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 135, 2023 Yttrande över föreslagen budgetram 2024 samt flerårsplan 2025-2027
- Budgetyttrande för kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret 2024
- Kultur- och fritidsnämndens beslut §82, 2023 Yttrande över budgetberedningens förslag till budget 2024 med flerårsplan 2025-2027
- Reviderat Förslag till yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2027
- Sifferbilaga Kultur och Fritid
- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens beslut § 63 2023, Budget 2024 och flerårsbudget
- Yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2027
- Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut § 145, 2023 Budget 2024 samt plan 2025-2028
- Budget 2024 samt plan 2025-2028
- Vänsterpartiets budgetförslag 2024
- Sverigedemokraternas budgetförslag 2024
- Justeringar sid 16 och 29, förslag till budget 2024

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

---

### **Beredning**

Enligt kommunallagen, KL; (2017:725) 11 kap 8 § ska förslag till budget upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Kommunstyrelsen ska föreslå skattesats för 2024 före oktober månads utgång.

Kommuninvest begär varje år ett förtydligt borgensåtagande från kommunen varför kommunfullmäktige föreslås fastställa nedanstående förslag till borgensåtagande. Kommunens borgensåtagande avser i huvudsak Eslövs Bostads AB lånebehov.

Budgeten för 2024 och plan för 2025 och framåt är beräknade utifrån följande förutsättningar:

- Oförändrad kommunalskatt för hela perioden, 20,54 kr.
- Resultatet beräknas till 0 mnkr för 2024, inklusive användning av resultatutjämningsreserven med 27,2 mnkr, och därefter 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Finansiellt mål kommer därmed inte att uppnås för 2024.
- Nämndernas ramar utgår från kommunfullmäktiges antagna budget för 2023 med plan för 2024 och framåt.
- Nämndernas åtgärdsplaner har räknats in i nämndernas ramar och gäller därmed för 2024 och framåt.
- Antagen befolkningsprognos för volymberäkningar i verksamheten.
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har beräknats utifrån Sveriges Kommuner och Regioners prognos, med en nedrevidering av befolkningsutvecklingen av försiktighetsskäl, vilket därmed ger lägre skatteintäkter.
- Lönekostnadsökningar har antagits om 3,2 procent per år.
- Pensionskostnader är beräknade utifrån KPA:s prognos per augusti.
- PO-pålägget fortsätter att vara 42,75 procent.
- Internräntan höjs från 1,25 procent till 2,5 procent.

### *Låneram*

Kommunen har per 2023-09-30 en låneskuld på 916 mnkr till Kommuninvest. Prognos för hela 2023 är en låneskuld på 1 220 mnkr. Under 2024 finns ett lånebehov på 450 mnkr inklusive vidareutlåning till VA Syd.

### *Borgensram.*

Kommunens bolag Eslövs Bostads AB och Mellanskånes Renhållnings AB har behov av att kommunen går i borgen för upptagna lån. Per 2023-09-30 uppgår de lån som kommunen har gått i borgen för till 1 255 mnkr.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

---

Siffror avseende skatteprognos och generella statsbidragsintäkter har behövt uppdaterats i budgetförslaget, varvid det finns behov av att byta ut s 16 och 29 inför beslut i kommunfullmäktige.

### Yrkanden

Catharina Malmborg (M) yrkar bifall till majoritetens förslag till beslut inklusive uppdaterade siffror avseende s 16 och 29 i budgetdokumentet samt att ett tillägg med *jämte därpå löpande ränta och kostnader* görs sist i meningen i att-satsen avseende borgensförbindelse. Anna Lorentzson (L) och Agneta Nilsson (S) instämmer i yrkandet.

Fredrik Ottesen (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas budgetförslag och instämmer i övrigt i Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande.

Ted Bondesson (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas budgetförslag och förslaget om oförändrad skattesats.

Alexandra Nikoleris (V) yrkar bifall till Vänsterpartiets budgetförslag, som ses som ett ändringsyrkande till majoritetens budgetförslag, samt till en höjd skattesats om 21, 44 kronor.

Samuel Estenlund (KD) yrkar bifall till majoritetens förslag till beslut, med undantag av förslaget till budget, samt avslag på Alexandra Nikoleris (V) förslag om höjd skattesats.

### Beslutsgång

Ordförande prövar beslutsförslagen ett i taget.

Ordförande ställer proposition på Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande om bifall till majoritetens budgetförslag med revideringar enligt yrkande och Fredrik Ottesens (SD) m fl yrkande om bifall till Sverigedemokraternas budgetförslag och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande.

Ordförande ställer proposition på Alexandra Nikoleris (V) yrkande avseende Vänsterpartiets budgetförslag och finner att kommunstyrelsen avslår det.

Ordförande ställer proposition på Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande om oförändrad skattesats och Alexandra Nikoleris (V) yrkande om höjd skattesats och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande.

Ordförande ställer proposition på Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande om rätt till nyupplåning och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med det.

Ordförande ställer proposition på Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande om rätt att omsätta lån och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med det.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

---

Ordförande ställer proposition på Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande om rätt att ingå borgen med tillägg avseende räntekostnader och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med det.

### **Beslut**

- Kommunfullmäktige föreslås besluta att

- godkänna förslag till budget 2024 samt flerårsplan 2025-2027 inklusive investerings- och exploateringsbudget
- skattesats är oförändrad om 20,54 kronor för 2024
- kommunstyrelsen under år 2024 har rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens skulder under år 2024, med totalt 450 miljoner kronor inklusive upplåning för VA SYD
- kommunstyrelsen tillsvidare har rätt att omsätta lån, dvs. låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning
- såsom för egen skuld ingå borgen för Eslövs Bostads AB om 1 900 mnkr och Mellanskånes Renhållnings AB om 100 mnkr. Sammanlagda låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 2 miljarder kronor jämte därpå löpande ränta och kostnader.

### **Reservationer**

Ledamöterna i Sverigedemokraterna reserverar sig mot beslutet avseende att-sats 1 till förmån för eget yrkande.

Alexandra Nikoleris (V) reserverar sig mot beslutet avseende att-sats 1 och 2 till förmån för eget yrkande.

### **Ej deltagande i beslut**

Jasmina Muric (C) deltar inte i beslutet med undantag för att-sats 2.

Samuel Estenlund (KD) deltar inte i beslutet avseende att-sats 1.

### **Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

## Förslag till budget 2024, samt plan för 2025-2027

### Ärendebeskrivning

Förslag till budget 2024 och plan för åren 2025-2027 inklusive investerings- och exploateringsbudget. Investeringsbudgeten omfattar 4 år.

### Beslutsunderlag

Förslag till budget från den styrande majoriteten.

### Beredning

Enligt kommunallagen, KL; (2017:725) 11 kap 8 § ska förslag till budget upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Kommunstyrelsen ska föreslå skattesats för 2024 före oktober månads utgång.

Kommuninvest begär varje år ett förtydligt borgensåtagande från kommunen varför kommunfullmäktige föreslås fastställa nedanstående förslag till borgensåtagande. Kommunens borgensåtagande avser i huvudsak Eslövs Bostads AB lånebehov.

Budgeten för 2024 och plan för 2025 och framåt är beräknade utifrån följande förutsättningar:

- Oförändrad kommunalskatt för hela perioden, 20,54 kr.
- Resultatet beräknas till 0 mnkr för 2024, inklusive användning av resultatutjämningsreserven med 27,2 mnkr, och därefter 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Finansiellt mål kommer därmed inte att uppnås för 2024.
- Nämndernas ramar utgår från kommunfullmäktiges antagna budget för 2023 med plan för 2024 och framåt.
- Nämndernas åtgärdsplaner har räknats in i nämndernas ramar och gäller därmed för 2024 och framåt.
- Antagen befolkningsprognos för volymberäkningar i verksamheten.
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har beräknats utifrån Sveriges Kommuner och Regioners prognos, med en nedrevidering av befolkningsutvecklingen av försiktighetsskäl, vilket därmed ger lägre skatteintäkter.
- Lönekostnadsökningar har antagits om 3,2 procent per år.
- Pensionskostnader är beräknade utifrån KPA:s prognos per augusti.

- PO-pålägget fortsätter att vara 42,75 procent.
- Internräntan höjs från 1,25 procent till 2,5 procent.

#### *Låneram*

Kommunen har per 2023-09-30 en låneskuld på 916 mnkr till Kommuninvest. Prognos för hela 2023 är en låneskuld på 1 220 mnkr. Under 2024 finns ett lånebehov på 450 mnkr inkl vidareutlåning till VA Syd.

#### *Borgensram.*

Kommunens bolag Eslövs Bostads AB och Mellanskånes Renhållnings AB har behov av att kommunen går i borgen för upptagna lån. Per 2023-09-30 uppgår de lån som kommunen har gått i borgen för till 1 255 mnkr.

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att

- godkänna förslag till budget 2024 samt flerårsplan 2025-2027 inklusive investerings- och exploateringsbudget
- oförändrad skattesats om 20,54 kronor för 2024
- kommunstyrelsen under år 2024 har rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens skulder under år 2024, med totalt 450 miljoner kronor inklusive upplåning för VA SYD
- kommunstyrelsen tillsvidare har rätt att omsätta lån, dvs. låna upp belopp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning
- såsom för egen skuld ingå borgen för Eslövs Bostads AB om 1 900 mnkr och Mellanskånes Renhållnings AB om 100 mnkr. Sammanlagda låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 2 miljarder kronor.

### **Beslutet skickas till**

Alla nämnder  
Kommunens bolag EBO och MERAB  
Kommuninvest

För majoriteten

Johan Andersson (S), Catharina Malmborg (M) och Anna Lorentzson (L)



# Budget 2024

och flerårsplan 2025 till 2027



ESLÖVS  
KOMMUN



Eslöv 2023-XX-XX

Innehåll: Kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen

Produktion och layout: Kommunledningskontoret, kommunikationsavdelningen

Omslagsbild: Christoffer Borg Mattisson

Övriga bilder: Christoffer Borg Mattisson, Eslövs kommun, iStockphoto och Johnérs bildbyrå

## INNEHÅLL

Den styrande majoriteten i Eslövs kommun – S, M, L	5
Kommunens politiska organisation	7
Kommunens satsningar på verksamheten 2024 och för planperioden	9
Mål för mandatperioden	13
Kommunens ekonomiska förutsättningar inför 2024 och flerårsplanen inklusive omvärld	15
Personalpolitik	23
Kommunkoncernen och verksamhet i kommunalförbunden	25
Finansiella rapporter	29
Ord och begrepp	44







## DEN STYRANDE MAJORITETEN I ESLÖVS KOMMUN – S, M, L

*”Tillväxt och hållbar utveckling är en förutsättning för en god utveckling av kommunen. När tiderna är tuffa ekonomiskt är det viktigt att fokusera på framtidsfrågorna samtidigt som man tar tag i de ekonomiska utmaningarna.”*

I hela vår kommun pågår arbetet med att ta fram nya detaljplaner för boende och verksamheter. Med hållbarhet i fokus skapar vi förutsättningar att växa ur ett socialt, ekonomiskt och i ett ekologiskt perspektiv. Utvecklingen av byarna tillsammans med stadsdelen Östra Eslöv ger möjligheter till varierande boendeformer i hela kommunen.

Att kunna leva tryggt och säkert kräver att vi arbetar både förebyggande och agerar snabbt vid behov. Genom att ha med trygghetsarbetet i planeringen och att arbeta med samverkan skapar vi förutsättningar för bra boendemiljöer och möjligheter för företag att utvecklas.

Våra medborgare ska få en bra service i kommunen där de känner att de får vara delaktiga i beslutsprocesser som påverkar dem. Vi ska också arbeta med att vara en attraktiv arbetsgivare med ett gott ledarskap så att vi säkrar kompetensen för framtiden och våra medarbetare utvecklas och håller sig friska.

Barn och unga behöver framtidstro och goda kunskaper med sig in i livet och därför prioriterar vi förskola och skola i budgeten.

*Johan Andersson (S), Catharina Malmberg (M) och Anna Lorentzson (L)*



*Den styrande majoriteten i Eslövs kommun: Anna Lorentzson (L), kommunstyrelsens första vice ordförande Catharina Malmberg (M) och Kommunstyrelsens ordförande Johan Andersson (S).*



Socialdemokraterna



Liberalerna



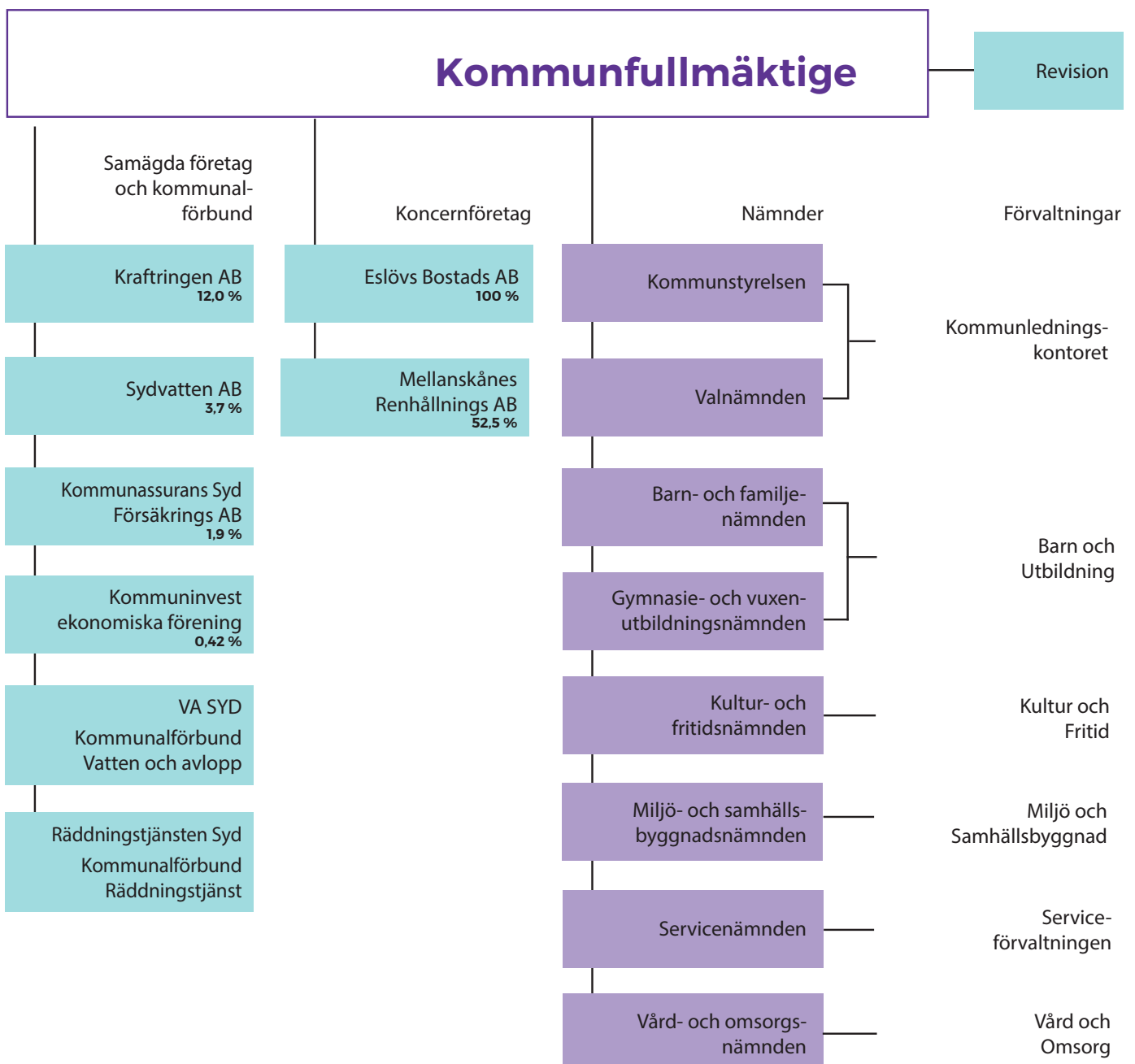




## KOMMUNENS POLITISKA ORGANISATION

Kommunens verksamhet och aktiviteter påverkar många människors framtida förutsättningar och även direkt i vardagen. Samhället förändras, och i takt med samhällsförändringar behöver kommunens verksamhet anpassas och utvecklas. Kraven på kommunens service ökar. För att kunna upprätthålla

och utveckla servicen och skapa förutsättningar så att de nya invånarna kan få del av välfärden, blir behovet av att få ut mer verksamhet för varje skattekrona allt viktigare. Människor måste samtidigt ges möjlighet till en större påverkan på servicen för att nå så hög brukarupplevelse som möjligt.









## KOMMUNENS SATSNINGAR PÅ VERKSAMHETEN 2024 OCH FÖR PLANPERIODEN

Nämnderna svarar för verksamheten utifrån tilldelat uppdrag, reglemente, kommunens budget, förbättringar av verksamheten och kapacitetsanpassning inom den driftsram som beviljas. Nämnderna och verksamheten effektiviserar löpande sin verksamhet genom att minska kostnader och omfördela medel dit de bäst behövs, anpassa kapacitet och förändra verksamheten enligt ny lagstiftning etc.

Just nu pågår en stor stadsomvandling öster om järnvägen. Omvandlingen av Östra Eslöv är den största sedan järnvägen kom till byn 1858. Kommunen har för avsikt att skapa en blandning i Östra Eslöv, där bostäder och verksamheter samsas och där grönska får stor betydelse. I Östra Eslöv ska det finnas attraktiva och trygga miljöer med liv och rörelse under stora delar av dygnet och det ska vara lätt att gå och cykla.

Sammanlagt planerar kommunen både för 2 550 nya bostäder i området (varav 1 600 till år 2035) och för nya förskolor, skolor, parker och kontor.

Den första etappen i Östra Eslöv är Berga trädgårdsstad. Tre arkitektkontor har bjudits in att ge förslag på hur de ser att det ska byggas och hur området i övrigt ska utformas. Förslagen presenterades i samband med näringslivsdagarna i slutet av september 2023.

I Marieholm har utvecklingen av ett nytt bostadsområde påbörjats. Det gäller ett markområde i nordöstra delen av Marieholm som omfattar cirka sju hektar åkermark. På platsen har det tidigare legat ett tegelbruk och området har därför fått arbetsnamnet Tegelbruksområdet. Intill bostadsområdet planeras för ett gröonstråk, också det cirka sju hektar stort.

I Löberöd har kommunen påbörjat arbetet med den sista etappen i det större exploateringsprojektet Ölyckegården. I den avslutande tredje etappen planeras 20 villatomter och grupp-husbebyggelse. Försäljning av tomter planeras att påbörjas under 2024.

Trygghet är ett av kommunens målområde för denna mandatperiod. Kommunen har ingått ett partnerskap med Stiftelsen Tryggare Sverige. Partnerskapet innebär att Eslövs kommun, Eslövs Bostads AB och Stiftelsen Tryggare Sverige inleder ett fördjupat samarbete med syfte att öka säkerheten och tryggheten i Eslövs kommun. Med utgångspunkt i aktuell forskning och beprövade erfarenheter, ska parterna gemensamt finna nya idéer, nya lösningar och nya samverkansformer för att ytterligare stärka kommunens brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete.

Arbetet utgår från arbetsmetoden platsamverkan, vilket innebär att aktörer som kommun, fastighetsägare och Polisen går samman i en fristående, icke-vinstdrivande organisation. Till sammans tar man ett gemensamt ansvar för att genomföra insatser som var och en av aktörerna inte kan åstadkomma själva i ett lokalt avgränsat område. Syftet är att skapa en säker, trygg och attraktiv miljö.

Näringslivets utveckling är en avgörande drivkraft för en hållbar samhällsutveckling och tillväxt i Eslövs kommun. Genom att bidra till skatteintäkter och sysselsättning men också innovation och integration har näringslivet en mångsidig och avgörande roll för kommunens utveckling.

Eslöv vill vara en kommun där människor möts, växer och utvecklas. I detta har näringslivet en viktig roll. Våra företag bidrar till en hållbar utveckling och är betydelsefulla i arbetet mot att nå vår vision att Eslöv ska vara förstahandsvalet för företagare vid nyetablering och expansion.

Eslöv har ett näringsliv med både spets och bredd. Ett starkt näringsliv med framgångsrika företag är en förutsättning för kommunens utveckling. Företagen skapar arbetstillfällen och tillväxt. När Eslövs kommun ska växa hållbart, och även stärka vår profil som hållbar kommun, vill vi samverka med vårt näringsliv.

Eslövs kommun arbetar med strategiska näringslivsfrågor på ett långsiktigt, målinriktat och konkret sätt.

Ett näringslivspolitiskt program ska tas fram. Syftet med programmet är att tydliggöra och stärka Eslövs kommuns samlade arbete gentemot näringslivet.

Eslövs kommun har vuxit med cirka 2 800 nya invånare de senaste tio åren. Detta har gjort att förskolor och skolor byggts, byggts om och renoverats för att kunna erbjuda alla nya barn och elever en god utbildningsmiljö.

Förskolan Blåsippan i Stehag färdigställdes under 2023. I centrala Eslöv byggs förskolan Vitsippan som kommer att ersätta tre förskolor.

Sommaren 2023 påbörjades byggnationen av den nya Sallerupskolan. Den gamla skolan rivs och en ny treparallellig skola, för elever från förskoleklass till år 6, byggs upp på samma plats. Planerat färdigställande är våren 2026.

En utbyggnad av Kulturskolans lokaler vid Lilla Teatern har utretts under flera år. En ny detaljplan har tagits fram som möjliggör byggnationen. Syftet med utbyggnaden är att samla flera av Kulturskolans verksamheter till en lokal. Planerad byggstart är under 2024 med ett planerat färdigställande 2026.

Befolkningen i Eslöv blir äldre och vårdbehoven förändras. En ökad andel av befolkningen prognostiseras med en demenssjukdom. Kommunen planerar att bygga ett nytt demensboende med ca 80 lägenheter. Den placering som är föreslagen är vid nuvarande boendet Kärråkra vid Husarängen. Innan byggstart måste en detaljplan tas fram och byggnationen behöver även projekteras i detalj. Vård- och omsorgsnämnden ser i sina prognoser att det nya boendet behöver stå klart 2030.

Sveriges vatten- och avloppsledningar och anläggningar anlades till stor del under 1950- och 60-talen. Dessa anläggningar är nu 60–70 år gamla och underhållsbehoven är stora. VA SYD är den organisation som ansvarar för va-verksamheten i



kommunen. I samband med att VA SYD genomför underhåll av ledningar genomför kommunen underhåll av gator och parker. Under 2023 påbörjades arbeten i Stadsparken där VA SYD genomför underhåll för att förbereda för mottagande av stora mängder regn. Samtidigt genomför kommunen en ombyggnation av Stadsparken där bland annat en lekplats anläggs.

Kommunen har valt att arbeta med medborgarbudget som arbetsmetod. Det innebär att den som bor på landsbygden får direkt inflytande över årliga investeringsmedel för utvecklingsprojekt i sitt närområde. Alla som bor i ansökningsområdet får vara med och lämna förslag och bestämma vad pengarna ska användas till. Första året var 2020. Bland de projekt som färdigställts finns hundrastgård och utegym.

En förutsättning för en levande landsbygd är tillgången till fiber. Kommunen har beslutat att satsa 20 mnkr under fyra år för att stötta i utbyggnaden i kommunen. En upphandling av fiberleverantör genomfördes 2023 där cirka 100 adresser i kommunens södra delar fått erbjudande om fiber. Målet med kommunens satsning är att alla hushåll och företag i Eslövs kommun ska ha fått ett erbjudande om fiber till ett likvärdigt pris senast 2025, oavsett om man bor mitt i Eslöv, eller i en by eller långt ute på landsbygden. För att stötta kommunens initiativ beviljade Region Skåne en ansökan om bidrag för den första etappen om fem mnkr.











## MÅL FÖR MANDATPERIODEN

Den styrande majoriteten har enats om fem viktiga områden som vi anser vara avgörande för att fortsätta utveckla och stärka vår kommun: ekonomi, trygghet, tillväxt och hållbar utveckling, attraktiv arbetsgivare samt medborgarfokus.

En stabil och sund **ekonomi** är en förutsättning för att kunna erbjuda en högkvalitativ välfärd till våra medborgare. Trots de utmaningar vi står inför, såsom stigande kostnader och inflation, var vi överens om att inte höja kommunalskatten under 2023. Vi inser att dessa kostnadsökningar direkt påverkar våra hushåll, och vi strävar efter att hitta andra lösningar för att hantera dessa utmaningar och säkerställa fortsatt god välfärd för alla.

### Mål:

- Vi ska ha en ekonomi i balans.
- Årets resultat ska uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna och generella statsbidrag.
- Självfinansieringsgraden bör inte understiga 30 procent under ett enskilt år. Målet sätts till 40 procent i snitt under perioden 2024–2027.

**Tillväxt och hållbar utveckling** är en central del av vår vision för Eslövs kommun. Vi strävar efter att växa i hela kommunen där både byar och stad utvecklas på ett hållbart sätt. Det innebär att vi vill erbjuda hållbara boenden, goda skolor, kvalitativ omsorg, rikt kultur- och föreningsliv samt fortsatt utveckling av näringslivet. Vi är medvetna om vår miljöpåverkan och kommer att arbeta för att minimera den genom att främja hållbara lösningar och initiativ. I utvecklingen av stadsdelen Östra Eslöv kommer hållbarhet att vara en ledstjärna.

### Mål:

Skapa förutsättningar för tillväxt och hållbar utveckling ur ett socialt, ekonomiskt och i ett ekologiskt perspektiv. Vi ska ha ett tydligt fokus på befolkningstillväxt, ökade skolresultat, fler i arbete, erbjuda en god omsorg samt skapa goda förutsättningar för ett växande näringsliv i hela kommunen.

Ett prioriterat område är att skapa **en trygg och säker kommun** för alla invånare. Vi vill att varje medborgare i Eslövs kommun ska känna sig trygg i sitt vardagsliv. Därför kommer vi att satsa på trygghetsskapande åtgärder genom att utveckla det förebyggande arbetet och samarbeta med Polisen och det lokala föreningslivet. Vi kommer också att genomföra riktade insatser för att öka tryggheten och trivseln i våra samhällen,

både i våra byar och i staden. Vi kommer aldrig att acceptera brottslighet och arbetar för att skapa en säker miljö för alla. Genom att arbeta förebyggande och med inkludering skapar vi välkomnande och attraktiva livsmiljöer, i kombination med kameraövervakning vid utsatta platser.

### Mål:

Vara en trygg och attraktiv plats att bo i, besöka, arbeta och bedriva verksamhet i genom hela livet.

För att säkra framtidens välfärd vill vi stärka kommunens förutsättningar att vara **en attraktiv arbetsgivare**. De kommande åren kommer vi att utmanas av att ha större rekryteringsbehov än den arbetskraft som finns att tillgå. Samtidigt utvecklas demografien så att andelen unga och äldre ökar i relation till andelen arbetsföra. Vi vill satsa på det goda ledarskapet och goda utvecklingsmöjligheter för alla medarbetare – både dagens och framtidens.

### Mål:

Eslövs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare och präglas av ett gott ledarskap avseende rekrytering, arbetsmiljö och utvecklingsmöjligheter som ska leda till ett ökat frisktal.

Vi vill att alla verksamheter ska ha **fokus på medborgarnas** behov och erbjuda en högkvalitativ service som överträffar deras förväntningar. Vi vill också att medborgarna ska känna sig delaktiga i kommunens beslutsfattande processer och ha möjlighet att påverka utvecklingen av sin närmiljö och kunna bidra med utvecklande idéer.

Det är nu vi formar framtiden och vi kommer att arbeta för en god samhällsservice och en trygg och hållbar livsmiljö.

### Mål:

Ha ett välutvecklat medborgarfokus och en bra service där våra medborgares upplevelse av kommunen överträffar deras förväntningar. Medborgarna ska känna delaktighet och ett bra bemötande samt ha möjlighet till påverkan och kunna bidra med utvecklande idéer.

*Johan Andersson (S) Catharina Malmberg (M) Anna Lorentzson (L)*



# KOMMUNENS EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR INFÖR 2024 OCH FLERÅRSPLANEN INKLUSIVE OMVÄRLD

(Utgångspunkt SKR:s augustiprognos i cirkulär 23:36)

## SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Den svenska ekonomin började bromsa in under 2022. En hög inflation med stigande räntor, både globalt och nationellt, slog hårt mot Sveriges ekonomi. Bruttonationalprodukten, BNP, ökade enbart 2,8 procent under 2022 och inför 2023 förutspåddes en minskning av BNP. Många bedömare förutspådde att det skulle vara en kortvarig nedgång, att inflationen skulle dämpas snabbt under 2023 och att ekonomin skulle börja stärkas redan 2024.

Den höga inflationen och de ökade räntorna har dock fortsatt under det första halvåret 2023. KPIF-inflationen (Konsument-PrisIndex med Fast ränta) var under augusti 4,7 procent och prognostiseras bli 6 procent för helåret 2023. För 2024, och åren närmast därefter, förväntas inflationen ligga inom Riksbankens målområde.

Trots att den ekonomiska politiken, i synnerhet Riksbankens penningpolitik, har lagts om med syfte att få ner inflationen, står sig den svenska arbetsmarknaden stark. Detta kan vi även se i vår omvärld. Häri ligger även en delförklaring till att inflationen är fortsatt hög. Enligt skolboksteorin leder en hög inflation till höjda priser och en minskad konsumtion. Produktionen anpassas till en minskad efterfrågan, vilket ökar arbetslösheten som ytterligare minskar efterfrågan på varor och tjänster. När inflationen når målet finns förutsättningar för en vändning uppåt i ekonomin.

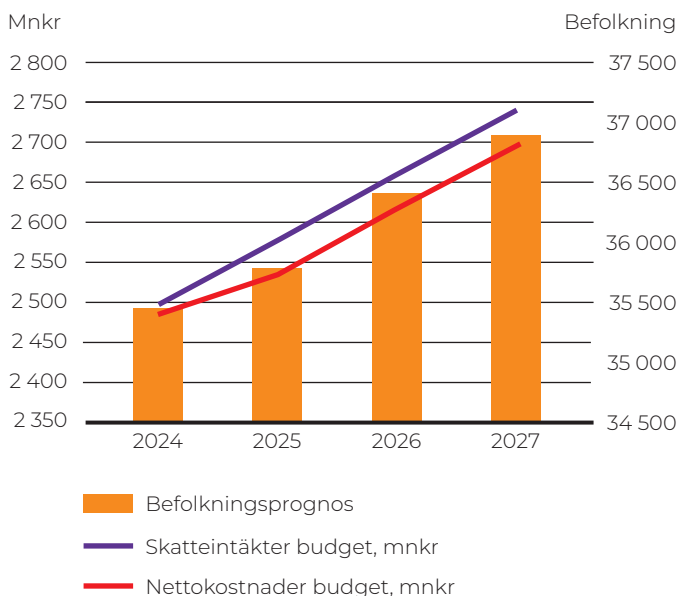
Skatteunderlaget förutspås växa med i genomsnitt 4,6 procent per år under 2023–2026, vilket är 0,5 procentenheter över den genomsnittliga ökningen de senaste åren (2013–2022). Arbetslösheten beräknas öka något under 2024 för att därefter minska och nå 2023 års nivå under 2026.

Trots en god nominell utveckling av skatteintäkterna urholkas kommunens köpkraft i reala termer och det reala skatteunderlaget tros falla 2 procent innevarande år och vara oförändrat det kommande året. De ökade skatteintäkterna täcker därmed inte kommunens faktiska kostnadsökningar.

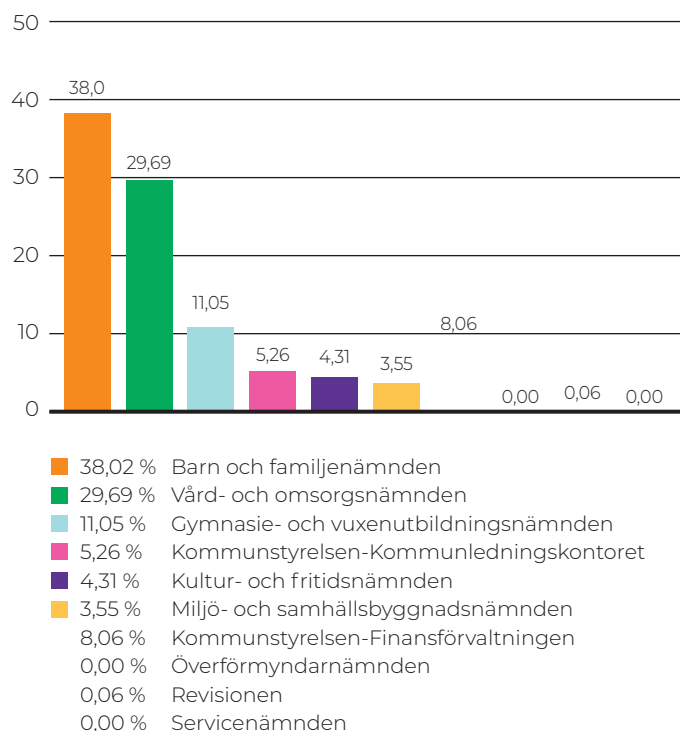
Den höga inflationen har stor betydelse för kommunsektorns kostnader, bland annat för avtalspensioner. Inflationen påverkar avtalspensionerna, vilket leder till stora kostnadsökningar för kommunerna. Ökningen av prisbasbeloppet påverkar olika delar av pensionskostnaden och beräknas utifrån inflationstakten i juni året innan. För 2024 har prisbasbeloppet gett en ökning med 9,1 procent.

Övergripande statistik i procent:					
	År	2023	2024	2025	2026
BNP-utveckling		-0,6	1,2	3,4	2,4
Konsumentprisförändring KPI		8,5	2,8	1,4	1,8
Timlöner konjunktur-lönestatistik		3,9	3,8	3,4	3,3
Skatteunderlagstillväxt, SKR augusti 2023		4,9	3,8	5,0	4,8

## Prognos skatteintäkter och nettokostnader i förhållande till befolkningsprognos



## Budgetens fördelning 2024 till olika nämnder i procent





## STATLIGA SATSNINGAR INOM KOMMUNENS VERKSAMHET 2024

I regeringens budgetproposition för 2024 finns bland annat dessa satsningar nämnda. Dessa är så kallade riktade medel och betalas ut efter ansökan. Det är inte alltid nya pengar och det är inte heller säkert att verksamheterna i Eslövs kan göra en ansökan.

### Förstärkning av statsbidrag för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiskt utsatta områden

Insatser för att göra lärarrollen mer attraktiv på de mest krävande skolorna är viktiga för att huvudmännen ska kunna rekrytera och behålla erfarna lärare. Det kan bland annat handla om att stärka skolors trygghet och arbetsro. Genom att möjliggöra attraktivare arbetsförhållanden för lärare på skolor med särskilt svåra förutsättningar ges eleverna bättre möjligheter att nå målen för utbildningen. Regeringen föreslår därför att 165 mnkr avsätts 2024 för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i skolor med socioekonomiska utmaningar.

### Läsa, skriva, räkna

Att elever har goda färdigheter att läsa, skriva och räkna är centralt för hur väl de lyckas med att nå utbildningens mål och sina fortsatta studier. Sverige är och ska fortsätta vara ett bildat land och för det krävs en läsande befolkning. Regeringen föreslår därför insatser för att stärka barns och elevers språk-, läs- och skrivutveckling samt matematiska färdigheter. Detta görs bland annat genom en satsning på böcker till förskolor och skolor. Vidare föreslås en förstärkning och utvidgning av satsningar för den pedagogiska personalens kompetensutveckling. Regeringen föreslår att 179 mnkr tilldelas satsningen 2024.

### Kunskapsbidraget

Förbättrade kunskapsresultat är en prioriterad fråga för regeringen. För att Sverige återigen ska upprätta en stark kunskapskola behövs utökade insatser som stärker kunskapsutvecklingen inom förskoleklass, grundskola och fritidshem. För att tydliggöra att skolans fokus ska vara på stärkt kunskapsutveckling avser regeringen att byta namn på det så kallade likvärdighetsbidraget till kunskapsbidraget. Regeringen föreslår att kunskapsbidraget förstärks med 850 mnkr 2024. Regeringen avser även att se över hur bidraget fördelas för att säkerställa att medlen används på effektivast möjliga sätt.

### Utbyggnad av regionalt yrkesvux

Det utmanande ekonomiska läget har ändrat förutsättningarna på arbetsmarknaden och det finns en ökad efterfrågan på yrkesutbildning för vuxna. Regeringen föreslår att 905 mnkr tillförs för att förstärka den regionala yrkesinriktade utbildningen på gymnasial nivå inom kommunal vuxenutbildning (regionalt yrkesvux). Regeringen har sedan tidigare avsatt cirka 3,5 mdkr för utbildningsplatser i regionalt yrkesvux för 2024. Det innebär att kommuner i samverkan kan ansöka om totalt cirka 4,4 mdkr i statsbidrag för att anordna utbildningsplatser på regionalt yrkesvux.

### Förlängning av bidrag till Kulturskolan

Regeringen förlänger satsningen på den kommunala kulturskolan, vilket innebär att kulturskolor runt om i landet fortsatt ges möjlighet att nå fler barn och unga i socioekonomiskt utsatta områden, utveckla sitt utbud, sina undervisningsformer

och sitt elevunderlag. Kulturskolan sysselsätter i dag ett stort antal pedagoger och utgör en viktig arbetsmarknad, bland annat för musiker. Medlen fördelas utifrån inkomna ansökningar.

### Ny socialtjänstlag – bemanningssatsning

Under 2024 ska förslag till en ny socialtjänstlag presenteras och arbetet påbörjas för omställningen till en långsiktigt hållbar, mer förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst. I samband med omställningen föreslår regeringen en särskild bemanningssatsning i socialtjänsten. För detta föreslår regeringen att 200 mnkr tillförs kommunerna för 2024.

### Kommuner och regioners arbete med krisberedskap och civilt försvar

Det kraftigt försämrade säkerhetsläget och erfarenheter från Ukraina har tydliggjort behovet av ett starkt civilt försvar. Kommuner och regioner har en avgörande roll för att säkerställa att samhällets funktionalitet kan upprätthållas genom hela hotskalan. Regeringen föreslår därför att bidragen till kommunernas och regionernas arbete med krisberedskap och civilt försvar fortsätter och tillför därför 100 mnkr årligen.

## KOMMUNENS EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR 2024

Sveriges ekonomi har under 2023 gått in i en lågkonjunktur. Den höga inflationen gör att kommunens skatteunderlag utvecklas svagt. Skatteintäkterna ökar procentuellt starkt, men den höga inflationen gör att den reala ökningen blir betydligt lägre.

I reala termer beräknas skatteunderlaget växa med i snitt 1,3 procent per år 2023–2026. Enligt prognoserna kommer köpkraften att falla med 2 procent 2023 jämfört med 2022. Därefter sker en marginell ökning. Den stora minskningen 2023 är varaktigt, eftersom kostnadsnivån redan höjts. Det enda sättet för kommunen att hämta igen det är genom att minska de faktiska kostnaderna.

Sammantaget för perioden 2024–2027 beräknas kommunens skatteunderlag inte räcka till för att finansiera en växande kommunal verksamhetsvolym. Budgeten, och utbyggnaden av verksamheten, har byggt på en inflyttning på 200–300 personer per år. Sedan sista kvartalet 2022 har befolkningsökningen stannat av.

Utöver en utebliven befolkningsökning urholkas kommunens eget skatteunderlag av stora prisökningar till följd av den höga inflationen, liksom av stora kostnadsökningar med anledning av ett nytt pensionsavtal för kommunens anställda.

#### Kommunens skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter 2024–2027

	År	2024	2025	2026	2027
Befolkning*)		34 800	34 900	35 000	35 100
Intäkt		2 495	2 577	2 660	2 740

\*) 1 november året före

#### Nettokostnadsutveckling

	År	2024	2025	2026	2027
Nettokostnadsutveckling		2 485	2 534	2 616	2 696

## BEFOLKNING

### Antalet barn, ungdomar och äldre

Befolkningsprognosen lägger grunden för kommunens planerade utbyggnad av verksamheten de närmsta åren. Enligt den senaste befolkningsprognosen från våren 2023 ses nu en lägre befolkningsstillväxt jämfört med tidigare prognoser. Detta påverkar kommunens intäkter och gör att även planering och framtida dimensionering av verksamheten måste ses över.

Kommunens planering och utbyggnad av verksamheten har utgått från fler barn, ungdomar och äldre. Jämfört med tidigare prognoser ser vi i de här grupperna nu en lägre befolkningsstillväxt för den kommande planperioden.

Enligt den nya prognosen är det framför allt i åldersgruppen 80 år och äldre som det sker en stor ökning, 297 personer från 2023 till 2027. Grundskolan är en obligatorisk verksamhet och antalet invånare i skolåldern kommer enligt prognosen att öka med 106 elever fram till 2027. Nästan lika mycket, 81, kommer antalet invånare i gymnasieåldern att öka. Alla invånare mellan 16 och 19 år deltar inte i gymnasieskolans verksamhet, men alla omfattas av kommunens uppföljningsansvar. Prognosen visar att antalet barn i förskoleåldern ökar med enbart 12 fram till 2027. Förskolan är inte någon obligatorisk verksamhet och det är cirka 90 procent som är inskriven i förskolans verksamhet. Ökningen av äldre innebär att det är fler personer i behov av hjälp av kommunens äldreomsorg. Samtidigt är det enligt statistiken endast cirka 25 procent i åldersgruppen som får någon form av insats från kommunens vård- och omsorgsverksamhet. Den vanligaste insatsen är hemtjänst.

De senaste åren har kommunen satsat mycket på att bygga ut både förskolans och grundskolans lokaler. En större nybyggnation av en förskola, Vitsippan, färdigställs under 2024 och byggnationen av den nya Sallerupskolan påbörjades sommaren 2023 med beräknat färdigställande våren 2026.

Barn- och familjenämnden har med hjälp av en konsultfirma tagit fram ett underlag för dimensionering av förskolor och skolor. I rapporten konstateras att det finns en viss överkapacitet i skollokaler enligt befolkningsprognosen fram till 2033. Rapporten kommer att, tillsammans med eventuella nämndbeslut, ligga till grund för den framtida lokalförsörjningsplaneringen.

Kommunens invånare blir äldre och den ökade andelen över 80 år gör att det kommer att finnas ett behov av fler boendeplatser för dem med störst behov, särskilt när det gäller personer med en demensdiagnos. Kommunen avsätter utredningsmedel för att utreda behovet av fler boendeplatser, nuvarande boendestruktur samt byggnadernas skick.

Kommunen planerar för fortsatt ökad befolkning, vilket innebär att verksamheten kan komma att behöva byggas ut. Samtidigt måste befolkningsprognosen följas upp kontinuerligt för att tidigt fånga förändringar i befolkningsunderlaget. Den faktiska befolkningsökningen under 2022 och 2023 gör att skatteprognosen korrigeras jämfört med tidigare. Skatteintäkterna beräknas enligt en årlig befolkningsökning på 100 personer från 2023 till och med 2026.

Befolkningsutveckling						
	År	2023	2024	2025	2026	2027
År 1-5 förskola		2 120	2 105	2 084	2 132	2 132
År 6-15 grundskola		4 589	4 615	4 632	4 635	4 695
År 16-18 gymnasiet		1 378	1 389	1 418	1 449	1 459
År 65-79		4 654	4 618	4 617	4 651	4 675
År 80-w		1 857	1 953	2 037	2 085	2 154

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING/RESULTUTJÄMNINGSRESERV

Lagstiftningens ändamål med kravet på att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning innebär att offentliga medel ska användas på ett effektivt och säkert sätt samt att varje generation ska bära kostnaderna för den service som konsumeras. Kostnader från en generation får alltså inte skjutas över till kommande generationer. Kommunerna ska ha förmågan att leverera service till sina medlemmar på samma nivå som tidigare utan att öka skatten. Beroende på respektive kommuns soliditet och investeringar kan det finnas anledning att ha ett lägre eller högre överskottsmål.

Enligt redovisningslagstiftningen och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning ska god ekonomisk hushållning även omfatta kommunkoncernen från 2019 års räkenskapsår. Övergripande finansiella mål för kommunkoncernen omfattar överskott och soliditet.

En kommunal budget ska enligt lag upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna.

Målet för Eslövs kommun budgetarbete inför 2024 samt planperioden 2025 till och med 2027 är ett årligt överskott på en procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragen. Inför budgetarbetet 2024 har många faktorer påverkat att målet på en procent av skatteintäkter och generella statsbidrag som överskott inte uppnås under budgetåret 2024. Framförallt är det kostnadsökningar som är hänförliga till det nya pensionsavtalet och inflationsuppräknings.

Kommunen har under året 2023 arbetat med åtgärdsplaner för respektive nämnd för att nå en budget i balans till år 2025. I åtgärdsplanerna har respektive nämnd genomfört besparingar och minskat investeringarna. Redovisade underskott kommer att täckas genom att använda kommunens resultatutjämningsreserv.

Kommunen har avsättning i resultatutjämningsreserv som enligt regelverket kan användas vid vikande konjunktur för att nå en budget i balans.

I maj 2023 överlämnade regeringen en proposition till riksdagen utifrån förslagen i betänkandet *En god kommunal hushållning* (SOU 2021:75). Propositionen *Effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner* är ett förslag och kan komma att ändras under riksdagens behandling av propositionen. Den nya lagen föreslås träda i kraft den 1 januari 2024, det vill säga från och med räkenskapsåret 2024. Utredningen lämnar en rad förslag, bland annat att det nuvarande begreppet god ekonomisk hushållning ersätts, införande av ett tioårigt rullande program för en god kommunal hushållning, en skärpning av balanskravet, redovisning av pensioner, och eventuellt slopande av resultatutjämningsreserven. Regeringen bedömer att det inte finns skäl att ändra kommunallagens reglering om god ekonomisk hushållning, vilket innebär att definitionen kvarstår. Vidare anser regeringen att det saknas skäl att förändra regleringen av balanskravet liksom redovisning enligt blandmodellen gällande pensioner. Resultatutjämningsreserven föreslås att vara kvar till år 2033 men att en ny reserv, resultatreserv, införs.



## Eslövs kommuns definition av god ekonomisk hushållning är följande:

*Varje generation bär själv kostnaderna för den service man 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.*

### Kommunen kommer att ha tre övergripande finansiella mål under mandatperioden:

#### Budget i balans

Nämnderna ska ha en budget i balans.

#### Årets resultat

Överskott på minst 1 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragsintäkterna, vilket motsvarar cirka 24 mnkr. Målet kommer inte att uppnås under 2024.

#### Självfinansieringsgrad

Målet sätts till 40 procent i snitt under perioden 2024–2027. Självfinansieringsgraden bör inte understiga 30 procent under ett enskilt år. Med den höga investeringsnivå som är budgeterad 2024 blir det svårt att uppnå detta samtidigt som resultatet förväntas stanna på noll.

God ekonomisk hushållning bedöms ha uppnåtts när det finansiella målet om budget i balans, överskott i form av årets resultat, finansiering av investeringar och flertalet verksamhetsmål förbättras.

Målen för god ekonomisk hushållning följs upp i delårsrapport och årsredovisning.

## NÄMNDERNAS VERKSAMHETSMÅL SOM BIDRAR TILL GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Nämnderna kommer att redovisa sina mål i november. Därefter kommer nämndernas mål att kopplas ihop med god ekonomisk hushållning.

## EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS 2024–2027

### Beräkningsförutsättningar

Budgeten för 2024 och plan för 2025 och framåt är beräknade utifrån följande förutsättningar:

- Oförändrad kommunalskatt för hela perioden, 20,54 kr.
- Resultatet beräknas till 0 mnkr för 2024, inklusive användning av resultatutjämningsreserven med 27,2 mnkr, och därefter 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Finansiellt mål kommer därmed inte att uppnås för 2024.

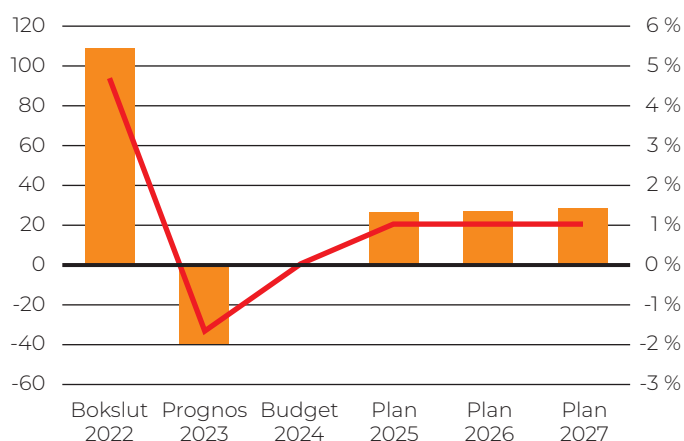
- Nämndernas ramar utgår från kommunfullmäktiges antagna budget för 2023 med plan för 2024 och framåt.
- Nämndernas åtgärdsplaner har räknats in i nämndernas ramar och gäller därmed för 2024 och framåt.
- Antagen befolkningsprognos.
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har beräknats utifrån Sveriges Kommuner och Regioners prognos, med en nedrevidering av befolkningsutvecklingen av försiktighetsskäl, vilket därmed ger lägre skatteintäkter.
- Lönekostnadsökningar har antagits om 3,2 procent per år.
- Pensionskostnader är beräknade utifrån KPA:s prognos per augusti.
- PO-pålägget fortsätter att vara 42,75 procent.
- Internräntan höjs från 1,25 procent till 2,5 procent.

### Resultat

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna, det så kallade *balanskravet*. Över tid behöver kommunens resultat överstiga en viss nivå för att kunna finansiera de investeringar som görs idag för att tillgodose dagens och morgondagens medborgare. Eslövs kommun har definierat detta krav som ett överskott om 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen för 2023 är ett resultat som uppgår till -40 mnkr, eller -1,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Under 2023 har nämnderna beslutat om, och implementerat, åtgärdsplaner för att uppnå en ekonomi i balans. Ökade kostnader för pensioner och andra inflationsrelaterade kostnadsökningar har påverkat förutsättningarna att uppnå det finansiella målet om 1 procent överskott. För 2024 är förutsättningarna fortsatt sämre för att kunna uppnå 1 procent överskott, men under 2025 och 2026 beräknas kommunen åter vara tillbaka till 1 procent överskott i linje med det finansiella målet. För att uppnå 1 procent överskott under mandatperioden 2023–2026 som helhet krävs dock att resultatet blir än större 2025 och 2026. För de två sista åren på mandatperioden skulle det behövas ett resultat om ca 70 mnkr per år, eller knappt 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, för att nå ett mål om 1 procent överskott under mandatperioden.

### Årets resultat



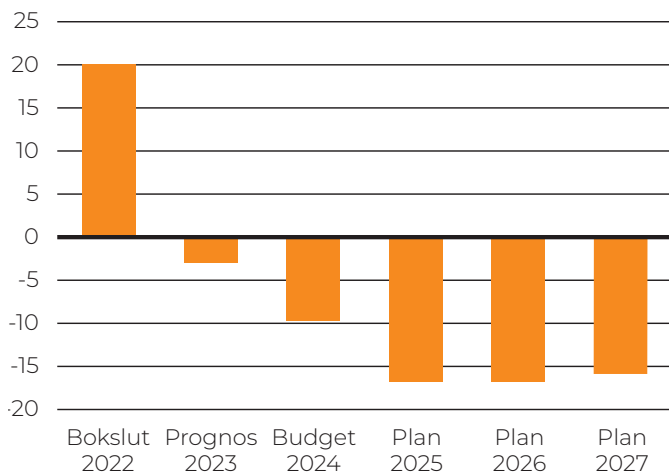
Årets resultat, mnkr

Årets resultat / skatteintäkter %

## Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader beräknas utvecklas negativt de kommande åren. Under tidigare år har kommunens finansnetto bidragit till att täcka de löpande kostnaderna då det har varit positivt. En låg skuldsättning och relativt höga utdelningar från bland annat Kraftringen är förklaringar till detta. Men i takt med att låneskulden och räntorna stiger, kommer ett allt större negativt finansnetto att behöva täckas upp genom de löpande kostnaderna. Detta minskar utrymmet för satsningar på den kommunala verksamheten eller att högre kostnader på grund av inflation inte kan kompenseras fullt ut.

### Finansnetto, exkl. realiserade värdeförändringar



## Investeringar

Kommunen har ett högt behov av investeringar de kommande åren, vilket kommer att generera ökade kostnader och ta allt större del av skatteintäkterna i anspråk. Den direkta effekten av investeringarna uppstår i form av avskrivningar på investeringen och räntekostnader för att täcka finansieringen, eftersom investeringarna uppgår till mer än vad kommunen klarar av att finansiera med egna medel. Andra driftskostnader som uppstår är tillkommande drift och underhåll. De investeringar som görs i lokaler och offentliga miljöer behöver skötas för att inte förlora sin funktion och för att bibehålla värdet över tid. För lokaler tillkommer även medel till nämnderna för att täcka verksamheternas kostnader i form av personal och andra kostnader.

För perioden 2024–2026 planeras investeringarna att uppgå till ca 570 mnkr. Prognosen för 2023 är ett utfall på ca 350 mnkr. Men då det är ca 230 mnkr lägre än budgeten för 2023, planeras dessa investeringar att överföras till 2024 års budget, vilket gör att investeringarna för 2024–2026 snarare landar på 800 mnkr. Totalt för mandatperioden 2023–2026 indikeras investeringsvolymen uppgå till knappt 1 200 mnkr. Detta kommer kräva stort lånebehov, vilket förklaras mer ingående längre fram.

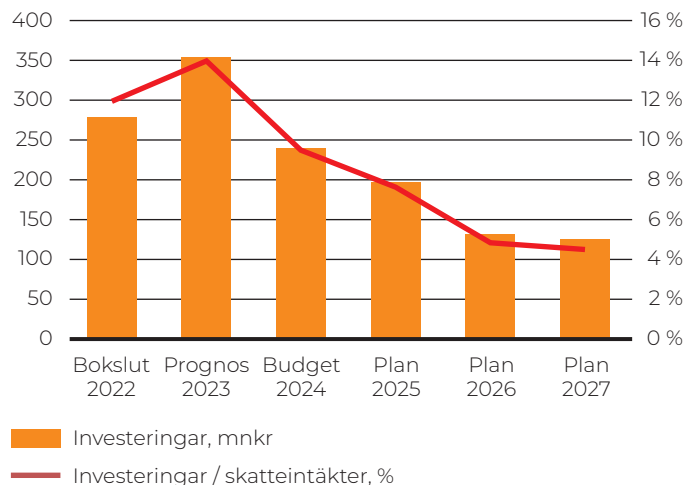
Det är flera omfattande investeringsprojekt som ska genomföras under de kommande åren. Det enskilt största projektet är rivningen och nybyggnationen av Sallerupskolan med plats för ca 400 elever, till en budgeterad utgift om 210 mnkr.

Under 2024 kommer nybyggnationen av Vitsippans förskola i Eslöv (före detta Skogsgläntans förskola) att stå klar (67 mnkr) och under 2026 beräknas en ny byggnad för Kulturskolan att tas i drift (53,6 mnkr).

På Husarängen anläggs en ny konstgräsplan under hösten 2023 och denna kommer att kompletteras med en ny föreningslokal (18,5 mnkr) och rekreationsområde etapp 1 (13,5 mnkr).

En stor utmaning i planeringen av kommunens investeringar är tidigare års förhållandevis låga genomförandegrad. Stora summor har flyttats fram på grund av överklaganden, långa leveranstider och omtag i projekteringen. Investeringsbudgeten behöver planeras bättre för att bättre spegla kapitalbehovet, vilket då ger kommunen träffsäkrare prognoser kring såväl lånebehov som start av driftkostnadskonsekvenser.

### Investeringar



## Exploatering

Kommunen går in i en period med högre exploateringsverksamhet. Under perioden 2024–2027 beräknas exploateringsnettot uppgå till 66 mnkr i högre utgifter än inkomster, vilket således kommer att försämra kommunens likviditet, utöver ovan nämnda investeringar i lokaler och offentliga miljöer. Det är främst fastigheten Gäddan 41 (Stenatomten), Tegelbruksområdet i Marieholm och Ölyckegården etapp 3 i Löberöd som kommer att vara föremål för de kapitalintensivaste exploateringarna under perioden.

### Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden är ett mått på hur stor del av investeringarna som finansieras med de skatteintäkter som kommer in och som är kvar efter det att kommunens löpande kostnader har betalats. Måttet anges i procent, där 100 procent förklarar att samtliga av kommunens investeringar finansierats med egna medel utan att nya lån har tillkommit.

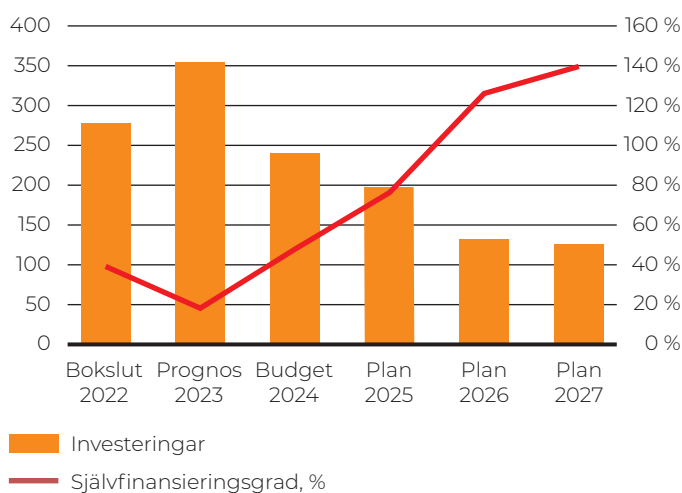
I grunden är det avskrivningskostnaderna och årets resultat som är de medel som kan finansiera investeringarna av egna medel. Räcker inte dessa behöver nya lån tas upp. En självfinansieringsgrad på under 100 procent innebär således att nya lån behöver tas upp, och därför är det viktigt att investeringsnivån hålls på rimlig nivå för att inte öka på låneskuldena alltför mycket.

Över lång tid bör kommunen finansiera investeringarna utan lån, men under perioder kan lånefinansiering behövas för att möjliggöra utbyggnad av den kommunala servicen eller skapa kostnadseffektivare lokaler och verksamhet som ger lägre framtida driftskostnader.

Det finansiella målet för kommunens självfinansieringsgrad uppgår till 40 procent över mandatperioden men inte lägre än 30 procent ett enskilt år. Prognosen för 2023 indikerar en självfinansieringsgrad om 19 procent, vilket alltså inte är förenligt med kommunens finansiella mål. Anledningen till den låga självfinansieringen är dels ett lågt resultat (-40 mnkr i prognosen för 2023) och dels en hög investeringstakt sett ur ett historiskt perspektiv. Det skulle krävas ett nollresultat under 2023, givet samma investeringsnivå, för att självfinansieringsgraden ska uppgå till den lägre gränsen om 30 procent ett enskilt år.

För hela mandatperioden 2023–2026 indikeras en självfinansieringsgrad på 54 procent, vilket alltså är bättre än det finansiella målet. I planen minskar investeringsnivån stadigt för varje år, men ju längre fram i tiden desto större är osäkerheten kring var behovet ligger.

### Investeringar och självfinansieringsgrad



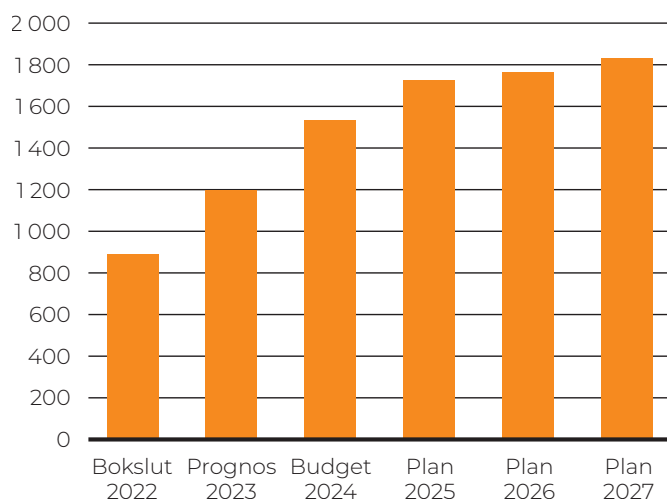
### Låneskuld

Som en effekt av stora investeringar beräknas kommunens låneskuld öka under mandatperioden. Investeringsbehovet uppgår för mandatperioden 2023–2026 till 1 200 mnkr. Lånebehovet uppstår främst 2023–2025 då investeringarna är högre. För åren 2026 och även 2027, som ingår i budgetplaneringen, beräknas inget lånebehov finnas för kommunens egen verksamhet. Dessa år kan kommunen finansiera behovet med resultatet och avskrivningarna.

Utöver kommunens egna investeringar tar kommunen upp lån för VA SYD:s räkning för att täcka investeringsbehovet inom Eslövs va-kollektiv. Löpande amorteringar görs på stora delar av kommunens lån, vilket bidrar till att hålla nere låneskuldutvecklingen.

Ett viktigt nyckeltal att följa framöver blir att titta på låneskulden per invånare. Prognosen för 2023 är en skuld på knappt 35 000 kr per invånare. År 2026 passerar skulden 50 000 kr per invånare.

### Låneskuld



### Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme och mäter hur stor del av kommunens tillgångar som kan finansieras med eget kapital. Kommunens soliditet minskar sakta i takt med ökade investeringar. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen minskar från 58 procent i bokslut 2022 till 45 procent i slutet av mandatperioden. Inkluderas pensionsåtaganden i ansvarsförbindelsen minskar soliditeten från 41 procent 2022 till 32 procent 2026. Något exakt mått på vad som är en hög respektive låg soliditet finns ej. Det beror på vilka framtida åtaganden och investeringar som kommunen har, ju högre dessa är desto högre soliditet krävs. För att möta stora framtida investeringar är fortsatta positiva resultat och en tillräcklig hög självfinansieringsgrad nödvändig.

Soliditet	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Soliditet, %	58 %	51 %	47 %	45 %	45 %	45 %
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser, %	41 %	36 %	32 %	32 %	32 %	33 %

### Pensionsskuld och kapitalförvaltning

Kommunens totala pensionsskuld beräknas öka under budgetperioden. I bokslutet 2022 låg skulden på ca 570 mnkr och väntas sjunka till 554 mnkr 2026, året efter sjunker den med ytterligare ca 22 mnkr. Pensionsförpliktelser och särskilda avtalspensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och uppgår till ca 29 mnkr inklusive löneskatt. Pensionsförpliktelser som är intjänade 1997 eller tidigare redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse och uppgår till 550 mnkr inklusive löneskatt.

Under 2023 trädde ett nytt pensionsavtal i kraft som innebär att en högre andel av lönen avsätts till pensionen. Detta har medfört ökade lönekostnader, i kombination med att äldre pensionsavtal räknas upp med inflationen. Kommunen betalar årligen en premie som motsvarar årets intjänade pensionsförmåner. Premierna har ökat de senaste åren, till följd av att fler är berättigade till förmånsbestämd pension.

För att täcka framtida pensionsutbetalningar har kommunen placerat medel genom långsiktig kapitalförvaltning. Avkastningen från denna kapitalförvaltning har sedan återinvesterats under årens lopp. Målsättningen med dessa medel är enligt placeringsriktlinjerna att uppnå en god avkastning med be- tryggande säkerhet. För närvarande uppgår kapitalförvaltningens andel av pensionsförpliktelserna till ca 19 procent och den förväntas gradvis öka i takt med att utbetalningar av pensioner minskar pensionsskulden.

<b>Pensionsskuld och kapitalförvaltning</b>						
	<b>Bokslut 2022</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
Avsättningar för pensioner	26	29	29	29	29	29
Ansvarsförbindelse	544	553	570	551	525	502
<b>S:a pensionsförpliktelser</b>	<b>570</b>	<b>582</b>	<b>599</b>	<b>580</b>	<b>554</b>	<b>531</b>
Medel kapitalförvaltning inkl. likviditet	109	109	109	109	109	109
Kapitalförvaltning / pensionsförpliktelser	19 %	19 %	18 %	19 %	20 %	21 %







## PERSONALPOLITIK

Kommunens strategi inom personalpolitiken behöver inriktas på att effektivt bemöta de övergripande utmaningarna inom kompetensförsörjning, både på kort och lång sikt. Den demografiska utvecklingen tillsammans med ekonomiska realiteter kräver ett smartare arbetssätt för att förbli konkurrenskraftig jämfört med andra arbetsgivare. Kommunen strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder en positiv arbetsmiljö, fördelaktiga arbetsvillkor och en stark ledarskapskultur som attraherar och behåller medarbetare.

Användningen av omställningsfonden och de medel som Eslövs kommun kan tillhandahålla för kompetenshöjande åtgärder och omställningsåtgärder bör ses som strategiska verktyg som stöd i arbetet med att säkra kompetensförsörjningen.

Inom verksamheter med fasta scheman bör kommunen utveckla en strategisk bemanningsplan. Det är viktigt att fler medarbetare arbetar heltid, vilket kräver nya schemalösningar genom samarbete mellan olika enheter.

En effektiv samverkan för att hantera tillfälliga behov av vikarier eller förstärkningar är också avgörande. Dessa åtgärder bör syfta till att minska antalet timanställda i verksamheterna, för att öka både kontinuiteten och kvaliteten i den service som erbjuds medborgarna samt skapa en gynnsam arbetsmiljö för både ordinarie och tillfälliga medarbetare. Minskad användning av timanställda ger även chefer och andra rekryteringsfunktioner mer tid att arbeta strategiskt med ledarskap, bemanning och kompetensförsörjning.

För att minska beroendet av timanställda och skapa en stabilare arbetsstyrka måste även medarbetarnas hälsa ses som en investering i framtiden. Det handlar inte bara om att hantera sjukfrånvaro, utan om att främja en sund och balanserad livsstil för alla.

En annan nyckel för att minska behovet av ny personal och tillfälligt anställda är arbetet med att öka hälsotalen bland medarbetarna. Hälsomiljonen ska i första hand användas strategiskt med riktade insatser till de verksamheter som har den högsta sjukfrånvaron. Alla verksamheter har ett uppdrag att arbeta både förebyggande för god hälsa och aktivt med tidiga rehabiliterande insatser för att korta sjukperioderna. För att ha en arbetsstyrka som är frisk, trivs och stannar kvar i organisationen krävs bra och närvarande ledarskap. Därför behövs investering i insatser som stärker chefernas förmåga att leda och skapar förutsättningar för närvarande ledarskap i hela organisationen. En grundläggande del av detta är att fortsätta att arbeta med tillitsbaserad ledning och styrning, där alla chefer, både befintliga och nya, utrustas med metoder, attityder och en gemensam syn på hur ledarskapet i Eslövs kommun bör utövas.

För att stödja ett modernt ledarskap bör organisatoriska förutsättningar, såsom antal medarbetare, administrativt stöd och centrala stödfunktioner, regelbundet ses över i alla verksamheter.

De investeringar som görs i medarbetarna under årets löneöversyn bör också riktas strategiskt för att stödja kommunens förmåga att behålla och rekrytera personal.







## KOMMUNKONCERNEN OCH VERKSAMHET I KOMMUNALFÖRBUNDEN

### UPPDRAG

En del av kommunens service till medborgarna bedrivs i aktiebolagsform med kommunen som hel- eller delägare eller i samverkan med andra kommuner genom kommunalförbund. Varje organisation har uppdrag och finansiella förutsättningar. Bolagens verksamhet och ekonomiska utfall följs enligt lag upp i delårsrapport och årsredovisning, varför kommunens budget innehåller en kortfattad bild av verksamhet och budget. Kommunen ska enligt förtydligande av lagstiftningen förutom i den egna verksamheten även ha en god ekonomisk hushållning i verksamheten som bedrivs i hel- och delägda bolag och i kommunalförbund. Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning i kommunkoncernen ska följas upp årligen liksom dess ekonomiska ställning.

#### Ekonomiska nyckeltal för kommunkoncernen:

Resultat 2022	13,4 mnkr
Soliditet 2022	43 %

### Bolag som ingår i kommunkoncernen

**Eslövs Bostads AB (ebo)** är ett allmännyttigt bostadsaktiebolag och ska bidra till en fungerande bostadsmarknad inom kommunen genom att bygga, äga, förvalta och avyttra bostäder och lokaler. Bolagets verksamhet är viktig för att kommunen i än högre utsträckning ska uppfattas som attraktiv att bo och verka i och vara en efterfrågad bostadsort.

Bolaget ska aktivt delta i kommunens övergripande utvecklingsarbete och som en del i stadsutvecklingen medverka till att utveckla attraktiva bostäder och bostadsområden.

Verksamheten ska bedrivas på ett sätt som främjar långsiktigt hållbar verksamhet och effektivt resursutnyttjande. Bolaget medverkar till detta genom att erbjuda ett brett utbud av bostäder i hela kommunen med god kvalitet och servicenivå.

Bolaget har dessutom uppdraget att förvalta och utveckla specialbostäder för äldre och personer med funktionsvariabler samt gruppboenden.

Budgetering sker utifrån ägardirektiven med en låg årlig vinst. Bolagets skuldsättning kommer att öka i takt med nya investeringar.

#### Ekonomiska nyckeltal:

Resultat 2022	-124,5 mnkr
Soliditet 2022	15 %

**Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (MERAB)** ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets uppgift är att inom kommunerna hantera renhållningsfrågor med beaktande av miljö- och resurshänsyn, på ett för medlemskommunerna ändamålsenligt och effektivt sätt. Under 2024 tar kommunerna genom MERAB över ansvaret för insamling av förpackningar i ägarkommunerna. Övertagandet sker i olika steg. Producentansvaret kvarstår och det är producenterna som ska bekosta insamlingen och återvinningen av förpackningarna. MERAB tar över ansvaret för de 28 återvinningsstationer som finns i kommunerna.

#### Ekonomiska nyckeltal:

Resultat 2022	1,4 mnkr
Soliditet 2022	37 %

### Kommunalförbund

**VA SYD** är ett kommunalförbund med fem medlemskommuner. Uppdraget är att rena, kvalitetssäkra och leverera dricksvatten samt ta hand om det som spolat ner i avlopp för att vårda hav och vattendrag. Förbundet har ett stort investeringsbehov med ca 320 mnkr under tre år för Eslövs va-kollektiv. VA SYD finansieras genom va-taxan som beslutas i förbundsfullmäktige. Inför 2023 höjdes va-taxan med 7 procent.

**Räddningstjänst Syd** är ett kommunalförbund som bedriver räddningstjänst i fem kommuner. Kommunens medlemsavgift beräknas öka med 5 procent för 2024. Förbundet har en långsiktigt bedömd högre kostnadsutveckling än intäktsutveckling. Förbundet räknar med effektiviseringar och eventuella driftunderskott.

### Bolag/föreningar som ligger utanför kommunkoncernen

**Sydvatten AB** med 17 kommuner som delägare driver vattenförsörjningsanläggningar och försörjer kommunerna med vatten. Delägarkommunerna svarar själva för den lokala distributionen. Bolaget budgeterar inte för vinst. Bolaget har ett stort investeringsbehov framöver både för att säkerställa vattenleverans och kvalitet. Bolagets skuldsättning kommer att öka kraftigt. Taxorna kommer att öka mer än index under de kommande åren.

**Kraftringen AB** ägs av fyra kommuner med Lund som majoritetsägare med 82,4 procent. Eslövs kommun äger motsvarande ca 12 procent. Föremålet för och ändamålet med Kraftringens verksamhet framgår av bolagsordningen. Inom ramen för dessa ges Kraftringen i uppdrag att aktivt bidra till samhällets klimatomställning, eftersträva att utgöra den ledande energileverantören i ägarkommunerna och deras när- och säkerställa att koncernens energileveranser sker med en hög leveranssäkerhet och en hög servicenivå till ett marknadsmässigt pris.



**Kommuninvest ekonomiska förening** tillhandahåller genom bolaget Kommuninvest i Sverige AB trygga och konkurrenskraftiga lån samt finansiell rådgivning. Kommuninvest är kommunsektorns största kreditgivare och Eslövs kommun har samtliga lån hos Kommuninvest.

**Kommunassurans Syd Försäkrings AB** är ett försäkringsbolag som bildats för att dels garantera delägarna försäkringsskydd, dels bidra till att säkerställa att delägarna kan erhålla bästa försäkringsvillkor.

Kommunen är också delägare/medlem i Sydarkivera, samordningsförbundet FINSAM, och välfärdsteknikbolaget INERA AB. Kommunen är också med i en del föreningar, till exempel vattenråd, Sveriges Kommuner och Regioner och Skånes kommuner.





## FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning (mnkr)							
	Not	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter		451,2	450,0	459,0	468,0	477,0	487,0
Verksamhetens kostnader		-2 581,0	-2 797,6	-2 828,0	-2 876,0	-2 953,0	-3 035,0
Avskrivningar		-87,5	-106,0	-116,0	-126,0	-140,0	-148,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 217,3</b>	<b>-2 453,6</b>	<b>-2 485,0</b>	<b>-2 534,0</b>	<b>-2 616,0</b>	<b>-2 696,0</b>
Skatteintäkter		1 624,9	1 706,1	1 743,0	1 831,0	1 910,0	1 987,0
Generella statsbidrag och utjämning		690,3	710,5	752,0	746,0	750,0	753,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>97,9</b>	<b>-37,0</b>	<b>10,0</b>	<b>43,0</b>	<b>44,0</b>	<b>44,0</b>
Finansiella intäkter	2	32,9	22,0	41,0	51,0	60,0	66,0
Finansiella kostnader	3	-21,6	-25,0	-51,0	-68,0	-77,0	-82,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>109,2</b>	<b>-40,0</b>	<b>0,0</b>	<b>26,0</b>	<b>27,0</b>	<b>28,0</b>
Extraordinära poster							
<b>Årets resultat</b>		<b>109,2</b>	<b>-40,0</b>	<b>0,0</b>	<b>26,0</b>	<b>27,0</b>	<b>28,0</b>

Balansräkning (mnkr)							
	Not	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Tillgångar</b>							
<b>Anläggningstillgångar</b>							
Immateriella anläggningstillgångar		1,3	3,1	2,2	2,2	2,2	2,2
Materiella anläggningstillgångar		1 831,1	2 073,8	2 308,0	2 442,0	2 462,0	2 454,0
– Mark, byggnader, tekniska anläggningar		1 787,0	1 976,2	2 171,0	2 281,0	2 293,0	2 285,0
– Maskiner och Inventarier		44,1	97,6	137,0	161,0	169,0	169,0
Finansiella anläggningstillgångar	4	938,9	1 030,6	1 125,8	1 210,8	1 253,8	1 294,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 771,3</b>	<b>3 107,5</b>	<b>3 436,0</b>	<b>3 655,0</b>	<b>3 718,0</b>	<b>3 751,0</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>21,7</b>	<b>20,5</b>	<b>19,0</b>	<b>18,0</b>	<b>17,0</b>	<b>16,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>							
Exploatering och förråd		32,8	38,0	48,0	70,0	66,0	104,0
Kortfristiga fordringar		282,8	274,8	240,0	244,0	246,0	248,0
Kortfristiga placeringar		83,5	84,2	85,0	86,0	87,0	88,0
Kassa och bank		46,2	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>445,3</b>	<b>472,0</b>	<b>448,0</b>	<b>475,0</b>	<b>474,0</b>	<b>515,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>3 238,3</b>	<b>3 600,0</b>	<b>3 903,0</b>	<b>4 148,0</b>	<b>4 209,0</b>	<b>4 282,0</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>							
<b>Eget kapital</b>							
Årets resultat		109,2	-40,0	0,0	26,0	27,0	28,0
Resultatutjämningsreserv		135,0	220,0	180,0	180,0	180,0	180,0
Övrigt eget kapital		1 630,9	1 655,1	1 655,1	1 655,1	1 681,1	1 708,1
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 875,1</b>	<b>1 835,1</b>	<b>1 835,1</b>	<b>1 861,1</b>	<b>1 888,1</b>	<b>1 916,1</b>

<b>Balansräkning (mnkr) forts</b>							
	Not	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Avsättningar</b>							
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		26,4	29,1	29,1	29,1	29,1	29,1
Andra avsättningar		21,8	21,8	21,8	21,8	21,8	21,8
<b>Summa avsättningar</b>		<b>48,2</b>	<b>50,9</b>	<b>50,9</b>	<b>50,9</b>	<b>50,9</b>	<b>50,9</b>
<b>Skulder</b>							
Långfristiga skulder	5	882,5	1 210,0	1 510,0	1 730,0	1 766,0	1 800,0
Kortfristiga skulder		432,5	504,0	507,0	506,0	504,0	515,0
<b>Summa skulder</b>		<b>1 315,0</b>	<b>1 714,0</b>	<b>2 017,0</b>	<b>2 236,0</b>	<b>2 270,0</b>	<b>2 315,0</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>3 238,3</b>	<b>3 600,0</b>	<b>3 903,0</b>	<b>4 148,0</b>	<b>4 209,0</b>	<b>4 282,0</b>
<b>Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen</b>		<b>544,2</b>	<b>553,3</b>	<b>570,3</b>	<b>551,2</b>	<b>524,7</b>	<b>502,4</b>

<b>Kassaflödesanalys (mnkr)</b>							
	Not	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Den löpande verksamheten</b>							
Årets resultat		109,2	-40,0	0,0	26,0	27,0	28,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	6	107,7	113,4	117,2	126,0	140,0	148,0
<b>Medel från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital</b>		<b>216,9</b>	<b>73,4</b>	<b>117,2</b>	<b>152,0</b>	<b>167,0</b>	<b>176,0</b>
Ökning/minskning av förråd och varulager		-9,0	-5,2	-10,0	-22,0	4,0	-38,0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-78,8	10,9	34,8	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-5,8	68,0	3,0	-1,0	-2,0	11,0
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>123,3</b>	<b>147,1</b>	<b>145,0</b>	<b>129,0</b>	<b>169,0</b>	<b>149,0</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>							
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	7	-282,2	-356,1	-350,0	-260,0	-160,0	-140,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar	8	-1,3	-23,3	-4,0	-1,0	-1,0	-1,0
Avyttring av finansiella tillgångar	8	10,0	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-273,3</b>	<b>-358,9</b>	<b>-354,0</b>	<b>-261,0</b>	<b>-161,0</b>	<b>-141,0</b>

Kassaflödesanalys (mnkr) forts							
	Not	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Finansieringsverksamhet</b>							
Nyupptagna lån		180,0	360,0	340,0	260,0	80,0	80,0
Amortering av långfristiga skulder		-18,4	-35,3	-39,0	-39,0	-43,0	-45,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag		3,4	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar		-80,0	-120,0	-120,0	-120,0	-80,0	-80,0
Minskning av långfristiga fordringar		28,1	28,9	28,0	31,0	35,0	37,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>113,1</b>	<b>240,6</b>	<b>209,0</b>	<b>132,0</b>	<b>-8,0</b>	<b>-8,0</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>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-36,9</b>	<b>28,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Likvida medel vid årets början		83,1	46,2	75,0	75,0	75,0	75,0
Likvida medel vid årets slut		46,2	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-36,9</b>	<b>28,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Lagstiftning och normgivning

Kommunens redovisning utgår från lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, om inget annat anges.

#### 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 2024 uppgår PO-pålägget till 42,75 procent.

Internränta fördelas på anläggningstillgångarnas bokförda värde och belasta respektive verksamhet. För 2024 uppgår internräntan till 2,50 procent.

Noter resultaträkning för perioden							
	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	
<b>Not 2 Finansiella intäkter</b>							
Utdelning på aktier och andelar	23,7	7,8	17,4	17,4	17,4	17,4	
Försäljning av aktier och andelar	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Ränta på lämnade lån	4,5	9,5	18,0	28,0	37,0	43,0	
Orealiserad värdeförändring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Övriga finansiella intäkter	4,6	4,7	5,6	5,6	5,6	5,6	
<b>Summa</b>	<b>32,9</b>	<b>22,0</b>	<b>41,0</b>	<b>51,0</b>	<b>60,0</b>	<b>66,0</b>	
<b>Not 3 Finansiella kostnader</b>							
Räntekostnader Kommuninvest	-6,1	-22,7	-48,4	-67,0	-76,4	-81,2	
Orealiserad värdeförändring	-8,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Finansiell kostnad pensionsavsättning	-0,1	-2,2	-2,5	-0,9	-0,5	-0,7	
Övriga finansiella kostnader	-6,8	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
<b>Summa</b>	<b>-21,6</b>	<b>-25,0</b>	<b>-51,0</b>	<b>-68,0</b>	<b>-77,0</b>	<b>-82,0</b>	
<b>Not 4 Finansiella anläggningstillgångar</b>							
<b>Aktier och andelar</b>							
Eslövs Bostads AB	28,5	28,5	28,5	28,5	28,5	28,5	
Mellanskånes Renhållnings AB	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	
Kraftringen AB	241,0	241,0	241,0	241,0	241,0	241,0	
Kommuninvest ek förening, andelskapital	23,7	27,0	30,2	30,2	30,2	30,2	
Övriga aktier och andelar	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	
<b>Summa</b>	<b>312,3</b>	<b>315,6</b>	<b>318,8</b>	<b>318,8</b>	<b>318,8</b>	<b>318,8</b>	



Noter resultaträkning för perioden forts						
	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Långfristiga fordringar VA SYD</b>						
Skuld vid årets början	599,9	654,1	746,0	838,0	927,0	972,0
Nyupptagna lån	80,0	120,0	120,0	120,0	80,0	80,0
Amortering av långfristiga skulder	-25,8	-28,1	-28,0	-31,0	-35,0	-37,0
<b>Total fordran vid årets slut</b>	<b>654,1</b>	<b>746,0</b>	<b>838,0</b>	<b>927,0</b>	<b>972,0</b>	<b>1 015,0</b>
Kortfristig del vid årets slut	-27,5	-31,0	-31,0	-35,0	-37,0	-39,0
<b>Långfristig fordran vid årets slut</b>	<b>626,6</b>	<b>715,0</b>	<b>807,0</b>	<b>892,0</b>	<b>935,0</b>	<b>976,0</b>
Förändring långfristig fordran VA Syd		88,4	92,0	85,0	43,0	41,0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>938,9</b>	<b>1 030,6</b>	<b>1 125,8</b>	<b>1 210,8</b>	<b>1 253,8</b>	<b>1 294,8</b>
<b>Not 5 Långfristiga skulder</b>						
<b>Lån i Kommuninvest</b>						
Skuld vid årets början	733,9	894,4	1 221,0	1 522,0	1 723,0	1 760,0
Nyupptagna lån	180,0	360,0	340,0	240,0	80,0	80,0
Amortering av långfristiga skulder	-19,5	-33,4	-39,0	-39,0	-43,0	-45,0
<b>Total låneskuld vid årets slut</b>	<b>894,4</b>	<b>1 221,0</b>	<b>1 522,0</b>	<b>1 723,0</b>	<b>1 760,0</b>	<b>1 795,0</b>
Kortfristig del vid årets slut	-24,5	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
<b>Långfristig låneskuld vid årets slut</b>	<b>869,9</b>	<b>1 191,0</b>	<b>1 492,0</b>	<b>1 693,0</b>	<b>1 730,0</b>	<b>1 765,0</b>
Förändring lån i Kommuninvest		321,1	301,0	201,0	37,0	35,0
<b>Offentliga investeringsbidrag</b>	<b>12,6</b>	<b>19,0</b>	<b>18,0</b>	<b>17,0</b>	<b>16,0</b>	<b>15,0</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>882,5</b>	<b>1 210,0</b>	<b>1 510,0</b>	<b>1 710,0</b>	<b>1 746,0</b>	<b>1 780,0</b>
<b>Not 6 Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>						
Av- och nedskrivningar	87,5	106,0	118,0	130,0	142,0	154,0
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	1,2	1,6	1,5	1,0	1,0	1,0
Upplösning av offentliga investeringsbidrag	-0,5	-0,6	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Gjorda/återförda avsättningar	2,1	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade värdeförändringar på kortfristiga placeringar	8,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	8,8	4,0	0,7	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>107,7</b>	<b>113,8</b>	<b>119,2</b>	<b>130,0</b>	<b>142,0</b>	<b>154,0</b>
<b>Not 7 Investering i materiella anläggningstillgångar</b>						
Investeringsutfall 2022 och prognos 2023	-278,8	-352,1				
Ram enligt investeringsbudget			-240,4	-199,6	-132,4	-126,1
Överföring från föregående års budget			-231,2	-121,6	-61,2	-33,6
Avdrag för ej 100 % genomförandegrad			121,6	61,2	33,6	19,7
<b>Summa investering i materiella anläggningstillgångar</b>	<b>-278,8</b>	<b>-352,1</b>	<b>-350,0</b>	<b>-260,0</b>	<b>-160,0</b>	<b>-140,0</b>
<b>Not 8 Förvärv / avyttring av finansiella tillgångar</b>						
Insatskapital Kommuninvest	-0,6	-3,2	-3,2	0,0	0,0	0,0
Återinvestering utdelningar kapitalförvaltningen	-0,7	-0,7	-0,8	-1,0	-1,0	-1,0
Återinvestering vid omplacering inom kapitalförvaltningen		-19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa förvärv av finansiella tillgångar</b>	<b>-1,3</b>	<b>-23,3</b>	<b>-4,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,0</b>
Försäljning vid omplacering inom kapitalförvaltningen	10,0	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avyttring av finansiella tillgångar</b>	<b>10,0</b>	<b>19,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Ramberäkning 2024 driftsbudget, nämnder

Beslut i ksau 2023-06-20, mnkr	Plan 2024 enligt kf dec. 2022	Hyrer och kapitalkostn.	IT, måltid och transport, uppräknings	Fastighet/-lokalvård, uppräknings	Externa avtal	Volym	Åtgärdsplaner	Teknisk ramjustering	Övrigt	Budget 2024
Kommunstyrelsen/ Kommunledningskontoret	-121,4		-0,3	-0,2	-0,2		6,2	-1,6	-0,5	-118,0
Barn- och familjenämnden	-923,9		-1,4	-11,6	-3,0	8,7	17,0	0,6	1,8	-911,8
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-274,9		-0,1	-0,7	-4,0	-2,2	10,0	0,1	0,3	-271,5
Kultur- och fritidsnämnden	-103,7			-1,7			2,2	0,1	1,1	-102,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-85,2	-4,3	-0,1	-0,1	-1,8		4,4	0,2	-0,9	-87,8
Revisionen	-1,5									-1,5
Servicekommittén	0,0									0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-714,4	-3,7	-0,1	-0,5	-1,4	-7,7		0,6	2,4	-724,8
Överförmyndarnämnden*	0,0									0,0
<b>Summa:</b>	<b>-2 225,0</b>	<b>-8,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-14,8</b>	<b>-10,4</b>	<b>-1,2</b>	<b>39,8</b>	<b>0,0</b>	<b>4,2</b>	<b>-2 217,4</b>

\*) Budget för överförmyndarnämnden flyttad till kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret  
Gemensam nämnd tillsammans med Lunds kommun från 2023-01-01

**Ny förändrad ram 2024 driftbudget**  
**Ramförstärkning/reducering ram 2024 efter beslut i ksau 230620**  
**Nämnder**  
**(mnkr)**

	Budget 2024		Budget 2024
<b>Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret</b>		<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	
Löneutveckling 2023	-1,4	Löneutveckling 2023	-0,7
Utökad hyra	-0,9	Utökad hyra	-3,9
Justering index, IT	-0,1	Ramjustering BoF, skolbibliotekarie	0,2
Förstärkning Trygghetsarbetet	-0,7	Indexkompensation event- och kulturprogram	-0,2
Ökade kostnader system	-0,5	Indexkompensation föreningsskötsel idrottsplatser	-0,3
Ökade kapitalkostnader	-2,0	Uppräknings inhyrning Vasagatan	-0,1
Kommungemensam ekonomiavdelning	-7,2	Evenemang och ökad aktivitet i centrum och byarna	-0,4
<b>Summa</b>	<b>-12,8</b>	Unga för unga	-0,5
		Kommungemensam ekonomiavdelning	0,9
<b>Barn- och familjenämnden</b>		<b>Summa</b>	<b>-5,0</b>
Löneutveckling 2023	-8,8		
Utökad hyra	-12,9	<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>	
Justering index, intern uppräknings	-0,7	Löneutveckling 2023	-0,7
Ramjustering KoF, skolbibliotekarie	-0,2	Utökad hyra	-0,1
Satsning, förstärkning skolresultat	-12,0	Utsmyckning	-0,5
Kommungemensam ekonomiavdelning	1,7	Kommungemensam ekonomiavdelning	0,9
<b>Summa</b>	<b>-32,9</b>	<b>Summa</b>	<b>-0,4</b>
<b>Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden</b>		<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	
Löneutveckling 2023	-1,1	Löneutveckling 2023	-9,1
Utökad hyra	-1,8	Justering försörjningsstöd, vårprognos 2023	-1,2
<b>Summa</b>	<b>-2,9</b>	Utökad hyra, interna lokaler	-0,2
		Justering index, intern uppräknings	-0,2
		Utökad hyra, externa lokaler	-3,9
		Kommungemensam ekonomiavdelning	1,7
		<b>Summa</b>	<b>-12,9</b>



<b>Budget 2024, plan 2025–2027 driftbudget Finansförvaltningen (mnkr)</b>				
	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
Pensionskostnader	-247,1	-176,4	-158,4	-167,2
Grupplivförsäkring, arbetsmarknadsförsäkring	-1,8	-1,9	-2,0	-2,1
Intern personalförsäkring och kapitalkostnader nämnder	159,1	161,7	163,4	163,4
Löner	-41,4	-98,0	-156,3	-216,5
Volymjustering				-14,0
Index 2025–2027, hyror etc.		-12,0	-12,0	-12,0
Energikostnad	-11,0	-11,0	-11,0	-11,0
Måltidskostnader	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
<b>Kommunstyrelsens disponibla medel</b>				
Räddningstjänst	-22,0	-23,1	-24,2	-25,4
Färdtjänst	-12,6	-12,9	-14,1	-14,2
Tillkommande hyror och kapitalkostnader	-34,0	-38,5	-66,6	-51,4
Saneringar	-1,5	0,0	-7,4	-7,4
Utvecklingsinsatser, diverse	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Insatsanställningar	-4,0			
Bidrag till bredband, landsbygden	-5,0			
Ökade kostnader överförmyndarnämnden	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Medel Haga kvarn	-0,5			
<b>Resultatutjämningsreserv</b>				
Effektiviseringar/uttag ur resultatutjämningsreserv	27,2	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>				
	<b>-200,5</b>	<b>-218,0</b>	<b>-294,5</b>	<b>-363,7</b>
Skatteintäkter	1 743,1	1 830,6	1 909,6	1 987,1
Generella statsbidrag	751,9	746,4	750,3	752,9
Finansiella intäkter	41,0	51,0	60,0	66,0
Finansiella kostnader	-51,0	-68,0	-77,0	-82,0
<b>Totalt</b>	<b>2 284,6</b>	<b>2 342,0</b>	<b>2 348,4</b>	<b>2 360,3</b>

<b>Driftbudget netto (mnkr) 2024–2027</b>						
<b>Nämnd/styrelse</b>	<b>Budget 2023*)</b>	<b>Prognos 2023**)</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-122,6	-117,7	-130,8	-129,8	-129,8	-129,8
Barn- och familjenämnden	-918,4	-947,2	-944,7	-963,5	-964,8	-969,8
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-270,7	-271,9	-274,5	-281,4	-278,7	-276,0
Kultur- och fritidsnämnden	-104,2	-104,6	-107,1	-107,1	-107,1	-107,1
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-89,8	-87,0	-88,2	-87,7	-87,3	-87,3
Revisionen	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Servicenämnden	0,0	-15,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-724,1	-720,3	-737,8	-744,9	-752,2	-760,8
<b>Nämndernas driftredovisning</b>	<b>-2 231,3</b>	<b>-2 265,4</b>	<b>-2 284,6</b>	<b>-2 315,9</b>	<b>-2 321,4</b>	<b>-2 332,3</b>
Kommunstyrelsen – Finansförvaltningen	-151,1	-211,2	-245,4	-263,1	-339,6	-408,7
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens nettokostnader	22,4	23,0	45,0	45,0	45,0	45,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 360,0</b>	<b>-2 453,6</b>	<b>-2 485,0</b>	<b>-2 534,0</b>	<b>-2 616,0</b>	<b>-2 696,0</b>

\*) Enligt beslut t.o.m. delårsbokslut 2023

\*\*) Enligt delårsbokslut 2023

Investeringsbudget, netto (mnkr)				
Nämnd/styrelse	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-40,0	-22,0	-22,0	-22,0
Barn- och familjenämnden	-7,6	-15,6	-6,6	-6,6
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-3,0	-1,5	-1,5	-1,5
Kultur- och fritidsnämnden	-0,7	-1,6	-0,1	-0,1
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-73,9	-73,9	-81,5	-76
Servicenämnden	-112,9	-82,7	-18,4	-17,6
Vård- och omsorgsnämnden	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
<b>Verksamhetens nettoinvesteringar</b>	<b>-240,1</b>	<b>-199,3</b>	<b>-132,1</b>	<b>-125,8</b>

**Anmärkning:**

Budget 2024 är exklusive upparbetade utgifter 2023.

För påbörjade projekt, exklusive årsanslag, förs budgetmedel över i bokslut 2023 till budget 2024 avseende den del av medlen som inte använts under året.

Budgetjusteringen görs då i årsredovisningen 2023 för respektive nämnd.

Förhyrningar, netto (mnkr)				
Nämnd/styrelse	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>				
LSS-boenden samt daglig verksamhet	-3,9	-5,9	-5,9	-7,4
<b>Totalt</b>	<b>-3,9</b>	<b>-5,9</b>	<b>-5,9</b>	<b>-7,4</b>

Investeringsbudget per objekt (mnkr)								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentar
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>								
<b>- KOMMUNLEDNINGSKONTORET</b>								
Kvalitetsledningssystem	-1,5	0,0						
Digital strategi, automatisering	-1,5	-1,5	-1,5					
Digital infrastruktur, strategisk digital planering	-24,0	-24,0	-24,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	
Landsbygdsutveckling	-7,5	-7,5	-7,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	
Årsanslag IT-infrastruktur	-7,8	-14,0	-14,0	-9,0				
Årsanslag inköp datorer				-14,0	-14,0	-14,0	-14,0	
Pendlarparkering Örtofta		-2,0	-2,0	-2,0				
Beredskap/reservkraft		-10,0	-10,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	
Utredning demensboende	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0				
Utredning stadshus	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0				
Utredning förskola centrum/väster	-1,0	0,0						Stryks, behovet utreds vidare
Utredning lokaler i tidigt skede			-1,0	-1,0				Medel för att i tidigt skede utreda lokalbehov
<b>Summa kommunstyrelsen - Kommunledningskontoret</b>	<b>-49,3</b>	<b>-65,0</b>	<b>-66,0</b>	<b>-40,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	
<b>BARN- OCH FAMILJENÄMNDEN</b>								
Inventarier förskolor/skolor				-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	
Utemiljö förskolor/skolor				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
IT-struktur				-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	
Tillgänglighetsåtgärder				-1,0				
Inventarier Sallerupskolan					-6,0			
Inventarier utbyggnad Flyingeskolan					-3,0			
Upprustning förskolegårdar				-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	
<b>Summa barn- och familjenämnden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,6</b>	<b>-15,6</b>	<b>-6,6</b>	<b>-6,6</b>	
<b>GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNINGSNÄMNDEN</b>								
Inventarier gymnasieskolan				-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	
Inventarier Carl Engströmgymnasiet				-1,5				
<b>Summa gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>	

Investeringsbudget per objekt (mnkr) forts								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentar
<b>VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN</b>								
Inventarier boendeenheter				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Ny teknik				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
<b>Summa vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	
<b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN</b>								
Offentlig konst				-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
Meröppet bibliotek i Stehag				-0,2				
Teknikuppdatering Medborgarhuset				-0,4				
Inventarier Kulturskolan					-1,5			
<b>Summa kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	
<b>MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADS- NÄMNDEN</b>								
<b>Nya och ej påbörjade projekt</b>								
Ölycke områdeslekplats		-5,0	-5,0	-5,0				
Harlösa och Gårdstunga lekplats		-6,0	-6,0			-6,0		
Solkullen och Kungshult lekplats		-6,0	-6,0				-6,0	
<b>Delsumma nya projekt</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>-6,0</b>	
<b>Ej påbörjade projekt med ny kalkyl</b>								
Trehäradsvägen etapp 4 (Sallerupsvägen–Lundavägen) inkl. gång- och cykelväg på bro	-27,0	-26,0	-25,0			-1,0		
<b>Delsumma ej påbörjade projekt med ny kalkyl</b>	<b>-27,0</b>	<b>-26,0</b>	<b>-25,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>	
<b>Pågående projekt med förslag till förändrad kf-ram</b>								
Trehäradsvägen etapp 2 (Gasverksgatan–Verkstadsvägen)	-27,0	-17,0	-17,0		-5,0	-10,0		
Gång- och cykelväg Medborgarhuset–Bryggaregatan, etapp 1 (Kyrkogatan–Trollsjögatan)	-9,0	-12,0	-12,0	-11,0				
Gång- och cykelväg Medborgarhuset–Bryggaregatan, etapp 2 (Trollsjögatan–Bryggaregatan)		-15,0	-15,0				-15,0	
Byte till LED-armaturer		-16,2	-16,2	-5,4	-5,4			Årsanslag 2023, ändras till projekt med totalram
<b>Delsumma pågående projekt med förändrad kf-ram</b>	<b>-36,0</b>	<b>-60,2</b>	<b>-60,2</b>	<b>-16,4</b>	<b>-10,4</b>	<b>-10,0</b>	<b>-15,0</b>	
<b>Pågående projekt med beslutad kf-ram</b>								
Verksamhetssystem bygglov	-1,0		-1,0					
Stora torg, byggnation	-60,0		-60,0					
Skolgatan–Åkervägen Löberöd	-10,0		-10,0					
Trehäradsvägen etapp 1 (Verkstadsvägen–väg 113) exkl. cirkulationsplats	-26,0		-26,0					
Kvarngatan inkl. gång- och cykelväg, etapp 2 (Östergatan–Pärlgatan)	-16,0		-16,0					
Kvarngatan etapp 3 (Kvarngränd–Trehäradsvägen)	-27,0		-27,0					
Kanalgatan etapp 1 (Bryggaregatan–Trollsjögatan)	-33,0		-33,0					
Kanalgatan etapp 2 (Föreningstorget–Västergatan) inkl. park Timmermannen	-31,5		-31,5			-15,0	-15,0	
Kanalgatan etapp 3 (Västergatan–Bryggaregatan)	-31,0		-31,0	-0,5	-0,5		-15,0	
Gator Föreningstorget Torpstigen, Västerlånggatan, ev. del av Kanalgatan	-31,5		-31,5	-15,0	-15,0			
Belysning landsbygden	-18,0		-18,0					
Belysning landsbygden etapp 2	-19,0		-19,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	
Lekplats Stadsparken och parkätgärder	-31,0		-31,0					
Stinstorget	-11,0		-11,0		-10,0			

Investeringsbudget per objekt (mnkr) forts								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentar
Park Gröna torg	-16,0		-16,0					
Hållplats Hurva	-2,3		-2,3					
Bullervall Hurva	-3,0		-3,0					
Gång- och cykelväg Stabbarp–Bosarp–Öslöv	-15,5		-15,5	-10,5				
Gång- och cykelväg Billinge–Röstånga	-13,5		-13,5		-11,5			
Gång- och cykelväg Ö. Asmundtorp–Trollenäs	-25,0		-25,0	-1,0	-1,0	-21,0		
Gång- och cykelväg Vetegatan–Ö Asmundtorp	-5,5		-5,5	-0,5	-0,5	-3,5		
Industrispår	-8,0		-8,0					
<b>Delsumma pågående projekt med beslutad kf-ram</b>	<b>-434,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-434,8</b>	<b>-30,5</b>	<b>-41,5</b>	<b>-42,5</b>	<b>-33,0</b>	
<b>Delsumma större projekt</b>	<b>-497,8</b>	<b>-103,2</b>	<b>-537,0</b>	<b>-51,9</b>	<b>-51,9</b>	<b>-59,5</b>	<b>-54,0</b>	
<b>Projekt med beslutad kf-ram i budget 2023 utanför planperioden</b>								
Storgatan (Väwaregränd–Östergatan), Eslöv	-27,0		-27,0					Indelad i två etapper à 27 mnkr
Storgatan Etapp 1 (Östergatan–Bryggaregatan), Eslöv		-27,0	-27,0					Produktion 2031
Storgatan Etapp 2 (Bryggaregatan–Väwaregränd), Eslöv		-27,0	-27,0					Projektering och produktion efter 2033
Storgatan, etapp 1 (Järnvägsgränd–Torggatan) Marieholm	-26,0	-22,0	-22,0					Produktion 2032
Vångvägen etapp 1 (Vikingavägen–gång- och cykelväg)	-16,0		-16,0					Produktion efter 2033
Skogsvägen etapp 1 (Skolvägen–Hasselgården)	-11,0		-11,0					Projektering och produktion efter 2033
Östergatan/Ringsjövägen etapp 2 och 3 (Bergavägen–Nils Johnssons väg)	-32,0		-32,0					Produktion 2031
Östergatan/Ringsjövägen etapp 5 (Kvarngatan–Storgatan)	-12,0	-17,0	-17,0					Produktion 2032
Östergatan/Ringsjövägen etapp 1 (Östra vägen–Bergavägen)	-27,0		-27,0					Produktion efter 2033 (2034)
Vångvägen etapp 2 (Västergatan–Vikingavägen)								Produktion efter 2033, ej prissatt
Cirkulationsplats Smålandsvägen								Produktion efter 2033, ej prissatt
Sundelius park inkl lekplats, Marieholm	-21,0		-21,0					Produktion 2031
Parkåtgärder Löberöd torg	-11,0		-11,0					Produktion 2032
Onsjöparken	-11,0		-11,0					Produktion 2033
Lekplats Sallerup och Flyinge	-16,0		-16,0					Flyinge utgår (ev. inom årsanslag)
Sallerup lekplats								Produktion efter 2033, ej prissatt
Badhusparken inkl. lekplats	-16,0		-16,0					Projektering och produktion efter 2033
<b>Delsumma nya projekt</b>	<b>-226,0</b>	<b>-93,0</b>	<b>-281,0</b>					
<b>Årsanslag</b>								
Teknisk utrustning				0,0	0,0	0,0	0,0	
Investering naturvårdsåtgärder				0,0	0,0	0,0	0,0	
Asfaltering				-7,4	-7,4	-7,4	-7,4	
Om- och nybyggnad, gatanläggningar				-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	
Åtgärder i övriga orter				-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	
Utsmyckning				0,0	0,0	0,0	0,0	
Fritids- och naturanläggningar				-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
Cykel, kollektivtrafik och trafiksäkerhet				-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	
Gatubelysning				-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	
Lekplatser				-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	
Grönområden Eslövs tätort				-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	
Grönområden byarna				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Trädplanteringar enligt trädpolicy				-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	



Investeringsbudget per objekt (mnkr) forts								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentar
Dagvattenåtgärder				-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	
Broåtgärder				-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
<b>Delsumma</b>				<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	
<b>Summa miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>	<b>-723,8</b>	<b>-196,2</b>	<b>-818,0</b>	<b>-73,9</b>	<b>-73,9</b>	<b>-81,5</b>	<b>-76,0</b>	
<b>SERVICENÄMNDEN</b>								
<b>Övriga investeringar</b>								
Fojén stadshuset	-8,7							Projektet slutredovisades i delårsbokslut 2023
Investeringsanslag – reinvesteringar				-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	
Utbyte av fjärrvärmecentraler, 8 st à 0,5	-4,0		-4,0					Planeras att genomföras 2023
Tak tennishallen	-6,0		-6,0					Planeras att genomföras 2024
Tak fotbollshallen	-4,5		-4,5					Planeras att genomföras 2024
Energieffektivisering				-4,0				
Byte passersystem				-5,0	-2,0	-2,0	-2,0	
<b>Delsumma</b>	<b>-23,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-14,5</b>	<b>-19,0</b>	<b>-12,0</b>	<b>-12,0</b>	<b>-12,0</b>	
<b>Förskolor</b>								
Fridebo	-0,2		-0,2					Utredning ej klar
Marieholm	-35,0	0,0	0,0					Stryks. För närvarande finns inte behovet. Projektet behöver räknas om inför byggnation.
Vitsippans förskola, Nya Skogsglantan	-61,0	-67,0	-67,0	-12,1				
Blåsippans förskola (f.d. Stehag söder)	-44,5							Projektet slutredovisades i delårsbokslut 2023
Örtofta/Väggarp	-35,0	0,0	0,0					Stryks. För närvarande saknas detaljplan och mark att bygga på
Takbyten och övrigt underhåll								
<b>Delsumma</b>	<b>-175,7</b>	<b>-67,0</b>		<b>-12,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
<b>Grundskolor</b>								
Fridasroskolan	-0,3		-0,3					Utredning ej klar
Sallerupskolan	-210,3		-210,3	-50,0	-45,5			
Stehagskolan	-10,0		-10,0					
Stehagskolan kök	-7,2		-7,2					
Vasavångsskolans kök	-15,8	-16,2	-16,2	-0,4				
Flyingeskolan	-28,0	0,0						Senareläggs med anledning av kapacitetsutredning
Flyingeskolan, etapp 2		0,0						
Västra skolan	-1,0		-1,0					Utredning ej klar
<b>Delsumma</b>	<b>-272,6</b>	<b>-16,2</b>	<b>-245,0</b>	<b>-50,4</b>	<b>-45,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
<b>Kultur- och fritidsverksamhet</b>								
Kulturskolan	-43,0	-53,6	-53,6		-18,6			
Karlsrobadet	-13,0		-13,0					
Karlsrobadet, reinvesteringar				-6,0				
Karlsrobadet	-31,0		-31,0	-10,0				
Konstgräsplan	-15,0							Projektet slutredovisades 2023
Husarängen rekreativområde, etapp 1	-13,5		-13,5					
Föreningslokal Husarängen	-18,5		-18,5	-9,0				Planeras att genomföras 2024
Ölyckeskolans idrottshall	-8,7		-8,7					Planeras att genomföras 2023
<b>Delsumma</b>	<b>-142,7</b>	<b>-53,6</b>	<b>-138,3</b>	<b>-25,0</b>	<b>-18,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	

Investeringsbudget per objekt (mnkr) forts								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentar
<b>Årsanslag</b>								
Inventarier				-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
Storköksmaskiner				-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	
Kök, arbetsmiljö – modernisering				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Verksamhetsanpassning-fastighet				-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	
Maskiner				-1,0	-1,4	-1,2	-0,4	
Städmaskiner				-0,6	-0,4	-0,4	-0,4	
Städmaskiner, utökning								
<b>Delsumma</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,4</b>	<b>-6,6</b>	<b>-6,4</b>	<b>-5,6</b>	
<b>Summa servicenämnden</b>	<b>-614,2</b>	<b>-136,8</b>	<b>-431,4</b>	<b>-112,9</b>	<b>-82,7</b>	<b>-18,4</b>	<b>-17,6</b>	
<b>Totalt inklusive årsanslag 2024–2027</b>				<b>-240,1</b>	<b>-199,3</b>	<b>-132,1</b>	<b>-125,8</b>	
<b>Förslag på kommunfullmäktige rambud- get 2024 och planperiod 2025–2027</b>			<b>-1 315,4</b>					

\*) Investeringsram antagen av kommunfullmäktige, beslut i tidigare antagen budget samt planperiod

\*\*\*) Investeringsram, nytt förslag på kommunfullmäktige-ram till budget 2024 samt planperiod

## INVESTERINGSBUDGET 2024 OCH PLAN 2025–2027 MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN

### Belysning

- **Belysning landsbygden etapp 1 och 2**  
Projektet avser förstärkning av belysning på landsbygden. Kommunfullmäktige beslutade i budget 2022 att förstärka budgeten med ytterligare 19 mnkr.
- **Byte till LED-armaturer**  
I syfte att minska energiförbrukningen inom gatubelysningen genomförs byte av 4 500 st armaturer till LED. 1 500 st byts ut per år under 2023–2025.

### Gator och vägar

- **Föreningstorget**  
Gator kring Föreningstorget, Torpstigen, Västerlånggatan och eventuellt Kanalgatan i samband med att delar av Föreningstorget bebyggs. Ett nytt torg på kvarvarande yta kommer att anläggas. Anläggningen av gator och torg beräknas påbörjas under senare delen av 2024 för att färdigställas under 2025.
- **Kanalgatan etapp 1 och etapp 2**  
Förstudie för hela Kanalgatan genomfördes 2021. Med anledning av ledningar i marken kommer antalet träd att minskas ner jämfört med ursprungligt förslag. Osäkerhet föreligger kring föroreningar i marken. Etapp 1 avser sträcka Bryggaregatan–Trollsjögatan. Projektering har genomförts under 2022, anläggning planeras att starta hösten 2023 och slutföras 2024. Senare i planperioden ligger etapp 2 (Föreningstorget–Västergatan) och etapp 3 (Västergatan–Bryggaregatan). Projektering för etapp 2 startades under 2023. Etappen innehåller även en mindre park vid kvarteret Timmermannen.
- **Kvarngatan etapp 2 (Östergatan–Pärlgatan)**  
Anläggningen påbörjades under 2023 och beräknas vara färdigställd i början av 2024. Trafikverket har beviljat medfinansiering med 50 procent. Projektet genomförs för att höja trafiksäkerheten genom att separera gång- och cykelväg från biltrafiken.
- **Trehäradsvägen etapp 2 (Gasverksgatan–Verkstadsvägen)**  
Projektering inleddes under 2023. Anläggning sker under 2025–2026. Projektet genomförs för att höja trafiksäkerheten genom att separera gång- och cykelväg med biltrafiken, samt öka mängden grönska genom infartsvägen.

### Gång- och cykelvägar

- **Medborgarhuset–Bryggaregatan**  
Projektet delas in två etapper. Etapp 1 avser från Kyrkogatan till Trollsjögatan. Anläggning sker 2024. Etapp 2 avser Trollsjögatan till Bryggaregatan. Anläggning sker 2027. Byggs för att koppla ihop gång- och cykelvägen från Medborgarhuset till Stora torg.
- **Gång- och cykelväg Stabbarp–Bosarp–Öslöv**  
Trafikverket projektleder. Anläggning sker 2024. Gång- och cykelvägen ska komplettera cykelvägnätet mellan Öslöv och Stehag, knyta ihop det regionala cykelvägnätet samt förbättra trafiksäkerheten för oskyddade trafikanter på väg 113. Gång- och cykelvägen sträcker sig från befintlig gång- och cykelväg i Stabbarp i söder till väg 1282 vid Öslöv i norr.

- **Gång- och cykelväg Billinge–Röstånga**  
Trafikverket projektleder. Anläggning sker 2024–2025. Gång- och cykelvägen syftar till att binda ihop befintlig gång- och cykelväg i södra delen av Billinge med Röstånga. Detta möjliggör cykling till kollektivtrafik, skola samt i rekreativ- och turismsyfte och ska bidra till att det upplevs trafiksäkert att cykla längs väg 13.
- **Gång- och cykelväg Östra Asmundtorp–Trollenäs**  
Trafikverket projektleder. Syftet med gång- och cykelvägen är att oskyddade trafikanter ska kunna ta sig till och från Eslöv längs väg 17, såväl för rekreation som för arbets- och skolpendling. Gång- och cykelvägen är ett komplement till att linje 241 försvann i samband med att Marieholmsbanan byggdes.
- **Gång- och cykelväg Vetegatan–Östra Asmundtorp**  
Trafikverket projektleder. Anläggs från Vetegatan i Eslöv (längs Trollenäsvägen) och ansluter till gång- och cykelvägen Östra Asmundtorp–Trollenäs.

### Parker och grönområden

- **Stadsparken, lekplats och parkåtgärder**  
Projektet syftar till omhändertagande av vatten samt att rusta upp och gestalta om hela Stadsparken. Anläggning sker 2023.
- **Ölycke områdeslekplats**  
Investering som en följd av antagen lekplatsplan.

### Årsanslag

Anslagen för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden ska användas till underhåll/reinvesteringar av gator, lekplatser, grönområden och gatubelysning som inte täcks i de större projekten.

## INVESTERINGSBUDGET 2024 OCH PLAN 2025–2027 FASTIGHET/LOKALER

### Kommunstyrelsen Utredningsmedel

- **Demensboende**  
Utredningsmedel avsatta till nytt demensboende. Försenas till följd av upphandlingsproblematik. Planerat färdigställande 2030.
- **Utredning stadshus**  
Utredningsmedel till förstudie för framtida stadshus, olika alternativ kommer utredas.
- **Utredningsmedel i tidigt skede**  
Utredningsmedel avsatta till olika nämnder för utredningsuppdrag i tidigt skede.

### Övriga investeringar

- **Reinvesteringsanslag till underhåll av fastigheter**  
Anslag som ska täcka mindre investeringar än 2 mnkr för diverse projekt avseende underhåll av fastigheter.
- **Utbyte av fjärrvärmecentraler**  
I åtta objekt inom fastighet ska utbyte ske av fjärrvärmecentraler. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.

- **Tak tennishallen**

Taket på Berga tennishall är i akut behov av att bytas. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.

- **Tak fotbollshallen**

Taket på fotbollshallen är i akut behov av att bytas. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.

- **Energieffektivisering**

Medel för att genomföra investeringar i fastighetsbeståndet för att minska energiförbrukningen.

- **Byte av passersystem**

Det passersystem som används för att öppna dörrarna i lokalerna är i behov av ett utbyte och en uppgradering till ny teknik.

## Förskolor

- **Fridebo**

Utredningsmedel av Fridebo förskola, där utredningen inte är klar. Avvaktar Fridasroskolan.

- **Marieholm**

Projektet stryks ur investeringsbudgeten. För närvarande finns inte behov av fler platser. Inför en nybyggnation behöver kalkylen ses över.

- **Vitsippans förskola (f.d. Nya Skogsläntan)**

Nybyggd förskola med åtta avdelningar, 140 platser. Inflyttning under 2024. Investeringsbudgeten utökas med 6 mnkr till följd av fördyringar i projektet.

- **Örtofta/Väggarp**

Projektet stryks ur investeringsbudgeten. För närvarande saknas både mark att bygga på och en detaljplan. Inför en nybyggnation behöver kalkylen ses över.

## Grundskolor

- **Västra skolan**

Medel avseende basutredning av Västra skolan.

- **Fridasroskolan**

Utredningsmedel av Fridasroskolan. Basutredningen är inte klar.

- **Sallerupskolan**

Nybyggnad av en treparallellig skola med cirka 6 300 kvm. Byggnationen har försenats på grund av att upphandlingen blev överprövad under 2022. Vid rivningen av den gamla skolan upptäcktes miljöfarliga ämnen, vilket ytterligare försenar projektet. Planerad inflyttning är i januari 2026.

- **Stehagskolan**

Ombyggnad av Gyabo förskolas lokaler till skollokaler. Ny basutredning är gjord för projektet. Projektet skjuts fram för att kunna samordnas med renovering av köket.

- **Stehagskolans kök**

Köket på Stehagskolan är i stort behov av renovering. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.

- **Vasavångsskolan kök**

Köket på Vasavångsskolan är i stort behov av renovering. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.

- **Flyngeskolan**

Investeringen senareläggs utifrån den kapacitetsutredning som barn- och familjenämnden beställt. Sedan tidigare är ombyggnationen indelad i etapper. Basutredningen kompletteras med de renoveringsbehov som finns i köket. Investeringsbeloppet behöver därefter justeras.

## Kultur- och fritidsverksamhet

- **Kulturskolan**

Om- och tillbyggnad av Lilla Teatern. Kulturskolan har idag tillfälliga lokaler på Östergatan 8. Projektet har försenats och beräknas vara klart under 2025.

- **Karlsrobadet**

Ytterligare investeringsmedel avsätts för Karlsrobadet under 2024–2025.

- **Konstgräsplan**

Konstgräsplan färdigställs under 2023.

- **Föreningslokal Husarängen**

Uppbyggnad av ny föreningslokal för fotbollsverksamhet. Beräknas vara klart 2025.

- **Ölyckeskolans idrottshall**

Renovering och tillgänglighetsanpassning av lokaler i Ölyckeskolans idrottshall. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.

## Årsanslag

Årsanslagen inom fastighet har ersatts av specificerade anslag av särskilda objekt samt ett belopp på 10 mnkr för mindre åtgärder och som inte överstiger 2 mnkr per objekt. Beloppet prövas inför varje budgetår. De mindre åtgärderna, finansierade med 10 mnkr i budget 2024, redovisas inte i lokalförsörjningsplanen.



Exploateringsbudget per projekt Budget 2024 t.o.m. plan 2027 (mnkr)											
	Skede	Inkomster	Utgifter	Totalt	T.o.m. 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Senare
<b>Exploateringsprojekt - kommunal mark - genomförande</b>											
Industrimark Flyinge	G	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Industrimark Löberöd	G	1,2	-1,5	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gustavslund	G	25,0	-14,5	10,6	-6,4	-0,1	0,4	0,9	0,9	0,9	14,1
Flygstaden	G	16,3	-16,4	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gåsen kvarteret	G	13,2	-12,8	0,4	-5,4	-0,2	-0,1	9,7	-0,1	-3,5	0,0
Löberöd, Hörbyvägen	G	0,9	0,0	0,9	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Föreningstorget, not 1	G	23,2	-12,0	11,2	-1,1	-0,4	-1,0	-0,1	-0,1	-0,1	14,0
Långåkra, etapp 1	G	26,4	-23,4	3,1	-14,8	1,6	4,0	4,3	4,5	0,0	3,5
Långåkra, etapp 1, allmänna investeringar, not 2	G	0,0	-9,6	-9,6	0,0	0,0	-9,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Sibbarp 2:39	G	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0
Solvägen/Bygelvägen/Allmögavägen	G	3,3	-1,2	2,0	-0,2	-0,3	-0,7	3,3	0,0	0,0	0,0
Ölyckegården, etapp 3	G	15,4	-17,9	-2,5	-0,6	-2,0	-10,0	3,2	3,4	3,8	-0,3
Rådjuret/Kidet	G	4,7	-0,5	4,2	4,3	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Billinge tomter	G	0,4	-0,1	0,3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa nettoexploatering</b>		<b>132,2</b>	<b>-100,8</b>	<b>31,3</b>	<b>-24,9</b>	<b>-1,2</b>	<b>-6,5</b>	<b>23,1</b>	<b>8,6</b>	<b>1,1</b>	<b>31,3</b>
<b>Allmänna investeringar</b>		<b>0,0</b>	<b>-9,6</b>	<b>-9,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-9,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Totalt</b>		<b>132,2</b>	<b>-110,4</b>	<b>21,7</b>	<b>-24,9</b>	<b>-1,2</b>	<b>-16,1</b>	<b>23,1</b>	<b>8,6</b>	<b>1,1</b>	<b>31,3</b>

#### Exploateringsprojekt - kommunal mark - planering/förberedande åtgärder

Verksamhetsmark flygplatsen	P			-2,0	0,0	-0,6	-0,6	-0,4	-0,4	0,0	0,0
Gäddan 41, etapp 1, not 3	P			-54,9	-5,7	-0,6	-0,6	-43,0	-2,5	-2,5	0,0
Berga trädgårdsstad, etapp 1, not 4	P			0,0	0,0	-0,8	-1,6	-0,2	-1,5	-0,1	4,2
Kastanjen	P			-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6
Långåkra, etapp 2	P			-2,4	0,0	0,0	-0,4	-0,6	-0,2	-1,0	-0,2
Långåkra, etapp 3	P			22,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,5	24,0
Tegelbruksområdet	P			-5,4	-0,7	-0,6	-0,6	-1,0	-0,1	-34,0	31,6
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-42,7</b>	<b>-6,3</b>	<b>-2,6</b>	<b>-3,8</b>	<b>-45,2</b>	<b>-4,7</b>	<b>-39,1</b>	<b>59,0</b>

Not 1. Oklarheter kring om projektet kommer att genomföras av den exploitör som vunnit markanvisningen.

Not 2. Avser investeringar i allmänna anläggningar som inte bör belasta exploateringsprojektet, såsom parker, naturområden, lekplatser och huvudgator som är till för ett större områdes behov.

Not 3. Enbart kostnader för etapp 1 i projektet redovisas. Kostnaderna avser inköp och ombyggnation av Städet 5 samt förberedande åtgärder inför etapp 2. Sanering, exploatering och försäljning av byggrätter inom Gäddan 41 genomförs i etapp 2. Kostnader och intäkter för etapp 2 redovisas senare. Tidplanen osäker med anledning av pågående tillståndsprocess.

Not 4. Avgränsningen av etapp 1 kommer att påverka kostnader och intäkter. Detta kommer att göras i samband med planarbetet.

**Exploateringsbudget per projekt**  
**Budget 2024 t.o.m. plan 2027 (mnkr)**

	Skede	Inkomster	Utgifter	Totalt	T.o.m. 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Senare
<b>Exploateringsprojekt</b>											
<b>- privat mark*</b>											
Piggvaren 4	P			-0,1							
Dannemannen 33, 36 och 37	P			-0,1							
Drottningen S:1 Sallerup	P			-0,1							
Örnen 4	P			-0,1							
Stehag 5:118	P			-0,4							
Östra Gårdstånga 17:1	P			-0,1							
Östra Gårdstånga 7:6	P			-0,1							
Sibbarp 4:6, Yllefabriken	P			-0,1							
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-1,1</b>							
*) Kostnaden för exploateringsavtal tas från driftsbudgeten											
<b>Exploateringsprojekt</b>											
<b>- kommunal och privat mark</b>											
Badhusparken	P			-2,5							
Drottningen S:1 Sallerup	P			1,2							
Åspingen 1 och 2	P			2,4							
Övriga exploateringsprojekt	P			-2,5							
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-1,4</b>							
<b>Äldre exploateringsprojekt med kvarvarande brister</b>											
Harlösa, Karl-Axels väg, översvämning	P			-6,7							
Stehag, Hålebäcksområdet, översvämning	P										
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-6,7</b>							
<b>Exploateringsverksamhet totalt</b>											
<b>Summa nettoexploatering</b>					<b>-31,3</b>	<b>-3,8</b>	<b>-10,3</b>	<b>-22,1</b>	<b>3,9</b>	<b>-38,1</b>	<b>90,3</b>

P – Planering

G – Genomförande

A – Avslutas

För de projekt som är under planering (P) redovisas enbart beräknade kostnader för utredningar, projektering och andra förberedande åtgärder som krävs innan projektet kan tilldelas en projektbudget för genomförande. Dessa projekt är i ett tidigt skede och kalkylerade intäkter och kostnader för att genomföra projektet redovisas ej. Kommunstyrelsen beslutar om projektbudget. Endast projekt med planerade intäkter och kostnader redovisas.

## 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 där det finns osäkerhet beträffande beloppets storlek eller tidpunkt för betalning.

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

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

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

**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.

**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.

**Internränta** är kalkylmässigt beräknad räntekostnad grundad på anläggningstillgångens bokförda värde.

**Investering** är placering av kapital i olika värden såsom lokaler, offentliga miljöer, maskiner och inventarier samt finansiella tillgångar som värdepapper.

**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.

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

**Koncern** utgörs av kommunen och dess hel- och majoritet-sägda bolag. Från och med årsredovisning 2023 inkluderas även kommunalförbunden Räddningstjänsten Syd och VA SYD.

**Kortfristig fordran och skuld** förfaller till betalning inom ett år.

**Likvida medel, likviditet** består av pengar som kan om-sättas på kort sikt.

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

**Mdkr** är förkortning av miljarder kronor.

**Mnkr** är förkortning av miljoner kronor.

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

**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.

**Personalomkostnadspålägg (PO-pålägg)** PO-pålägget är en schablonmässig kostnad för respektive verksamhet där bland annat de lagstadgade arbetsgivaravgifterna och den kollektivavtalade avtalspensionen ingår.

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

**Resultaträkning** sammanfattar årets intäkter och kostnader.

**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.

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

**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 1 700 timmar.

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













**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)



Servicenämnden

§ 96

SOT.2023.0076

**Yttrande över förslag till Budget 2024 och plan 2025-2027 samt investeringsplan 2024-2028****Ärendebeskrivning**

Grundprinciperna för Eslövs kommuns budgetprocess finns i Kommunallag (2017:725), 11 kapitel om Ekonomisk förvaltning. Kommunstyrelsens arbetsutskott har den 20 juni, § 96, beslutat överlämna budgetberedningens Förslag till Vårbudget – förutsättningar 2024–2027, till kommunens nämnder för yttrande i september 2023.

Servicenämnden har upprättat yttrande enligt de förutsättningar och anvisningar som finns i budgetberedningens Vårbudget – förutsättning 2024–2027.

Förutsättningar för nämndens budgetarbete:

- Omvärld, lagstiftning och ekonomisk utveckling.
- Kommunfullmäktiges Budget 2023 samt Flerårsplan 2024 till 2027 samt ekonomiska styrprinciper.
- Befolkningsprognos
- Kommunstyrelsens arbetsutskott beslut 2023-06-20 § 96, förslag till Vårbudget 2024.

**Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse Yttrande över förslag till Budget 2024 och plan 2025-2027 samt investeringsplan 2024-2028
- Eslövs kommuns budget för 2023 och plan för 2024-2026, antagen av kommunfullmäktige
- Budgetskrivelse för budget 2024 samt flerårsplan 2025-2028
- Servicenämndens beslut § 53, 2023 Budgetskrivelse för budget 2024 samt flerårsplan 2025-2027 samt investeringsplan 2024-2028
- Budgetåtersamling 2023-05-31 servicenämnden, PPP
- Förslag till presentation inför presidieöverläggning våren 2023
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 96, 2023 budgetberedning 2024
- Förslag till Vårbudget inför 2024 - förutsättningar
- Yttrande Budget 2024 och plan 2025-2027, servicenämnden

**Beredning**

Serviceförvaltningen har upprättat beslutsunderlag Yttrande daterat 2023-09-13 enligt de förutsättningar och anvisningar som finns i budgetberedningens Vårbudget – förutsättning 2024–2027.

Yttrandet över förslag till Budget 2024 och Plan 2025–2027 samt Investeringsplan 2024–2028, överlämnas i sin helhet till kommunstyrelsen.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Servicenämnden

---

Kenneth Backström, förvaltningsekonom, redogör för ärendet under nämndens sammanträde.

**Beslut**

Servicenämnden godkänner Yttrande över Budget 2024 och Plan 2024–2027 samt Investeringsplan 2024–2028 samt överlämnar det i sin helhet till kommunstyrelsen.

**Ej deltagande i beslut**

Ledamöterna från Centerpartiet, Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna avstår från att delta i beslutet.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

## Serviceämnden

Ordförande:	Lars Månsson (S)
Förvaltningschef:	Åsa Ratcovich

## YTTRANDE ÖVER FÖRSLAG TILL BUDGET 2024 OCH PLAN 2025–2027

### UPPDRAG

Serviceämndens uppdrag finns i lagstiftning, kommunfullmäktige beslutade reglemente, kommunfullmäktiges budget och plan samt särskilda beslut och riktlinjer.

Serviceämnden har i uppdrag att tillhandahålla stödfunktioner för Eslövs kommun och alla dess förvaltningar. Uppdraget är kommunens fastigheter, måltider, transporter, fordon, lokalvård samt ny- och ombyggnadsinvesteringar. Medverkan vid externa hyresavtal för nämnderna. Serviceämnden är kommunens interna hyresvärd och byggherre.

Serviceförvaltningen har 215 medarbetare som arbetar tillsammans för att göra skillnad och skapa nytta i Eslövs kommun.

Verksamheten finansieras genom att kommunfullmäktige budgeterar för nämndernas internhyra för verksamhetslokaler, ersättning för måltider och transporter samt avgifter för fordonleasing. Serviceämnden är en resultatenhet vars kostnader finansieras av ersättningarna från nämnderna.

Driftbudgeten 2023 är 447 miljoner kronor och investeringsbudgeten är 402 miljoner kronor.

### NÄMNDENS MÅL

På serviceämndens sammanträde den 18 september 2023 beslutas nämndmålen för mandatperioden 2023–2024.

Målet är att serviceämnden inom mandatperioden ska tillhandahålla:

- Välskötta, ändamålsenliga, trygga, hållbara miljöer och fastigheter för medborgarnas behov inom kommunfullmäktiges budget.
- Trygga och säkra transporter med miljöanpassade fordon.
- Måltider med minsta möjliga klimatpåverkan och nöjda matgäster.
- Inom byggprojekt tillhandahålla långsiktigt hållbart byggande utifrån kommunens riktlinjer.



*Verkställande av målen*

Serviceenämnden uppdrar till förvaltningschefen att arbeta in kommunens övergripande mål, serviceenämndens nämndmål, kommunstyrelsens arbetsgivarmål och ekonomiska mål i Serviceförvaltningens verksamhetsplaner. Serviceförvaltningen kommer att arbeta in målen i förvaltningens Målhjul. Därefter kommer Serviceförvaltningens avdelningar och arbetsplatser i dialog, arbeta fram aktiviteter och uppföljningar i sina respektive färdplaner för att nå målen i sina verksamhetsområden.

*Planerad uppföljning av målen*

Uppföljning av serviceenämndens beslutade nämndmål redovisas till nämnden, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i Eslövs kommuns ordinarie uppföljningar i vårprognos, delårsbokslut och årsbokslut.

*Organisationsöversyn*

Kommunfullmäktige beslutade i Budget 2023 och flerårsplan 2024 till 2026 en översyn av den politiska organisationen inom serviceenämnden och miljö- och samhällsbyggnadsnämnden att genomföras under 2023. Utredningen ska belysa inrättande av en myndighetsnämnd och en facknämnd, med därtill hörande förvaltningsorganisation. Myndighetsutövning som är organiserad under annan nämnd kan även ingå i översynen.

I samband med detta budgetyttrande har serviceenämnden ingen information om resultatet av översynen och om hur det kan påverka budget 2024 och planperioden.

**PLANERING UTIFRÅN MÖJLIGHETER OCH UTMANINGAR***Omvärldsförändringar*

Samhällets långsiktiga ekonomiska utveckling och utvecklingen av skatteintäkter påverkar verksamheternas behov av löpande effektivisering.

Serviceenämndens kostnader ökar med anledning av större indexökningar för löner, livsmedel, hyror, energi, drivmedel och byggbranschen. Bygg- och underhållsprojekt försenas genom överklagande av upphandlingar.

Som en följd av pandemin utvecklades nya arbetsmetoder. Distansarbetskontoret har utvecklats och många nya digitala arbetsformer och samarbeten utvecklats. Flera administrativa rutiner, utbildningar och möten har digitaliserats, vilket på flera sätt inneburit en ökad effektivitet. Olika erfarenheter och lärdomar har tagits tillvara och distansarbete som arbetsform har kommit att bli en del av vardagen.

*Möjligheter och utmaningar*

Nämnden ser möjligheter att skapa stabilitet och trygghet i de ekonomiska förutsättningarna inom Eslövs kommun för serviceenämnden och övriga nämnder, genom att nu använda årlig index-uppräknings enligt SKR, PKV-index (Prisindex för Kommunal Verksamhet) för beräkning av kostnadsutveckling för hyresnivå lokaler, lokalvård, måltider och transportservice. Nuvarande globala läge med kraftiga prisökningar, inflation skapar en extraordinär situation och innebär en utmaning under året och inför 2024 då indexjustering sker med årlig eftersläpning.

*Samordning, effektivisering och tänka nytt!*

Utveckling av tillitsbaserad ledning och styrning där vi granskar styrsystemen och förenklar för medarbetarna att utvecklas och bidra med sina kompetenser. Utvecklar förnyelse och experiment för att hitta nya lösningar, genom att uppmuntra nya förslag och ta bort ineffektivitet om saker inte fungerar.

Digitalisering/automatisering av olika uppdrag sker löpande genom omvärldsbevakning, kontinuerliga förbättringar, upphandlingar och dialog med Digitaliseringsavdelningen.

Exempel på digitalisering inom förvaltningen är:

- Fastighetsservice, rondering och myndighetskontroller.
- Digital styrning av inomhustemperatur, belysning, låssystem.
- För att måltidsavdelningen ska säkerställa att verksamheten uppfyller Livsmedelagens föreskrifter och kontroller har ett digitalt egenkontrollprogram införts i samtliga tillagningskök.
- Digitalt verksamhetssystem för fordonsförvaltning, bilbokningssystem och digitala körjournaler.
- Intranätet som informationskälla för styrdokument och rutiner.
- Digital egenkontroll inom systematiskt brandskyddsarbete för alla förvaltningar.
- Byggprojekthandbok med digitala mallar.

Strategiplan för energieffektivisering arbetas med på kort och lång sikt. 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 (Sveriges kommuner och Regioner) PKV index (Prisindex kommunal verksamhet) i oktober 2023.

## ÅTGÄRDSPLANER

*Uppföljning åtgärdsplaner*

Den 15 september 2022 § 176 beslutade kommunstyrelsen att ge samtliga nämnder i uppdrag att senast den 31 januari 2023 ta fram en åtgärdsplan för sin nämnd utifrån nya ekonomiska förutsättningar med åtgärd/kostnadsreducering på 100 miljoner kronor under år 2023 för Eslövs kommun.

Servicekommittén fattade i januari 2023 beslut om Inriktning för ekonomisk åtgärdsplan. Åtgärdsförslag innebär kostnadsminskningar för 2023 med 8,2 mnkr motsvarande 5 %.

I helårsprognos för 2023 beräknas att förbrukningen av fjärrvärme 0,6 mnkr inte t genomförs som planerat, samt att vissa åtgärder genomförs delvis. Enligt uppföljning av åtgärdsplanen förväntas åtgärder motsvarande 7,6 mnkr genomföras under 2023.

I budget 2024 genomförs ytterligare åtgärder 3,6 mnkr för att nå 11,8 mnkr i kostnadsbesparingar.

## SERVICENÄMNDENS YTTRANDE VÅRBUDGET BUDGET 2024 OCH FLERÅRSPLAN 2025–2027

*Kommunstyrelsens arbetsutskott beslut § 96 den 20 juni 2023*

Som underlag för Eslövs kommuns budgetarbetet har Sveriges Kommuners och Regioners, SKR, senaste prognos från 27 april använts för att få en bakgrund till den ekonomiska utvecklingen. Kommunens ekonomi är ansträngd och det finns begränsat med utrymme att räkna upp driftrammar och investeringsnivåer.

Den rådande situationen med en hög inflation påverkar många delar av kommunens verksamhet. Frågan om kompensation för både höga energikostnader och livsmedelskostnader samt indexreglerade kostnader måste skjutas fram till budgetarbetet under hösten 2023.

Servicenämnden har i tidigare beslut anhållit om investeringsmedel om cirka 80 mnkr till investeringar och underhåll i kommunens fastigheter. Med hänvisning till kommunens ekonomiska situation och behov av att minska de årliga investeringsvolymerna återremittera kommunstyrelsens arbetsutskott ärendet till Servicenämnden.

Tillkommande underhålls- och reinvesteringsprojekt får för 2024 uppgå till maximalt 25 mnkr varav 10 mnkr avser årsanslag för mindre projekt (under 2 mnkr per projekt). Servicenämnden får i uppdrag att återkomma med ett nytt förslag i samband med budgetyttrandet.

*Servicenämndens yttrande om underhållsprojekt i investeringsbudgeten*

Eslövs kommun som fastighetsägare har behov av en stabil finansiering av underhållsbehovet i kommunens fastigheter. Underhåll som inte utförs idag summeras till det uppdämda ”underhållsberget”, och kan åsamka ännu större behov av underhåll i kommunens fastigheter.

Bedömningen är att det totala underhållsbehovet i kommunens fastigheter inklusive Karlsrobadet motsvaras av 287 mnkr för en femårsperiod.

Servicenämnden önskar beslut om stabil finansiering motsvarande 57 mnkr årligen under hela planperioden 2024–2028 för att säkra en god planering och prioritering av underhållsprojekt samt att göra upphandlingar i tid. 57 mnkr motsvaras av 319 kr/kvm. Den nuvarande finansieringsmodell från kommunfullmäktige, med beslut sent i november samt ryckighet i tilldelningen av investeringsmedel, innebär svårigheter att klara upphandlingstider samt genomföra underhållsprojekt både i tid och i stor skala.

Underhållsåtgärder i fastigheterna klassificeras som investeringsprojekt och aktiveras i anläggningsregistret när det är insatser som vidmakthåller eller ökar fastighetens standard med belopp överstigande ett halvt basbelopp. Tillämpningen är utifrån Rådet för kommunal redovisning (RKR) om komponentredovisning.

Uppdraget från fastighetsägaren genom kommunstyrelsens arbetsutskott är att begränsa underhållsåtgärder till 25 mnkr i investeringsprojekt 2024.



Utifrån uppdraget föreslår servicenämnden följande:

- Investeringsanslag ospecificerat 10,0 mnkr.
- Energieffektivisering 4,0 mnkr.
- Utbyte av passersystem och åtgärder på grund av uppgradering av mobilnätet. 5,0 mnkr.
- Karlsrobadet 6,0 mnkr.

För jämförelse med servicenämndens beslut i april, tabell 5 Förslag investeringsanslag (mnkr) investeringar servicenämnden exklusive byggprojekt, 2024–2028.

### *Indexuppräknning*

*Kommunstyrelsens arbetsutskott beslut § 96 den 20 juni 2023*

*Förslag till Vårbudget - förutsättningar*

I budgetberedningens förslag till kommunens nämnder inför 2024–2027 föreslås att servicenämndens indexering av hyra, städ, måltider och transporter begränsas till 2,2 procent. Uppräkning enligt PKV-index för oktober 2023 medger 6,0 procent men eftersom servicenämnden ska genomföra besparingar på 11,8 mnkr kan inte full debitering enligt PKV-index medges. Nettoeffekten blir 2,2 procent.

### *Servicenämndens yttrande om indexuppräknningen*

Prisindex kommunal verksamhet, PKV-index, är Sveriges kommuner och regioner (SKR) modell för beräkning av kostnadsutvecklingen inom kommunala sektorn. Tabell 8 visar beräkningen bakom indexuppräknning för budget 2024 som motsvaras av 7,1 %.

Stabilitet förutsätter kontinuitet över tid för beräkning av PKV-index då budgeterat index baseras på prognostiserat oktoberindex året före framtagande av budget och två år före räkenskapsåret. Detta innebär att förändring av kostnader som sker under räkenskapsåret behöver justeras i efterhand med korrigerande för verklig indexering när följande budget arbetas fram. Härigenom uppnås en balanserad budget över tid. Konsekvenser av att inte beakta finansiering över tid innebär i tid av inflation och höga kostnadsökningar att finansiering av verksamheten urholkas och budget i balans inte uppnås utan att besparingar genomförs.

I servicenämndens helårsprognos för 2023 är bedömningen att det ekonomiska resultatet belastas av -8,9 mnkr, i högre indexuppräknningar för media, löner, livsmedel, utöver uppräknade 2,6 %. Budget 2024 bör justeras efter PKV-index för att inkludera helårseffekter av kostnadsutvecklingen 2023.

Uppräkning med PKV-index till budget 2024 innebär en uppräkning med 7,1 % inkluderat förändringen mellan 2022 och 2023. Tabell 8 visar beräkningen bakom index 7,1 %.

Elkostnaderna bedöms ligga kvar på hög nivå även 2024 och servicenämnden föreslår att kostnadsökningar överstigande 0,75 kronor per kWh finansieras av finansförvaltningen.

Förändringar i budget 2024 och plan 2025–2027:

- Fastigheten Mörten 22 har övertagits av Eslövs kommun. Kostnaderna för servicenämnden beräknas till en årlig internhyra 6,1 mnkr. Externa hyresintäkterna beräknas till 0,6 mnkr.
- Servicenämnden har ny internhyra för måltidsverksamheten för ombyggda Norrevångsskolans kök motsvarande 0,3 mnkr.
- Budgetramen 2024 för servicenämnden minskas Åtgärdsplan Ekonomi i balans 2024, motsvarande 11,8 mnkr.
- Servicenämnden har minskade hyresintäkter för tomställda lokaler med 1,2 mnkr. Kommunstyrelsen ersätter normalt servicenämnden för nödvändiga kostnader för tomma lokaler. Begäran om medel hanteras i samband med årsredovisningen.

Tabell 9 i tabellbilagan visar uppräkningsramen av servicenämndens ram korrigerad med beslutade verksamhetsförändringar.

Servicenämnden föreslår budgetberedningen uppräkningsramen av budgetram med PKV-index 7,1 %. Nettoeffekten efter besparing åtgärdsplanen 11,8 mnkr ger indexuppräkningsramen av budgetramen med 4,0 %. Därutöver tillägg för verksamhetsförändringar motsvarande 5,8 mnkr.

*Byggprojekt investeringar 2024–2027*

*Kommunstyrelsens arbetsutskott beslut § 96 den 20 juni 2023*

*Förslag till Vårbudget - förutsättningar*

Givet kommunens mycket ansträngda ekonomiska läge ska eventuella förslag/behov som framförs i yttrandet vara kostnadsberäknade med en beskrivning av nyttan med insatsen.

*Servicenämndens yttrande gällande investeringar i kommunens verksamhetslokaler*

Samhällets ekonomiska utveckling, den globala situationen med krig och osäkerhet i tillgång till material och arbetskraft påverkar verksamheterna. Byggbranschen är särskilt utsatt av höga prisnivåer.

Behov finns att anpassa kommunens investeringar i verksamhetslokaler till den rådande situationen. Tabellen redovisar förändringar i KF-ram 2024 med 22,0 mnkr.

<b>Projekt</b>	<b>KF ram 2023</b>	<b>Förändring 2024</b>	<b>Förslag KF ram 2024</b>	<b>Motiv</b>
Sallerupskolan	210,3	5,0	215,3	Ändrade brandceller, ventilation. Sanering tillkommer.
Vitsippans förskola (tidigare Skogsglantan)	61,0	6,0	67,0	Fjärrvärme, utemiljö, inflation. Konceptförskola.
Kulturskolan	43,0	10,6	53,6	Förändrad detaljplan, ny planlösning, inflation
Föreningslokal Husarängen	18,5		18,5	Ev förändring efter upphandling
Vasavångskolans kök, reservkraft och externt vatten	15,8	0,4	16,2	Kommunstyrelsen bereder.
Avvisering anslutning reservkraft i tre kök				Kommunstyrelsen bereder.
<b>Summa mnkr</b>	<b>348,6</b>	<b>22,0</b>	<b>370,6</b>	



## SAMMANFATTNING SERVICENÄMNDENS YTTRANDE BUDGET 2024 OCH FLERÅRSPLAN 2025–2027

### *Underhåll*

Fortsatt stabil hantering av kommunens fastigheter och undvika att öka underhållsskulden genom årlig avsättning under en femårsperiod med 57 mnkr i investeringsprojekt underhåll.

Prioritering inom 25 mnkr:

- Investeringsanslag ospecificerat 10,0 mnkr.
- Energieffektivisering 4,0 mnkr.
- Utbyte av passersystem och åtgärder på grund av uppgradering av mobilnätet. 5,0 mnkr.
- Karlsrobadet 6,0 mnkr.

### *Driftkostnader*

Fortsatt stabil hantering av mediaförsörjningen i kommunens fastigheter och måltidsverksamheten för barn, unga och äldre samt undvika ekonomisk osäkerhet. Prognosen 2023 är att servicenämndens ekonomiska resultat belastas med -8,9 mnkr, i indexökningar utöver 2,6 %.

Fortsätta använd modellen indexuppräknig med PKV-index. För budget 2024 uppräknig med 7,1 %. Servicenämnden föreslår budgetberedningen uppräknig av budgetram med PKV-index 7,1 %. Nettoeffekten efter besparing åtgärdsplanen 11,8 mnkr ger indexuppräknig av budgetramen med 4,0 %. Därutöver tillägg för verksamhetsförändringar 2024 motsvarande 5,8 mnkr.

### *Verksamhetsförändringar 2024*

Justera driframen för servicenämnden med verksamhetsförändringar som är beslutade:

- Fastigheten Mörten 22. Kostnaderna för servicenämnden beräknas till en årlig internhyra 6,1 mnkr. Externa hyresintäkterna beräknas till 0,6 mnkr.
- Ny internhyra för måltidsverksamheten för ombyggda Norrevångsskolans kök med 0,3 mnkr.
- Minska driframen med Åtgärdsplan Ekonomi i balans 2024, motsvarande 11,8 mnkr.

### *Investeringar i kommunens verksamhetslokaler*

Samhällets ekonomiska utveckling, den globala situationen med krig och osäkerhet i tillgång till material och arbetskraft påverkar verksamheterna. Byggbranschen är särskilt utsatt av höga prisnivåer. Behov finns att anpassa kommunens investeringar i verksamhetslokaler till den rådande situationen. Ökning av kommunfullmäktiges ram föreslås med 22,0 mnkr till 2024.

Projekt	KF ram 2023	Förändring	Förslag KF ram 2024	
Summa mnkr	348,6	22,0	370,6	

# Tabellbilaga

Tabell 1.

## Driftsbudget per verksamhet (mnr)

Driftbudget (mnr)	Budget 2023	Budget Juni 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Serviceämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Serviceämndens verksamheter genomförs utifrån kommunfullmäktiges beslut om budgeterade intäkter från kommunens nämnder. Ett nollresultat innebär att serviceämndens budget är i balans när intäkter motsvarar kostnader. I tabell 2 framgår kostnads- och intäktssidan i resultatbudgeten.

Tabell 2.

## Resultatbudget (mnr)

### Resultatbudget (mnr)

Driftredovisning (mnr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	443,4	443,4	443,4	443,4	443,4
Kostnader	-443,4	-443,4	-443,4	-443,4	-443,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Driftredovisning (mnr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	443,4	443,4	443,4	443,4	443,4
Kostnader	-443,4	-443,4	-443,4	-443,4	-443,4
Personalkostnader	-116,8	-116,8	-116,8	-116,8	-116,8
Lokalkostnader	-25,7	-25,7	-25,7	-25,7	-25,7
Övriga kostnader	-215,1	-215,1	-215,1	-215,1	-215,1
Avskrivning	-70,0	-70,0	-70,0	-70,0	-70,0
Intern ränta	-15,8	-15,8	-15,8	-15,8	-15,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

I nämndens ramar ingår inte löneutfall 2023 på helårnivå 2024. Detta kommer att regleras under höstens budgetarbete efter avslutad lönerevision.

**Tabell 3.****Resultatbudget per kontogrupp (mnkr)**

## Resultatbudget per kontogrupp (mnkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Intäkter</b>	<b>443,4</b>	<b>443,4</b>	<b>443,4</b>	<b>443,4</b>	<b>443,4</b>
Försäljningar	70,0	70,0	70,0	70,0	70,0
Taxor och avgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hyror och arrenden	242,6	242,6	242,6	242,6	242,6
Bidrag	9,2	9,2	9,2	9,2	9,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	90,6	90,6	90,6	90,6	90,6
Övriga ersättningar och intäkter	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0
<b>Kostnader</b>	<b>-443,4</b>	<b>-443,4</b>	<b>-443,4</b>	<b>-443,4</b>	<b>-443,4</b>
Personalkostnader	-116,8	-116,8	-116,8	-116,8	-116,8
Lokalkostnader	-25,7	-25,7	-25,7	-25,7	-25,7
Övriga kostnader	-215,1	-215,1	-215,1	-215,1	-215,1
Avskrivning	-70,0	-70,0	-70,0	-70,0	-70,0
Intern ränta	-15,8	-15,8	-15,8	-15,8	-15,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



Tabell 4.

## Åtgärdsplan Ekonomi i balans för Servicenämnden.

Avdelning	Mål 5% årligen	Idéer/förslag insatser	2023 mnr	2024 mnr	2025 mnr	Summa 3- årsperiod mnr	Konsekvenser
Summa avdelning DoV/Gemensamt	0,6		0,6	0,6	0,6	1,8	
Summa Måltidsavdelning	3,3		1,6	3,2	3,9	8,7	
Summa avdelning Transportservice	0,7		0,7	0,7	0,7	2,1	
Summa Lokalvårdsavdelning	1,5		0,8	1,5	1,5	3,8	
Summa avdelning Fastighetsförvaltning	3,5		2,9	3,5	3,5	9,9	
Summa avdelning Fastighetsservice	1,7		1,4	1,4	1,4	4,2	
Summa Byggprojektavdelning	0,2		0,2	0,2	0,2	0,6	
<b>Total</b>	<b>11,5</b>		<b>8,2</b>	<b>11,1</b>	<b>11,8</b>	<b>31,1</b>	

Tabell 5.

**Investeringsbudget (mnkr)**  
**Förslag av investeringsanslag (mnkr) investeringar servicenämnden**  
**exklusive byggprojekt, 2024–2028.**

Projekt / åtgärd	Investeringsanslag (mnkr) / År					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Projekt över 2 mnkr</b>						
<b>Investering Kök</b>						
Vasavångskolan	15,8					
Stehagsskolan	7,2					
Marieskolan		9,0				
Ölyckeskolan		13,0				
Flyinge			7,0			
Mottagningskök			5,3			
Flera kök				3,0	1,5	1,0
<b>delsumma investeringsanslag kök</b>	<b>23,0</b>	<b>22,0</b>	<b>12,3</b>	<b>3,0</b>	<b>1,5</b>	<b>1,0</b>
<b>Takbyte</b>						
Takbyte fotbollshallen, tennishallen Mariebo	6,0					
Takbyte utredning Medborgarhuset		0,5				
Takbyte Ölyckeskolan, marieskolan	4,5			12,0		
<b>delsumma takbyte</b>	<b>10,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>12,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Förskolor</b>						
Takbyten och övriga underhållsåtgärder		6,0	6,0	6,0	2,0	5,0
<b>Skolor</b>						
Ytskiptsrenovering 3 st skolor		6,0	6,0			
Västra skolan, utredning	1,0					
Fridasroskolan, utredning	0,3					
<b>delsumma förskolor och skolor</b>	<b>1,3</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>	<b>6,0</b>	<b>2,0</b>	<b>5,0</b>
<b>Administrativa lokaler</b>						
Byte tätskikt garaget Stadshuset, åtgärder pelarec, ytskiptsrenovering		10,0	3,0	5,0		
<b>delsumma administrativa lokaler</b>	<b>0,0</b>	<b>10,0</b>	<b>3,0</b>	<b>5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Idrottsanläggningar och bad</b>						
Karlsrobadet, bassänger, reningsanläggning, takbyte, solceller	21,0	25,0				
Bergahallen renovering duschar 1,2 mnkr , byte belysning ID 3 mnkr		1,2	3,0			
Ölyckeskolans idrottshall	8,7					
<b>delsumma idrottsanläggningar och bad</b>	<b>29,7</b>	<b>26,2</b>	<b>3,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Övrigt</b>						
6 st Miljöhus: Norrevångskolan, Gasverket, Kunskapshuset, Carl Engström 2 st, Rådhuset		5,0				
Utbyte passersystem och åtgärder pga uppdateringar av mobilnätet		5,0				
<b>delsumma övrigt</b>	<b>0,0</b>	<b>10,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Energieffektivisering</b>						
Energieffektivisering: Byte belysning idrottshallar, administrativa lokaler		4,0				
utbyte fjärrvärmecentraler 8 objekt å 500 tkr	4,0					
<b>delsumma energieffektivisering</b>	<b>4,0</b>	<b>4,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>delsumma investeringar fastighetsunderhåll över 2 mnkr</b>	<b>68,5</b>	<b>84,7</b>	<b>30,3</b>	<b>26,0</b>	<b>3,5</b>	<b>6,0</b>
<b>Investeringsanslag fastighetsunderhåll under 2 mnkr</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>
<b>Totalt fastighetsunderhåll, investeringar</b>	<b>78,5</b>	<b>94,7</b>	<b>40,3</b>	<b>36,0</b>	<b>13,5</b>	<b>16,0</b>
<b>Övriga investeringsanslag</b>						
Inventarier	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Maskiner	1,8	1,7	1,4	1,2	0,3	0,5
Storköksmaskiner	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Städmaskiner	0,5	0,5	0,3	0,3	0,3	0,3
<b>Summa övriga investeringsanslag</b>	<b>3,3</b>	<b>3,2</b>	<b>2,7</b>	<b>2,5</b>	<b>1,6</b>	<b>1,8</b>
<b>Totalsumma investeringar servicenämnden exklusive byggprojekt</b>	<b>81,8</b>	<b>97,9</b>	<b>43,0</b>	<b>38,5</b>	<b>15,1</b>	<b>17,8</b>

Tabell 6.

### Förslag till Investeringsbudget byggprojekt, underhåll samt inventarier och maskiner 2024.

Investeringsbudget netto (mnkr)							
Projekt	Inv.ram beslut enligt Kf	Förslag ny budgetram	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Reinvesteringar</b>			-10,0				
Energieffektivisering			-4,0				
Myndighetskrav							
Omläggning av tak							
Byggnadsarbeten							
Utbyte fjärrvärmecentraler	-4,0						
Tennishallen, tak	-6,0						
Fotbollshallen, tak	-4,5						
Stehagskolan, kök	-7,2						
Vasavångskolan, kök	-15,8	-16,2					
Ölyckeskolan idrottshall	-8,7						
<b>Förskolor</b>							
Vitsippans förskola, Nya Skogsglántan	-61,0	-67,0	-6,1				
<b>Grundskolor</b>							
Sallerupskolan	-210,3	-215,3	-100,5				
Stehagskolan	-10,0						
Flyinge skolan	-28,0						
Etapp 2	-24,9						
Belopp justeras när basutredning är gjord							
Västra skolan	-1,0						
Kulturskolan	-43,0	-53,6	-8,0				
Karlsrobadet	-13,0		-6,0				
Karlsrobadet utomhusbassänger	-31,0		-10,0				
Konstgräsplan							
Föreningslokal Husarängen not. 6	-18,5		-9,0				
Husarängen etapp 1	-13,5						
<b>Senarelagda projekt</b>							
Örtofta/Väggarp	-35,0						
Belopp justeras när basutredning är gjord							
Marieholm (Senarelagd)	-35,0						
Belopp justeras när basutredning är gjord							
<b>Servicekommitténs maskiner och inventarier</b>							
Inventarier			-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Storköksmaskiner			-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Kök, arbetsmiljö - modernisering			-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Elektronisk inpassering, utbyte av 4G			-5,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Verksamhetsanpassning-fastighet			-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Maskiner			-1,0	-1,4	-1,2	-0,4	-0,5
Städmaskiner			-0,6	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
<b>Summa</b>	<b>-545,5</b>	<b>-352,1</b>	<b>-165,0</b>	<b>-8,6</b>	<b>-8,4</b>	<b>-7,6</b>	<b>-7,7</b>



Tabell 7.

## Verksamhetsmått

## Verksamhetsmått

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Måltid</b>					
Matsvinn, gram per portion efter servering	30 g	25 g	25 g	25 g	25 g
Andel inköp av ekologiska livsmedel	60%	40%	40%	40%	40%
Anta lunchportioner förskola	352 196	367 000	367 000	367 000	367 000
Portionspris förskola	26,84	27,53	27,53	27,53	27,53
Anta lunchportioner grundskol F-3a	288 513	294 000	294 000	294 000	294 000
Portionspris grundskola F-3	29,04	30,39	30,39	30,39	30,39
Antal lunchportioner grundskola 4-6	213 554	220 000	220 000	220 000	220 000
Portionspris grundskola 4-6	30,36	33,16	33,16	33,16	33,16
Antal lunchportioner 7-9	198 569	205 000	205 000	205 000	205 000
Portionspris 7-9	31,69	33,16	33,16	33,16	33,16
<b>Totala antal portioner grundskola</b>	<b>700 636</b>	<b>719 000</b>	<b>719 000</b>	<b>719 000</b>	<b>719 000</b>
<b>Totala antal luncher fritids och pedagogiska luncher i grundskola grundskola</b>	<b>46 100</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
Antal lunchportioner gymnasieskola	85 000	91 000	91 000	91 000	91 000
Portionspris gymnasieskola	39,49	41,33	41,33	41,33	41,33
Antal dygnsportioner vård- och omsorg	116 871	103 000	103 000	103 000	103 000
Dygnspris vård och omsorg	126,01	131,87	131,87	131,87	131,87
Antal luncher Majkens	18 500	15 000	15 000	15 000	15 000
Portionspris Majkens	84	88	88	88	88
<b>Transportservice</b>					
Antal fordon fordonsflotta	138	133	133	133	133
Andel som drivs med fossilfria bränslen (biogas, el E85)	100%	100%	100%	100%	100%
Mat och Elevtransporter, antal fordon	10	10	10	10	10
Mat och Elevtransporter, antal elever	113	113	113	113	113
Mat och Elevtransporter, matleveransadr	40	40	39	39	39
<b>Lokalvård</b>					
Antal kvm städya	137 920	136 366	136 366	136 366	136 366

**Fastighet****Faktanyckeltal**

Bestånd egna fastigheter area (BTA),	177 380	177 380	177 380	177 380	177 380
--------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------

Förhyrd area (kontraktsarea)	87 370	87 370	87 370	87 370	87 370
------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

<b>Total area (BTA)</b>	<b>264 750</b>	<b>264 750</b>	<b>264 750</b>	<b>264 750</b>	<b>264 750</b>
-------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Kostnader för lediga lokaler (hyresförlust tkr)	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401
---	-------	-------	-------	-------	-------

Vakansgrad andel av egna lokaler	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
----------------------------------	------	------	------	------	------

**Medianyckeltal (egna fastigheter)**

Förbrukning Värme (kWh/kvm)	92	92	92	92	92
-----------------------------	----	----	----	----	----

Förbrukning El (kWh/kvm)	57	57	57	57	57
--------------------------	----	----	----	----	----

Förbrukning Kyla (kWh/kvm)					
----------------------------	--	--	--	--	--

<b>Summa energianvändning</b>	<b>149</b>	<b>149</b>	<b>149</b>	<b>149</b>	<b>149</b>
-------------------------------	------------	------------	------------	------------	------------

**Fastighetskapital nyckeltal**

Hyresintäkter (Eget bestånd) hyra / kvm BTA exkl lokalvård	998	998	998	998	998
--	-----	-----	-----	-----	-----

Kostnad tillsyn, skötsel, felavhjälpande underhåll (kr/kvm), mindre åtgärder som sköts av fastighetsservice.	136	136	136	136	136
--	-----	-----	-----	-----	-----

Planerat underhåll (Drift) (Kr/Kvm)	34	34	34	34	34
-------------------------------------	----	----	----	----	----

Underhåll (Investering) (Kr/Kvm), komponentredovisningsmodell	435	435	435	435	435
---	-----	-----	-----	-----	-----

Bokfört värde(egna fastigheter som förvaltas av fastighetsförv) /kvm BTA, 30 april 2023	7416	7416	7416	7416	7416
---	------	------	------	------	------

Tabell 8.

**SKR (Sveriges kommuner och regioner) PKV-index (prisindex-kommunal-verksamhet)**

Prisindex kommunal verksamhet						2022-10-20
PKV						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Arbetskraftskostnad*	1,9	2,5	6,9	4,3	-0,2	3,8
vikt arbetskraftskostnad	69,70%	69,60%	68,80%	69,30%	69,70%	69,20%
Övrig förbrukning**	4,2	6,5	4,1	2,4	2,5	2,7
vikt övrig förbrukning	30,30%	30,40%	31,20%	30,70%	30,30%	30,80%
<b>Prisindex kommunal verksamhet</b>	<b>2,6</b>	<b>3,7</b>	<b>6</b>	<b>3,7</b>	<b>0,7</b>	<b>3,4</b>
* Lönekostnadsförändring inkl. förändring i arbetsgivaravgifter.						
** 50 % lönekostnadsförändring och 50 % KPIF, konsumentprisindex med fast ränta för prognosåren.						

**Budget 2024 Indexuppräknings servicenämnden**

Index år 2022 okt före budgetår 2023, <b>verklig</b> uppräknings av PKV	3,7
Uppräknings i budget 2023 enligt <b>prognos</b> , Beslutad KF budget 2023	2,6
<b>avvikelse, att korrigera, budget 2023</b>	1,1
<b>prognos PKV index 2023 (okt index före budgetår 2024)</b>	6,0
<b>Ny indexuppräknings Budget 2024, prognos</b>	<b>7,1%</b>



**Tabell 9.**  
**Uppräkning av servicenämndens ram enligt PKV samt korrigerad med beslutade verksamhetsförändringar 2024.**

**Tabell Ramberäkning Budget 2024**

	Belopp i tkr
Hyror	233 391
Måltid, försäljning och måltidsproduktion	76 231
Mat och elevtransport	8 678
Bilpool	9 210
Skolvaktmästare deb BoU	3 107
<b>Summa budgetram</b>	<b>330 617</b>
Förslag indexuppräkning 2024, 7,1%	23 474
Minskning ram åtgärdsplan 2024	-10 200
<b>Ny ram justerad med åtgärdsplan 2024</b>	<b>343 891</b>
Fastighet Mörten 22 driftskostnader	6 134
Fastighet Mörten 22 externa hyresintäkter	-600
Internhyra storkök Norrevångskolan	300
<b>Ny ram efter verksamhetsförändring</b>	<b>349 725</b>

*Ramminskning enligt åtgärdsplan åren 2023–2025.*

belopp i mnkr	
Förlag enligt åtgärdsplan	11,8
avgår åtgärd måltid reglerad 2023	-1,6
<b>Ramminskning budget 2024</b>	<b>10,2</b>

Sammanställning av indexering med hänsyn tagen till genomförande av åtgärdsplan för åren 2023-2025.				
	Ram	Index uppräkning	Uppräkning belopp i tkr	Ny ram
Beräkning uppräkning enligt PKV - index enligt förslag 7,1%	330 617	7,1%	23 474	354 091
Beräkning reducering åtgärdsplan	330 617	4,0%	13 274	343 891

Budgetberedningen föreslår en uppräkning av budgetram med PKV-index 7,1 %. Nettoeffekten efter besparing åtgärdsplanen 10,2 mnkr ger indexuppräkning av budgetramen med 4,0 %. Därutöver tillägg för verksamhetsförändringar motsvarande 5,8 mnkr, vilket ger en ny ram med 349 725 tkr.

**Tabell 10.**  
**Preliminär tidsplan för servicenämndens ekonomi- och budgetprocess 2023.**

Månad	Forum	Aktivitet
20 feb.	Servicenämnd	Information Budget 2023 samt flerårsplan 2024-2026.
20 feb	Servicenämnd	Årsredovisning 2022, Slutredovisning investeringsprojekt 2022.
20 mars	Servicenämnd	Ekonomisk månadsuppföljning februari 2023.
28 mars	Beslut om remiss.	Lokalbehov återfinns i förslag till reviderad Lokalförsörjningsplan 2024 som budgetberedningen/ksau beslutar att skicka på remiss till nämnderna vid sammanträdet den 28 mars.
17 april	Servicenämnd	Budgetskrivelse Budget 2024 samt flerårsplan 2025-2027. Yttrande på lokalförsörjningsplan. Ekonomisk månadsuppföljning mars 2023.
27 April	Budgetkickoff	Kommunstyrelsens arbetsutskott bjuder in samtliga nämnders presidier och förvaltningsledningar, ekonomer.
3 Maj	Resultatdialog	Kommunstyrelsens och servicenämndens presidium genomför Resultatdialog om Budget 2024.
15 maj	Servicenämnd	Ekonomisk månadsuppföljning Vårprognos, 2023-01-01 – 2023-04-30. Uppföljning Internkontrollplan 2023.
Maj	KSAU	Budgetberedningens beslut om delårsrapport Vårprognos 2022 och Vårbudget 2023.
30 Maj	KS	Beslut om delårsrapport Vårprognos 2023 och Vårbudget 2023.
31 Maj	Presidie möten	Nämndernas presidier bjuds in till överläggningar.
12 juni	Servicenämnd	Ekonomisk månadsuppföljning för maj 2023.
juni	Beslut, Lokalförsörjningsplan 2024.	Budgetberedningen/ksau beslutar om förslag till Lokalförsörjningsplan som underlag till budget och plan 2024-2028 för inhyrningar och investeringar
19 Juni	KF	Beslut om delårsrapport Vårprognos 2023 och Vårbudget 2023.
20 juni		Förslag till budgetramar 2021-2027
21 aug.	Servicenämnd	Ekonomisk månadsuppföljning juli 2023.
12 Sept.	FÖSAM- SeF	Information om servicenämndens förslag till Budgetyttrande 2024.
18 sept.	Servicenämnd	Budgetyttrande Budget 2024 samt flerårsplan 2025-2027 inkl. yttrande på lokalförsörjnings-plan. Ekonomisk månadsuppföljning Delårsrapport för 2023-01-01--2023-08-31.
16 okt.	Servicenämnd	Ekonomisk månadsuppföljning för september 2023. Uppföljning Internkontrollplan 2023.
4-5 okt	Resultatdialog	Budget 2024 presidiet kommunstyrelsens presidium och servicenämnden om Budgetyttrande.
31 Okt.	KS	Beslut Budget 2024 Plan 2025-2027 samt Investerings-plan 2024-2027.
13 nov.	Servicenämnd	Ekonomisk månadsuppföljning oktober 2023. Workshop Internkontrollplan 2024 med riskanalys.
27 Nov.	KF	Beslut Budget 2024 och Plan 2025-2027 samt Investeringsplan 2025-2028.
11 dec.	Servicenämnd	Ek. månadsuppföljning november 2023. Internbudget 2024. Internkontrollplan 2024.

Barn- och familjenämnden

---

§ 74

BoF.2023.0165

**Budget 2024 och flerårsbudget****Ärendebeskrivning**

Kommunens budgetberedning har fattat beslut om förslag till ekonomiska budgetramar för 2024 och planperioden 2025-2027. Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att respektive nämnden ska lämna yttrande över förslaget vid sina septembersammanträden.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Barn- och familjenämndens yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2027
- BoF - Yttrande budget 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 96, 2023 Budgetberedning 2024 års budget och planperiod 2025-2027

**Beredning**

Barn- och familjenämnden kommer besluta om mål för innevarande mandatperiod på oktobersammanträdet 2023. Fram tills nya mål är beslutade arbetar nämnden och dess verksamheter med målsättningarna från förra mandatperioden, ett arbete som pågår kontinuerligt.

Åtgärderna i planerna som nämnden beslutat om under 2023, kommer vara verkställda inför 2024 och under planperioden. Konsekvenserna av åtgärderna har varit stora, och har påverkat verksamhetens organisation, personalens arbetsmängd samt personal och barn/elevs arbetsmiljö. Hur elevernas måluppfyllelse samt barn, elevers och personals arbetsmiljö kommer påverkas långsiktigt kommer visa sig under kommande år.

Nämndens verksamheter står inför många utmaningar kommande år. Några av dessa är minskat antal barn och elever i delar av kommunen, lagändringar inom socialtjänstens verksamhet, digitala nationella prov samt ökade volymer och kostnader för socialtjänstens verksamheter. För att kunna möta dessa utmaningar är nämnden i behov av budgettillskott inför 2024 och planperioden 2025-2027, vilket finns angivet i yttrandet.

**Beslut**

- Barn- och familjenämnden beslutar:

- att upprättat förslag till yttrande över barn-och familjenämndens budgetram för 2024 och planperioden 2025-2027 godkänns och översänds till kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Barn- och familjenämnden

---

- att volymförändringar behöver stämmas av innan den slutgiltiga budgeten för barn- och familjenämnden fastställs
- att budgettillskott angivna i yttrandet begärs.

**Deltar inte i beslutet**

Sverigedemokraterna deltar inte i beslutet.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------



## Barn- och familjenämnden

Ordförande:	<b>David Westlund</b>
Förvaltningschef:	Jörgen Larsson

## Yttrande över budgetberedningens förslag till budgettram 2024 och flerårsplan 2025-2026

### Uppdrag

Barn- och familjenämnden önskar inga ändringar i sitt beslutade uppdrag.

### Nämndens mål

Barn- och familjenämnden kommer besluta om mål för innevarande mandatperiod senast på nämndens möte i november 2023. Fram tills nya mål är beslutade, arbetar nämnden och dess verksamheter med målsättningarna från förra mandatperioden.

Nämndens arbete inom den kommunövergripande perspektivet *Medborgare och andra intressenter* är ständigt pågående. Inom ramen för perspektivet pågår arbetet kontinuerligt med att öka barn och elevers upplevelse av trygghet och studiero på kommunens skolenheter. Inom målperspektivet pågår också ett arbete för att öka närvaron för elever på grundskolan. Här har ett samverkansprojekt statat upp inom förvaltningen, men målsättningen att främja elevers skolnärvaro.

Barn och elever i Eslövs kommuns förskolor och grundskolor ska nå kunskapsmålen och verksamheten ska utveckla arbetssätt och metoder för att ge alla barn och elever likvärdiga förutsättningar till lärande, ett arbete som pågår kontinuerligt inom det kommunövergripande perspektivet *Tillväxt och hållbar utveckling*. Elevernas måluppfyllelse har varit ungefär på samma nivå under förra mandatperioden, men skolenheterna arbetar alltid med målsättningen att eleverna ska nå en högre måluppfyllelse.

Under förra mandatperioden hade nämnden mycket god måluppfyllelse inom ramen för perspektivet *Verksamhet och medarbetare*. Arbetet som bidragit till den goda måluppfyllelsen pågår, men påverkas och kommer påverkas av åtgärderna som nämnden vidtagit för att reducera sina kostnader.

## Åtgärdsplaner

Barn- och familjenämnden har beslutat om två åtgärdsplaner under 2023. Åtgärderna i planerna motsvarar kostnadsreduceringar om 17 miljoner för nämndens verksamheter. Verkställigheten och konsekvenser av de beslutade åtgärderna är kortfattat som följande:

- *Avveckla utökning av tid i förskola för 5-åringar*

Åtgärden beslutades av nämnden i januari, och är verkställd även för kommande år. Åtgärden har inte inneburit några konsekvenser varken för barnen, verksamhetens kvalitet eller personalens arbetsmiljö.

- *Minskning av barn- och elevpeng i verksamheterna förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola och anpassad grundskola*

I december 2022 beslutade nämnden om en minskad barn- och elevpeng för 2023, och i och med beslutet så verkställdes åtgärden. I åtgärdsplanen som nämnden beslutade i juni 2023 fanns åtgärden att ytterligare minska barn- och elevpengen inför år 2024, ett beslut som kommer tas i december. Konsekvenserna av åtgärden har varit stora, och har påverkat verksamhetens organisation, personalens arbetsmängd samt personal och barn/elevs arbetsmiljö. Inom förskolans verksamhet har antalet personal som arbetar närmast barnen minskat med cirka 4 årsarbetare, och inom grundskolan är motsvarande antal cirka 35 årsarbetare. Detta antal kommer givetvis öka om barn- och elevpengen minskas ytterligare. Personalminskningar har gjorts i de personalkategorier som minst påverkar barnen och elevernas trygghet, studiero och måluppfyllelse. Hur elevernas måluppfyllelse samt barn, elevs och personals arbetsmiljö kommer påverkas långsiktigt kommer visa sig under kommande år.

- *Omstrukturering statsbidrag*

Inför 2023 har den interna fördelningen det riktade statsbidraget *Likvärdig skola* gjorts om, och den del av statsbidraget som tidigare finansierade tjänster inom elevhälsan är nu fördelat till grundskoleenheterna. Till exempel så har den del av statsbidraget som tidigare finansierat 5 tjänster organiserade i den centrala elevhälsan istället fördelas ut till skolenheterna direkt, och tjänsterna inom elevhälsan har avvecklats. En minskad elevhälsa har störst påverkan för barn och elever som är i behov av stöd, och avvecklingen av dessa tjänster kommer få konsekvenser för denna barn- och elevgrupp. Åtgärden är verkställd, och kommer även vara verkställd under kommande år.

- *Minskning av budgetram för socialtjänsten inkl öppenvård*  
Inför 2023 minskade budgetramen för socialtjänstens verksamhet. Åtgärden är verkställd med konsekvensen att arbetsbelastningen för personalen och personalomsättningen inom socialtjänsten, har ökat. Då antalet ansökningar till socialtjänsten, orosanmälningar samt inledda utredningar fortsätter öka blir vidare blir konsekvenserna av åtgärden större. Åtgärden är verkställd och kommer även att vara verkställd under kommande år.
- *Minskning av stabs- och stödfunktioner*  
Under 2023 har stabs- och stödfunktioner minskat inom nämnden, och åtgärden är verkställd. Inför 2024 kommer åtgärden inte kunna verkställas, då arbetsbelastningen på stabs- och stödfunktionerna kommer bli högre på grund av den kommungemensamma ekonomiorganisationen.
- *Strukturställning grundskolan*  
En del av grundskolans resurstilldelning består i ett så kallat strukturställning som fördelas utifrån elevernas socioekonomiska bakgrundsfaktorer. Strukturställningen har bidragit till att öka likvärdigheten mellan kommunens grundskolor, och konsekvensen som åtgärden medför är en minskad likvärdighet. Åtgärden är verkställd och kommer även vara verkställd under kommande år.

## Planering utifrån möjligheter och utmaningar

Under 2023 genomförs en strategisk lokalplaneringsutredning av kommunens förskolor och grundskolor. Syftet med utredningen är att lokalerna ska kunna nyttjas effektivare, men också på sikt en effektivare organisering av verksamheten. Ett led i arbetet är att kommunens mindre förskolor på sikt kommer ersättas av större. Något som kommer bidra till kostnadsreduceringar och effektivare organisering utan att kvalitén på undervisningen och tryggheten för barnen påverkas. Kostnadsreduceringen till följd av denna effektivisering är inte möjlig att uppskatta förrän insatsen är planerad.

Från och med år 2025 kommer de nationella proven i årskurs 6 och 9 delvis vara digitala. En digitalisering av proven förväntas bidra till en mer likvärdig och rättvis bedömning och betygssättning av proven, samt att arbetstiden med proven minskar för lärare och skolpersonal. Skolverket ansvarar för tjänsten där proven

kommer göras, menas huvudmännen ansvarar för övrigt (till exempel kommunikation, organisation, digital kompetens och tekniska förutsättningar). Arbetet med att förbereda verksamheten både kompetens- och utrustningsmässigt inför de digitala nationella proven, har redan påbörjats inom nämndens verksamheter och kommer pågå fram tills provtillfällena sätter igång. Förberedelserna kommer innebära kostnader i form av tekniska lösningar och kompetensutveckling. Ett generellt statsbidrag för digitala nationella prov finns för år 2023 och 2024 och uppgår till 123:-/invånare, ett statsbidrag som nämnden är i behov av för att kunna verkställa uppdraget med att genomföra digitala nationella prov.

**Driftsbudgetbehov: 4,1 mkr**

Inom socialtjänstens område kommer flera lagändringar under 2023 och 2024. Från och med 1 juli 2023 finns lagändringar rörande utredningar med misstänkt ung lagöverträdare samt sänkt åldersgräns till 12 år för att öppna insatser utan vårdnadshavares samtycke. Från och med 1 januari 2024 finns ändringar för stärkt skydd för barn i skyddat boende samt utredningar om barn och unga i samhällets vård. Samtliga av dessa lagändringar kommer innebära ökad arbetsbelastning för socialtjänsten, och i vissa fall kommer generellt statsbidrag utgå till kommunen för dessa ändringar.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har under år 2023 beslutat om höjda arvodesnivåer för familjehem. Detta innebär att istället för den årliga höjningen som följer löneutvecklingen för vissa yrken, sker en höjning med 2991 kronor i månaden per familjehem i jämförelse med 2020 års belopp. För 2024 uppskattas ytterligare en höjning om cirka 4 procent, något som kommer medföra kostnadsökningar för socialtjänsten. Syftet med höjningarna är att kommunerna ska få lättare att rekrytera familjehem och att skillnaderna i arvoden inte ska bli så stor jämfört med privata aktörer.

**Driftsbudgetbehov: 0,7 mkr**

Vid placeringar av barn och unga inom ramen för socialtjänstens verksamhet, eftersträvas alltid öppenvårdsinsatser eller familjehemsplaceringar. Antal unga som placeras i familjehem har ökat under senaste åren, däremot har institutions- och HVB placeringar minskat. Enheten har arbetat systematiskt med att ”vårdnadsöverflyttar” ungdomar som varit minst tre år i familjehem. Antalet barn och unga som placeras är svårt att prognostisera, men en ökning har skett av barn och unga med komplexa vårdbehov som inte bedöms kunna tillgodoses genom



kostnadseffektiva insatser. Underskottet för 2023 beräknas uppgå till 13,4 mkr. Till följd av detta behöver budgeten för insatser inom socialtjänsten öka.

**Driftsbudgetbehov: 8 mkr**

Förskolan och grundskolan ska vara likvärdig, vilket bland annat innebär att elever med olika fysiska funktionshinder ska kunna delta i undervisningen på samma villkor som andra elever. För detta ska vara möjligt behöver utbildningslokalerna anpassas så att undervisningen blir tillgänglig även för dessa elever, något som sker inom ramen för nämndens investeringsbudget.

**Investeringsbudgetbehov: 1 mkr**

När skolenheter renoveras alternativt att nya skolenheter byggs, medföljer en investeringsbudget för inventarier till nämnden. Budgeten för inventarier utgår ifrån projektets totala budget, men detta är inte tillräckligt för de investeringar som verksamheten är i behov av. Inför år 2024 har nämnden tilldelats investeringsbudget för inventarier till Sallerupsskolan (5 mkr), ett projekt som är försenat. Investeringsbudgeten för inventarier kommer inte vara tillräcklig, utan en utökning kommer behövas.

**Investeringsbudgetbehov: 1 mkr**

## Tabeller

### Driftsbudget per verksamhet (mkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Politisk verksamhet	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Förskola 1-5 år och pedagogisk omsorg	-249,2	-249,0	-261,0	-261,6	-265,9
Fritidshem	-77,2	-74,6	-75,5	-75,7	-76,2
Förskoleklass	-32,5	-32,1	-32,7	-31,9	-32,2
Grundskola	-420,4	-408,6	-410,5	-411,4	-412,9
Grundsärskola	-22,9	-20,3	-19,8	-19,0	-18,7
Gymnasieskola	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Barn och ungdomsvård	-43,3	-44,0	-45,3	-46,7	-45,3
Familjerätt och familjerådgivning	-3,0	-3,0	-3,1	-3,1	-3,1
Flyktingmottagning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvaltningsgemensamt inkl socialtjänst	-78,5	-79,3	-81,7	-81,7	-81,7
Åtgärdsplaner	-4,4				
<b>Summa</b>	<b>-932,1</b>	<b>-911,8</b>	<b>-930,5</b>	<b>-931,9</b>	<b>-936,9</b>

**Resultatbudget (mnr)**

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	109,6	106,1	107,3	107,4	107,8
Kostnader	-1 041,7	-1 017,8	-1 037,8	-1 039,3	-1 044,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>-932,1</b>	<b>-911,8</b>	<b>-930,5</b>	<b>-931,9</b>	<b>-936,9</b>

**Resultatbudget per kontogrupp (mnr)**

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Intäkter</b>	<b>109,6</b>	<b>106,1</b>	<b>107,3</b>	<b>107,4</b>	<b>107,8</b>
Försäljningar					
Taxor och avgifter	30,5	27,0	28,2	28,3	28,7
Hyror och arrenden					
Bidrag	55,6	55,6	55,6	55,6	55,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	20,3	20,3	20,3	20,3	20,3
Övriga ersättningar och intäkter	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
<b>Kostnader</b>	<b>-1 041,7</b>	<b>-1 017,8</b>	<b>-1 037,8</b>	<b>-1 039,3</b>	<b>-1 044,6</b>
Personalkostnader	-703,4	-683,4	-697,2	-698,4	-702,5
Lokalkostnader	-136,3	-140,4	-140,4	-140,4	-140,4
Övriga kostnader	-198,5	-190,5	-196,7	-197,0	-198,2
Avskrivning	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Intern ränta	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>-932,1</b>	<b>-911,8</b>	<b>-930,5</b>	<b>-931,9</b>	<b>-936,9</b>

**Investeringsbudget (mnr)**

Projekt	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inventarier förskolor/skolor	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Utemiljö förskolor/skolor	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
IT-struktur	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Inventarier Sallerupsskolan	-5,0				
Inventarier utbyggnad Flyingeskolan	-3,0				
Upprustning förskolegårdar	-1,7				
<b>Summa</b>	<b>-14,6</b>	<b>-4,9</b>	<b>-4,9</b>	<b>-4,9</b>	<b>-4,9</b>

**Verksamhetsmått**

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
<b>Barnomsorg antal barn</b>					
Eslövs kommuns förskolor 1-5 år	1 767	1 689	1818	1824	1863
Pedagogisk omsorg	28	27	29	29	30
Andra huvudmän	270	263	283	284	290
<b>Summa</b>	<b>2065</b>	<b>1978</b>	<b>2129</b>	<b>2137</b>	<b>2182</b>
<b>Fritidshem, antal elever</b>					
Eslövs kommuns fritidshem	1586	1528	1542	1546	1551
Fritidshem andra huvudmän	127	112	113	114	114
<b>Summa</b>	<b>1713</b>	<b>1641</b>	<b>1655</b>	<b>1660</b>	<b>1665</b>
<b>Grundskola, antal elever</b>					
Förskoleklass i Eslövs kommuns skolor	424	420	427	414	419
Förskoleklass hos andra huvudmän	33	33	33	32	33
Årskurs 1-9 i Eslövs kommuns skolor	3857	3784	3802	3839	3862
Årskurs 1-9 hos andra huvudmän	334	328	330	333	335
Anpassad grundskola	65	55	52	50	47
<b>Summa</b>	<b>4714</b>	<b>4619</b>	<b>4645</b>	<b>4668</b>	<b>4696</b>

Vård- och omsorgsnämnden

§ 85

VoO.2023.0311

**Yttrande över budgetberedningens förslag till budget 2024 och planperiod 2025-2027****Ärendebeskrivning**

Vård- och omsorgsnämnden har i vårens budgetberedning presenterat förutsättningarna för nämndens verksamhetsområden 2024-2027. Kommunstyrelsens arbetsutskott har vid sammanträde den 20 juni 2023 beslutat om förslag till budgetramar för år 2024 med plan 2025-2027. Vård- och omsorgsnämnden har analyserat förslaget i förhållande till nuläge och förväntad utveckling.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Yttrande över budgetberedningens förslag till budget 2024 och planperiod 2025-2027
- Budgetyttrande Vård och Omsorg 2024
- Sifferbilaga, budget 2024
- Förslag till Vårbudget inför 2024 - förutsättningar
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 96, 2023 Budgetberedning 2024 års budget och planperiod 2025-2027

**Beredning**

Vård- och omsorgsnämnden arbetar vidare utifrån den åtgärdsplan som beslutades i januari 2023. Totalt förväntas de effektiviseringar och omprioriteringar som gjorts hittills, ge effekt på cirka 28 mnkr under 2023. Förväntad effekt på helår 2024 beräknas till cirka 44 mnkr. Anledningen till att full effekt inte uppnås under 2023 är att en hel del processer tar tid att implementera och genomföra.

Inför 2024 ser vård- och omsorgsnämnden fortsatt stora utmaningar i att göra de nödvändiga omprioriteringar som krävs för att nå en budget i balans. En av de största budgetutmaningarna internt är att lyckas omprioritera resurser för att täcka upp det intäktsbortfall från Migrationsverket som historiskt har budgeterats upp. En annan stor utmaning för vård- och omsorgsnämnden kommer vara den nya arbetstidslagen som träder i kraft den 1 oktober 2023. Lagen kräver 11 timmars dygnsvila vilket kommer att påverka många av nämndens verksamheter.

Vård- och omsorgsnämnden kommer eventuellt att behöva förbereda för att öppna upp nya platser på vård- och omsorgsboende. Den demografiska utvecklingen pekar på en stor ökning i befolkningen de närmsta tre åren, framförallt inom åldersgruppen 80+.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------



## Vård- och omsorgsnämnden

<b>Budgetutmaningar 2024</b>	<b>Mnkr</b>
Intäcksjustering Migrationsverket	7
11 timmas dygnsvila	8
Öppna 8 platser, SÄBO	3,5

Förutom utmaningar ser vård- och omsorgsnämnden även möjligheter inför 2024. Sedan inledningen av 2022 har nämnden arbetat med att förbättra och kontrollera redovisningen kring LSS-utjämnningen där Eslövs kommun är stor mottagare. Arbetet har inneburit en förbättring med 20,6 mnkr de senaste två åren som hamnar övergripande på finansförvaltningen.

Vård- och omsorgsnämnden har under augusti anställt en handläggare för felaktiga utbetalningar (FUT). Förväntan är att denne ska bidra till att säkerställa att nämnden tar rättssäkra beslut och gör korrekta utbetalningar inom framförallt personlig assistans och ekonomiskt bistånd.

Under 2023 har beslut fattats om att enheten för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten ska arbeta under en gemensam enhetschef. Till detta finns även ett tre-årigt projekt, RIKTA, som syftar till att personer som står längst från arbetsmarknaden ska nå egenförsörjning.

Vård- och omsorgsnämnden har slutligen stora förhoppningar att det nya hemgångsteamet som startats under inledningen av 2023 ska börja ge effekt under året.

**Yrkanden**

Lena Hugosdotter Sundberg (M), Agneta Nilsson (S), Rasmus Wadsten (S) och Eva Bengtsson (S) yrkar bifall till förvaltningens förslag till yttrande.

**Beslut**

- Vård- och omsorgsnämnden beslutar att anta upprättat yttrande över budgetberedningens förslag till budget 2024 med flerårsplan 2025-2027.

**Deltar ej i beslutet**

Linus Walemo (SD), Carl Andersen (SD), Charlotte Jönsson (KD) och Eva Rebling (V) avstår från att delta i beslutet.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Vård- och omsorgsnämnden

---

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

## Driftbudget per verksamhet (mkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Vård-och Omsorgsnämnden	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Alkoholtillsyn	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Äldreomsorg	-338,6	-349,5	-355,0	-360,3	-366,6
Funktionsnedsättning	-216,6	-216,6	-218,0	-219,0	-220,0
Socialpsykiatri	-28,6	-28,6	-29,0	-29,5	-30,0
Socialtjänsten över 18 år	-27,8	-27,8	-28,0	-28,5	-29,0
Förvaltningsgemensamt	-55,6	-54,0	-54,0	-54,0	-54,0
Ekonomiskt bistånd	-47,1	-47,1	-47,1	-47,1	-47,1
<b>Summa</b>	<b>-715,6</b>	<b>-724,8</b>	<b>-732,3</b>	<b>-739,6</b>	<b>-747,9</b>

## Resultatbudget (mnkr)

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>
Intäkter	138,6	142,5	143,9	151,0	154,0
Kostnader	-854,2	-867,3	-876,2	-890,6	-901,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>-715,6</b>	<b>-724,8</b>	<b>-732,3</b>	<b>-739,6</b>	<b>-747,7</b>



## Resultatbudget per kontogrupp (mkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Intäkter</b>	<b>138,6</b>	<b>142,5</b>	<b>143,9</b>	<b>145,1</b>	<b>146,1</b>
Försäljningar	15,9	15,9	15,9	15,9	15,9
Taxor och avgifter	18,7	20,5	21,0	21,5	22,0
Hyror och arrenden	35,1	36,9	37,8	38,5	39,0
Bidrag	67,9	68,4	68,4	68,4	68,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Övriga ersättningar och intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostnader</b>	<b>-854,2</b>	<b>-867,3</b>	<b>-876,2</b>	<b>-884,7</b>	<b>-893,8</b>
Personalkostnader	-523,2	-532,1	-539,1	-545,7	-552,9
Lokalkostnader	-75,5	-78,6	-80,0	-81,4	-82,8
Övriga kostnader	-253,9	-255,0	-255,5	-256,0	-256,5
Avskrivning	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Intern ränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-715,6</b>	<b>-724,8</b>	<b>-732,3</b>	<b>-739,6</b>	<b>-747,7</b>

## Investeringsbudget netto (mnkr)

Projekt	Inv.ram beslut enligt Kf	Förslag ny budgetram	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inventarier boendeenheter			-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Ny teknik			-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>

## Verksamhetsmätt

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Äldreomsorg</b>					
Antal platser i vård- och omsorgsboende	257	253	261	261	270
Antal vård dygn i vård- och omsorgsboende	89 115	87 728	90 502	90 502	93 623
Beläggning vård- och omsorgsboende	95%	95%	95%	95%	95%
Antal vård dygn i externt köpta platser	1 460	1 460	1460	1460	1460
Antal korttidsplatser	22	20	18	16	16
Antal vård dygn i korttidsboende	7 227	6 570	5 913	5 256	5 256
Beläggning korttid, avlastning, växelomsorg	90%	90%	90%	90%	90%
Biståndsbedömt trygghetsboende	24	24	24	24	24
Antal externt köpta korttidsdygn	40	40	40	40	40
Antal betaldygn på sjukhus	0	0	0	0	0
Totalt antal ers. hemvårdstimmar/månad, SoL och delegerad HSL	12 300	12 500	13 000	13 500	14 000
Trygghetslarm, antal abonnemang	880	900	920	940	960
Trygghetslarm, antal larm/dygn som rings ut från larmcentral	60	60	60	60	60
<b>LSS</b>					
Antal verkställda boendebeslut, vuxna	175	178	181	184	187
Antal vård dygn i externa boenden, LSS-beslut	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370
Totalt antal verkställda boendebeslut, barn	3	3	3	3	3
Antal personer inom daglig verksamhet	185	190	195	200	200
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig ass (SFB)	55 100	55 100	55 500	56 000	56 500
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig ass (LSS)	58 240	58 300	59 000	60 000	61 000
Antal dygn i korttidsvistelse, barn/unga	2 800	3 000	3 100	3 200	3 300
Antal tillfällen med korttidstillsyn, barn/unga	1 150	1 250	1 350	1 400	1 450
<b>Socialpsykiatri</b>					
Antal beslutade timmar boendestöd	3 750	4 000	4 000	4 000	4 000
Antal personer med beslut om sysselsättning	40	40	40	40	40
Antal vård dygn i externa placering	4 015	4 200	4 200	4 200	4 200
Antal platser i vård- och omsorgsboende	26	26	26	26	26
<b>Socialtjänsten över 18 år</b>					
Antal vård dygn enligt LVU	0	0	0	0	0
Antal vård dygn enligt LVM	350	600	600	600	600

Utifrån behov

## Verksamhetsmätt

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Antal vård dygn enligt SoL (exklusive skyddat boende)	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Antal dygn skyddat boende	2 000	1 500	1 500	1 500	1 500
Antal personer, öppenbehandlingen i Eslöv under året	25	40	40	40	40
Antal personer, fältservice/rådgivning under året	200	150	150	150	150
Antal personer, insats råd och stöd under året	100	100	100	100	100
Antal andrahandskontrakt	70	50	50	50	50
<b>Ekonomiskt bistånd</b>					
Antal hushåll med beviljat försörjningsstöd i genomsnitt per månad	345	350	360	370	380
Bidrag per hushåll, kr i genomsnitt per mån	10 000	10 500	11 000	11 500	12 000
Personer som ej återkommit till försörjningsstöd inom ett år, %	-				
Antal ärenden inom skuldrådgivningen	225	240	250	250	250



## Vård- och omsorgsnämnden

Ordförande:	<b>Tony Hansson</b>
TF Förvaltningschef:	Ingrid Westerlund

## Uppdrag

Förvaltningen Vård och Omsorg styrs av vård- och omsorgsnämnden.

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

## Nämndens mål

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. Arbetet kommer fortsätta under innevarande mandatperiod.

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" uppfylldes i den grad vård- och omsorgsnämnden kan påverka. Vård- och omsorgsnämnden arbetar fortsatt internt med lokalförsörjningsplanen parallellt med detta mål. En stor del i vård- och omsorgsnämndens fortsatta arbete är planeringen av ett nytt demensboende.

Effektmålet en "Ekokommun i framkant" är ett mål som sträcker sig längre än nuvarande mandatperiod. Samtliga verksamheter har arbetat för att förbättra

miljöarbetet utifrån sina förutsättningar. Vård- och omsorgsnämnden har exempelvis varit delaktig i arbetet med avfallsplanen med fokus på att hantera matsvinn och sophantering på ett hållbart sätt.

"Årligen ska minst ett välfärdstekniskt hjälpmedel samt ett nyskapande arbetssätt inom varje verksamhetsgren vara infört som skapar mervärde för brukarna" uppfylldes under den gångna mandatperioden. Pandemin har påskyndat arbetet med att använda mer tekniska lösningar i vardagen och under året har en mängd olika välfärdstekniska hjälpmedel införts i verksamheterna. Senaste införandet är installation av nyckelfria läkemedelsskåp på särskilda boenden samt i ordinärt boende. Vård- och omsorgsnämnden kommer att försätta arbeta för att hitta nya tekniska lösningar som både gynnar ekonomiskt och ökar kvaliteten för brukarna.

Effektmålet att "Ständigt jämföra oss med framgångsrika kommuner och införa goda exempel och arbetssätt" uppfylldes under mandatperioden. Verksamheterna har deltagit i undersökningar och mätningar som anses vara relevanta, exempelvis att delta i Socialstyrelsens undersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" och Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) brukarundersökningar inom funktionsnedsättning. Framöver är det oklart hur vård- och omsorgsnämnden kommer att arbeta med detta. En del i åtgärdsplanen är att dra ner på resurser inom kvalitet och utveckling vilket troligtvis kommer att påverka möjligheten till jämförelsearbete.

## Åtgärdsplaner

Vård- och omsorgsnämnden arbetar vidare utifrån den åtgärdsplan som beslutades i januari 2023. Totalt förväntas de effektiviseringar och omprioriteringar som gjorts hittills, ge effekt på cirka 28 mnkr under 2023. Förväntad effekt på helår 2024 beräknas till cirka 44 mnkr. Anledningen till att full effekt inte uppnås under 2023 är att en hel del processer tar tid att implementera och genomföra.

En del av åtgärderna i åtgärdsplanen har visat sig vara svåra att uppnå. Exempelvis är det svårt att konkretisera hur en genomlysning av myndigheten ska resultera i 1 mnkr. Den externa genomlysningen som gjordes av Serkon visade inte på några konkreta besparingsmöjligheter.

För att nå målet om en budget i balans redan under 2023 kommer vård- och omsorgsnämnden att arbeta vidare med ytterligare åtgärder för att över tid säkerställa en budget i balans. Tidigare satsningar kommer löpande att ses över samtidigt som fler utvärderingar genomförs i syfte att hitta fler effektiviseringar och omprioriteringar.

Hittills har påverkan på bemanningen ute i verksamheterna varit relativt liten. För att nå en budget i balans och att nå en fortsatt ekonomiskt hållbar bemanning på sikt kommer troligtvis bemanningen att påverkas. Utmaningen ligger i att många verksamheter redan upplever stora utmaningar med exempelvis höga sjukskrivningstal och hög arbetsbelastning. Vid ytterligare neddragningar finns en risk att detta förvärrar en redan ansträngd situation.

Nedan redovisas en sammanställning på de åtgärder som identifierades i åtgärdsplanen och förväntat utfall vid vårprognosen.

**Fel! Ogiltig länk.**

## Planering utifrån möjligheter och utmaningar

Vård- och omsorgsnämnden ser fortsatt stora utmaningar i att göra de nödvändiga omprioriteringar som krävs för att nå en budget i balans. En av de största budgetutmaningarna internt är att lyckas omprioritera resurser för att täcka upp det intäktsbortfall från Migrationsverket som historiskt har budgeterats upp. Prognosen är att intäkterna kommer att fortsätta sjunka vilket gör att behovet av tillskott kommer att öka för varje år. I nedanstående tabell visas budgeten och utfallet för intäkterna samt det tillskott som vård- och omsorgsnämnden fick 2021. Under 2023 beräknas underskottet till 7,0 mnkr, vilket inte förväntas bli mindre under 2024.

### Intäkter

Ansvar 360010	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Budget Intäkter</b>	-23 600	-23 600	-13 600	-13 600	-13 600
Tilläggsbudget KF		0	10 000	0	0
<b>Utfall intäkter</b>	-26 927	-16 249	-10 361	-7 535	-6 600
<b>Diff</b>	3 327	-7 351	-3 239	-6 065	-7 000

En stor utmaning för vård- och omsorgsnämnden kommer vara den nya arbetstidslagen som träder i kraft den 1 oktober 2023. Lagen kräver 11 timmars dygnsvila vilket kommer att påverka många av nämndens verksamheter. Inom exempelvis funktionsnedsättning arbetar man idag längre dygnspass där både vaken natt och journatt förekommer. Vård- och omsorgsnämnden har arbetat intensivt med frågan tillsammans med HR under 2023 där nya arbetsscheman

utarbetas. Funktionsnedsättning och hemvården är de verksamheter som troligtvis kommer att påverkas mest. Svårigheten kommer bestå i att fler personer kommer att krävas för att täcka upp schemat. I kombination med heltidsmålet och att man försöker undvika delade turer ligger utmaningen i att få till ett schema utan att utöka personalkostnaderna.

Inom hemvården kommer man behöva minska antalet arbetspass per anställd från 19 till 18. Detta kommer i sin tur leda till att fler personer behövs. I teorin kommer detta kräva cirka 10 årsarbetare som motsvarar cirka 5 mnkr. Inom funktionsnedsättning är motsvarande siffra cirka 6 årsarbetare eller 3 mnkr. Förhoppningen är att man i realiteten försöker lösa en del av detta behov inom befintlig verksamhet men troligtvis kommer det innebära en ökning av resurser. Under tiden som arbetet pågått har nya utmaningar framkommit där det kommer att krävas mycket av verksamheterna för att hålla koll på brytpunkter och andra detaljer. Risker är att det kommer krävas ökad administrativ personal inom verksamheterna. Vård- och omsorgsnämnden ser över olika möjligheter för arbetet framåt och en arbetsgrupp kommer att bildas för att utvärdera en möjlig bemanningsenhet.

Vård- och omsorgsnämnden kommer eventuellt att behöva förbereda för att öppna upp nya platser på vård- och omsorgsboende. Den demografiska utvecklingen pekar på en stor ökning i befolkningen de närmsta tre åren, framförallt inom åldersgruppen 80+. Den kö som finns till vård- och omsorgsboende har under delar av året varit längre än önskat. Förhoppningsvis kan det nyöppnade biståndsbedömda trygghetsboendet motverka behovet av vård- och omsorgsplatser något. Under förutsättning att platserna kan öppnas upp inom befintlig lokalbudget beräknas 8 platser kosta cirka 3,5 mnkr i personalkostnader.

<b>Budgetutmaningar 2024</b>	<b>Mnkr</b>
Intäktjustering Migrationsverket	7
11 timmas dygnsvila	8
Öppna 8 platser, SÄBO	3,5

Inom personlig assistans är lagstiftningen förändrad vilket kan påverka antalet insatser inom verksamhet funktionsnedsättning. Förändringen innebär en utökning av personkretsarna vilket innebär att fler personer kommer att inkluderas inom personlig assistans. I dagsläget är det oklart hur stor effekt detta kan få för kommunen eftersom det finns ett delat ansvar mellan stat och kommun. Klart är att relativt små förändringar kan ge stora effekter då ett normalstort beslut enligt LSS oftast kostar mellan 1-2 mnkr per år.

Det generella världsläget med hög inflation och eventuell stigande arbetslöshet är något som skulle kunna påverka vård- och omsorgsnämnden. Förutom dom



generella kostnadsökningarna finns en stor risk att behovet av ekonomiskt bistånd kommer att öka i takt med att konjunkturen försämras. I dagsläget är det oklart om, och hur mycket det kommer att påverka.

Den rådande inflationen påverkar även vård- och omsorgsnämnden i form av exempelvis hyresökningar från hyresvärdarna. I vårprognosen räknades en differens på 3,9 mnkr fram i hyresökningar jämfört med vad som tillförts i budgetramen. Detta kommer att påverka vård- och omsorgsnämnden både innevarande år och framöver om det inte regleras.

<b>Eventuella utmaningar 2024</b>	<b>Mnkr</b>
<i>Personlig assistans</i>	?
<i>Ekonomiskt bistånd</i>	?
<i>Interna regleringar hyror</i>	?

Vård- och omsorgsnämnden har sedan inledningen av 2022 arbetat med att förbättra och kontrollera redovisningen kring LSS-utjämnningen där Eslövs kommun är stor mottagare. Arbetet har både bestått i att gå igenom redovisning och verksamhetssystem, men även i en informationsinsats för att skapa en större förståelse för vad som påverkar. Arbetet har visat sig ge stora effekter. År 2023 fick Eslövs kommun 64,6 mnkr jämfört med 2022 då utfallet i LSS-utjämnningen landade på 51,5 mnkr. 2024 har det publicerats ett preliminärt utfall på 72,1 mnkr. Ökningen pekar alltså på 20,6 mnkr på två år, vilket i dagsläget inte finns med som en parameter i ramfördelningen till vård- och omsorgsnämnden. LSS-utjämnningen hamnar istället övergripande på finansförvaltningen.

Vård- och omsorgsnämnden har under augusti anställt en handläggare för felaktiga utbetalningar (FUT). Förväntan är att denne ska bidra till att säkerställa att nämnden tar rättssäkra beslut och gör korrekta utbetalningar inom framförallt personlig assistans och ekonomiskt bistånd. En projektplan kommer att utarbetas för att säkerställa ramarna för tjänsten och för att vård- och omsorgsnämnden ska få ut så mycket som möjligt av den tillsatta tjänsten. Förhoppningen är att tjänsten ska bli självfinansierande och bidra till vård- och omsorgsnämndens mål att nå en budget i balans över tid.

Under 2023 har beslut fattats om att enheten för ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsenheten ska arbeta under en gemensam enhetschef. Förhoppningen är att samarbetet mellan dessa enheter ska bidra till att fler människor kommer ut i självförsörjning och att utbetalning av försörjningsstöd därmed ska minska. Till detta finns även ett tre-årigt projekt, RIKTA, som syftar till att personer som står längst från arbetsmarknaden ska nå egenförsörjning.

Vård- och omsorgsnämnden har stora förhoppningar att det nya hemgångsteamet som startats under inledningen av 2023 ska börja ge effekt under året. Nämnden har under året även fattat beslut om att hemgång från sjukhuset i första hand ska

ske till det egna hemmet. Detta kommer förhoppningsvis att minska trycket på korttidsenheten samtidigt som man ser kvalitetsvinster med att komma direkt hem. Arbetet stäms regelbundet av och eventuella justeringar kan komma att ske för att nå större effektiviseringar framöver.

<b>Möjligheter 2024</b>	<b>Mnkr</b>
LSS-utjämningsen ökar senaste två åren	20,6
Handläggare för felaktiga utbetalningar (FUT)	?
Projekt RIKTA	?
Hemgångsteam	?

## Tabeller

### Driftsbudget per verksamhet (mnkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Vård-och Omsorgsnämnden	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Alkoholtillsyn	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Äldreomsorg	-338,6	-349,5	-355,0	-360,3	-366,6
Funktionsnedsättning	-216,6	-216,6	-218,0	-219,0	-220,0
Socialpsykiatri	-28,6	-28,6	-29,0	-29,5	-30,0
Socialtjänsten över 18 år	-27,8	-27,8	-28,0	-28,5	-29,0
Förvaltningsgemensamt	-55,6	-54,0	-54,0	-54,0	-54,0
Ekonomiskt bistånd	-47,1	-47,1	-47,1	-47,1	-47,1
<b>Summa</b>	<b>-715,6</b>	<b>-724,8</b>	<b>-732,3</b>	<b>-739,6</b>	<b>-747,9</b>

### Resultatbudget (mnkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	138,6	142,5	143,9	151,0	154,0
Kostnader	-854,2	-867,3	-876,2	-890,6	-901,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>-715,6</b>	<b>-724,8</b>	<b>-732,3</b>	<b>-739,6</b>	<b>-747,7</b>

### Resultatbudget per kontogrupp (mnkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Intäkter</b>	<b>138,6</b>	<b>142,5</b>	<b>143,9</b>	<b>145,1</b>	<b>146,1</b>
Försäljningar	15,9	15,9	15,9	15,9	15,9
Taxor och avgifter	18,7	20,5	21,0	21,5	22,0

Hyror och arrenden	35,1	36,9	37,8	38,5	39,0
Bidrag	67,9	68,4	68,4	68,4	68,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Övriga ersättningar och intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostnader</b>	<b>-854,2</b>	<b>-867,7</b>	<b>-876,2</b>	<b>-884,7</b>	<b>-893,8</b>
Personalkostnader	-523,2	-532,5	-539,1	-545,7	-552,9
Lokalkostnader	-75,5	-78,6	-80,0	-81,4	-82,8
Övriga kostnader	-253,9	-255,0	-255,5	-256,0	-256,5
Avskrivning	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Intern ränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-715,6</b>	<b>-725,2</b>	<b>-732,3</b>	<b>-739,6</b>	<b>-747,7</b>

### Investeringsbudget (mnkr)

Projekt	Inv.ram beslut enligt Kf	Förslag ny budgetram	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inventarier boendeenheter			-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Ny teknik			-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>

### Verksamhetsmått

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Äldreomsorg</b>					
Antal platser i vård- och omsorgsboende	257	253	261	261	270
Antal vårddygn i vård- och omsorgsboende	89 115	87 728	90 502	90 502	93 623
Beläggning vård- och omsorgsboende	95%	95%	95%	95%	95%
Antal vårddygn i externt köpta platser	1 460	1 460	1460	1460	1460
Antal korttidsplatser	22	20	18	16	16
Antal vårddygn i korttidsboende	7 227	6 570	5 913	5 256	5 256
Beläggning korttid, avlastning, växelomsorg	90%	90%	90%	90%	90%
Biståndsbedömt trygghetsboende	24	24	24	24	24
Antal externt köpta korttidsdygn	40	40	40	40	40
Antal betaldygn på sjukhus	0	0	0	0	0
Totalt antal ers. hemvårdstimmar/månad, SoL och delegerad HSL	12 300	12 500	13 000	13 500	14 000
Trygghetslarm, antal abonnemang	880	900	920	940	960
Trygghetslarm, antal larm/dygn som rings ut från larmcentral	60	60	60	60	60
<b>LSS</b>					
Antal verkställda boendebeslut, vuxna	175	178	181	184	187
Antal vårddygn i externa boenden, LSS-beslut	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370
Totalt antal verkställda boendebeslut, barn	3	3	3	3	3
Antal personer inom daglig verksamhet	185	190	195	200	200

Antal timmar med betalningsansvar inom personlig ass (SFB)	55 100	55 100	55 500	56 000	56 500
Antal timmar med betalningsansvar inom personlig ass (LSS)	58 240	58 300	59 000	60 000	61 000
Antal dygn i korttidsvistelse, barn/unga	2 800	3 000	3 100	3 200	3 300
Antal tillfällen med korttidstillsyn, barn/unga	1 150	1 250	1 350	1 400	1 450
<b>Socialpsykiatri</b>					
Antal beslutade timmar boendestöd	3 750	4 000	4 000	4 000	4 000
Antal personer med beslut om sysselsättning	40	40	40	40	40
Antal vård dygn i externa placering	4 015	4 200	4 200	4 200	4 200
Antal platser i vård-och omsorgsboende	26	26	26	26	26
<b>Socialtjänsten över 18 år</b>					
Antal vård dygn enligt LVU	0	0	0	0	0
Antal vård dygn enligt LVM	350	600	600	600	600
Antal vård dygn enligt SoL (exklusive skyddat boende)	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Antal dygn skyddat boende	2 000	1 500	1 500	1 500	1 500
Antal personer, öppenbehandlingen i Eslöv under året	25	40	40	40	40
Antal personer, fältservice/rådgivning under året	200	150	150	150	150
Antal personer, insats råd och stöd under året	100	100	100	100	100
Antal andrahandskontrakt	70	50	50	50	50
<b>Ekonomiskt bistånd</b>					
Antal hushåll med beviljat försörjningsstöd i genomsnitt per månad	345	350	360	370	380
Bidrag per hushåll, kr i genomsnitt per mån	10 000	10 500	11 000	11 500	12 000
Personer som ej återkommit till försörjningsstöd inom ett år, %	-				
Antal ärenden inom skuldrådgivningen	225	240	250	250	250



Kommunstyrelsens arbetsutskott

---

§ 135

KS.2023.0002

**Yttrande över föreslagen budgetram 2024 samt flerårsplan 2025-2027****Ärendebeskrivning**

Budgetberedningen har upprättat förslag till ramar avseende budgetår 2024 och flerårsplan 2025–2027. Nämnderna och kommunstyrelsen har att yttra sig över förslaget.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Yttrande över föreslagen budgetram 2024 samt flerårsplan 2025–2027
- Budgetyttrande för kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret 2024

**Beredning**

I yttrandet beskrivs det hur Kommunledningskontoret planera att använda tilldelad budget. I väntan på att nya mål fastställs kommer kommunstyrelsen lägga stort fokus på områdena bostadsbyggnation, näringslivsfrågor samt digitalisering. I yttrandet lyfts det även fram behov som inte täcks av förslaget.

Föreslagen budgetram 2024 samt flerårsplan 2025-2027 har samverkats med FÖSAM den 13 september 2023, utan erinran.

**Beslut**

- Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att översända yttrandet över föreslagen budgetram 2024 samt flerårsplan 2025–2027 till kommunstyrelsen.

**Ej deltagande i beslut**

Jasmina Muric (C) och Anna Osvaldsson (KD) avstår från att delta i beslutet.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

## Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret

Ordförande:	Johan Andersson
Förvaltningschef:	Eva Hallberg

## 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 kommunallagens 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 7 maj 2019 och i kommunallagen.

## Nämndens mål

I väntan på ett nytt politiskt handlingsprogram med mål för mandatperioden har kommunstyrelsen under 2023 fortsatt att arbeta med att nå en ökad måluppfyllelse inom bostadsbyggnation, näringslivsfrågor och digitalisering.

Detta är viktiga utvecklingsfrågor för kommunen som kommunstyrelsen behöver fortsätta med även i framtiden.

Att få en större bredd på boendeutbudet har varit en prioriterad fråga. Framst handlar det om att ta fram mark för byggnation av småhus vilket är det som efterfrågas mest. Tiden från planering till färdigställd byggnad är dock lång och det är viktigt att kommunen arbetar med frågan och har byggbar mark färdig. Under en lågkonjunktur är det särskilt viktigt att arbeta med planfrågor för att ha en beredskap när konjunkturen vänder uppåt. Detta gäller såväl för bostadsbyggnation som för näringslivets behov av mark och lokaler

Näringslivsfrågor kommer fortsatt vara ett viktigt, och prioriterat, område. Företagare som är nöjda med kommunens handläggning och möjligheten att

anställa rätt kompetens är goda ambassadörer som kan locka fler att etablera sin verksamhet i kommunen.

Inom området digitalisering ryms både bredbandsfrågor (fiber) och digitalisering av kommunens tjänster till gagn för invånarna och företagen. Med hjälp av kommunala medel som ett komplement till de statliga stöden är bedömningen att nära på 100 procent av befolkningen kommer ha tillgång till en fast bredbandsuppkoppling inom ett par år.

Med inrättande av en digitaliseringsavdelning under kommunstyrelsen kommer nästa steg tas i automation/robotisering av kommunens processer. Detta har påbörjats under 2023 och kommer nu fortsätta.

## Åtgärdsplaner

Kommunstyrelsen ska under 2023 genomföra kostnadsminskningar på 4 mnkr. Arbetet ligger i fas och full effekt kommer kunna nås 2023. För 2024 ska kommunstyrelsen minska kostnaderna med ytterligare 2,7 mnkr. Detta ser i dagsläget ut att vara möjligt men konsekvensen kommer att bli en försämrad intern service till övriga förvaltningar.

## Planering utifrån möjligheter och utmaningar

Kommunstyrelsen är numera en av kommunens större verksamheter där en stor del av kommunens interna servicearbete finns samlat. Kraven och förväntningarna ökar, både extern och internt. Utvecklingsarbetet har hittills kunnat rymmas inom Kommunledningskontorets budgetram. Kostnader för bland annat system och licenser ökar kraftigt vilket nu börjar tära alltmer på budgetramen.

Ett nytt avtal om licens och support av kommunens lönesystem kommer att ge kostnader som är cirka 0,5 mnkr högre per år jämfört med det nuvarande avtalet.

Sveriges omvärldsläge har hastigt försämrats, främst kopplat till Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022. Enligt myndigheter är Sveriges säkerhetspolitiska läge nu det sämsta sedan kalla kriget.

Med anledning av detta har Sverige återupptagit planeringen för höjd beredskap, efter att denna planering i stort sett varit vilande under drygt 30 år. Arbetet omfattar i första hand planering kring krigsorganisation samt satsningar för ökad robusthet i verksamheter som är att betrakta som *samhällsviktiga*.

Denna utveckling betyder att Eslövs kommun behöver genomföra åtgärder för att göra kommunens samhällsviktiga verksamheter mer robusta än vad som är fallet idag.

För kommunstyrelsens verksamheter finns ingen modell för kompensation för ökade kapitalkostnader. Mark- och fastighetsköpen har de senaste åren uppgått till stora belopp vilket genererar högre kapitalkostnader. Tillsammans med det faktum att internräntan ökar inför 2024 så saknar nu kommunstyrelsen cirka 2 mnkr för ökade kapitalkostnader.

Lunds kommun är värdkommun för den gemensamma överförmyndarnämnden. Tjänstemännen har signalerat att kostnaderna kommer att öka med 0,9 mnkr för 2024.

Arbetet med utvecklingen av Östra Eslöv och Berga trädgårdsstad pågår. För att kunna göra nödvändiga utredningar finns ett behov om ett årligt anslag på 0,5 mnkr.

## Tabeller

### Driftsbudget per verksamhet (mnkr)

	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027
Politisk verksamhet	-20,7	-21,6	-20,6	-20,6	-20,6
Infrastruktur, skydd mm	-12,4	-13,5	-13,5	-13,5	-13,5
Kommungemensam verksamhet	-88,6	-82,9	-82,9	-82,9	-82,9
<b>Summa</b>	<b>-121,7</b>	<b>-118,0</b>	<b>-117,0</b>	<b>-117,0</b>	<b>-117,0</b>

### Resultatbudget (mnkr)

	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027
Intäkter	44,3	43,4	44,0	44,0	44,0
Kostnader	-166,0	-161,4	-161,0	-161,0	-161,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-121,7</b>	<b>-118,0</b>	<b>-117,0</b>	<b>-117,0</b>	<b>-117,0</b>



## Resultatbudget per kontogrupp (mnkr)

	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Intäkter</b>	<b>44,3</b>	<b>43,4</b>	<b>44,0</b>	<b>44,0</b>	<b>44,0</b>
Försäljningar	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Taxor och avgifter	1,4	1,5	1,5	1,5	1,5
Hyror och arrenden	2,6	2,7	2,7	2,7	2,7
Bidrag	1,3	2,3	1,3	1,3	1,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	38,3	36,3	37,9	37,9	37,9
Övriga ersättningar och intäkter	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostnader</b>	<b>-166,0</b>	<b>-161,4</b>	<b>-161,0</b>	<b>-161,0</b>	<b>-161,0</b>
Personalkostnader	-95,1	-93,3	-93,3	-93,3	-93,3
Lokalkostnader	-2,8	-2,9	-3,0	-3,0	-3,0
Övriga kostnader	-63,6	-60,9	-60,4	-60,4	-60,4
Avskrivning	-2,9	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4
Intern ränta	-1,6	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>-121,7</b>	<b>-118,0</b>	<b>-117,0</b>	<b>-117,0</b>	<b>-117,0</b>

## Investeringsbudget (mnkr)

Projekt	Inv.ram beslut enligt Kf	Förslag ny budget- ram Kf	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ärendehanteringssystem	-2,0	0,0					
Kvalitetsledningssystem	-1,5	-1,5	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Digital strategi, automatisering	-1,5	-1,5					
Digital infrastruktur, strategisk digital planering	-24,0	-24,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Landsbygdsutveckling	-7,5	-7,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Inventarier Rådhuset	-1,7	0,0					
AV-utrustning Rådhuset/Stadshuset	-2,0	0,0					
Årsanslag IT-infrastruktur	-7,8	-14,0	-14,0				
Årsanslag inköp datorer		-14,0	-14,0				
Pendlarparkering Örtofta (eg MoS)		-2,0	-2,0				
Beredskap/Reservkraft		-10,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	
Utredning demensboende	-3,0	-3,0	-3,0				
Utredning stadshus	-3,0	-3,0	-3,0				
Utredning Förskola centrum/väster	-1,0	-1,0	-1,0				
Utredning i tidigt skede VoO		-0,5	-0,5				
Utredning i tidigt skede BoF		-0,8	-0,8				
<b>Summa</b>	<b>-55,0</b>	<b>-82,8</b>	<b>-46,6</b>	<b>-8,3</b>	<b>-8,3</b>	<b>-8,3</b>	<b>-5,8</b>

## Exploateringsbudget (mnkr)

Exploateringsprojekt - kommunal mark - genomförande											
	Fas	Ink	Utgift	Netto	Tom	Progn	Budget	Plan	Plan	Plan	Senare
					2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Industrimark Flyinge	G	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Industrimark Löberöd	G	1,2	-1,5	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gustavslund	G	25,0	-14,5	10,6	-6,4	-0,1	0,4	0,9	0,9	0,9	14,1
Flygstaden	G	16,3	-16,4	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gåsen kvarteret	G	13,2	-12,8	0,4	-5,4	-0,2	-0,1	9,7	-0,1	-3,5	0,0
Löberöd, Hörbyvägen	G	0,9	0,0	0,9	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Föreningstorget <sup>1</sup>	G	23,2	-12,0	11,2	-1,1	-0,4	-1,0	-0,1	-0,1	-0,1	14,0
Långåkra, etapp 1	G	26,4	-23,4	3,1	-14,8	1,6	4,0	4,3	4,5	0,0	3,5
Långåkra, etapp 1, allmänna investeringar <sup>2</sup>	G	0,0	-9,6	-9,6	0,0	0,0	-9,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Sibbarp 2:39	G	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0
Solvägen/Bygelvägen/ Allmogevägen	G	3,3	-1,2	2,0	-0,2	-0,3	-0,7	3,3	0,0	0,0	0,0
Ölyckegården, etapp 3	G	15,4	-17,9	-2,5	-0,6	-2,0	-10,0	3,2	3,4	3,8	-0,3
Rådjuret/Kidet	G	4,7	-0,5	4,2	4,3	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Billinge tomter	G	0,4	-0,1	0,3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa nettoexploatering</b>		<b>132,2</b>	<b>-100,8</b>	<b>31,3</b>	<b>-24,9</b>	<b>-1,2</b>	<b>-6,5</b>	<b>23,1</b>	<b>8,6</b>	<b>1,1</b>	<b>31,3</b>
<i>Allmänna investeringar</i>		<i>0,0</i>	<i>-9,6</i>	<i>-9,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-9,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Totalt</b>		<b>132,2</b>	<b>-110,4</b>	<b>21,7</b>	<b>-24,9</b>	<b>-1,2</b>	<b>-16,1</b>	<b>23,1</b>	<b>8,6</b>	<b>1,1</b>	<b>31,3</b>
Exploateringsprojekt - kommunal mark - planering/förberedande åtgärder											
	Fas	Ink	Utgift	Netto	Tom	Progn	Budget	Plan	Plan	Plan	Senare
					2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Verksamhetsmark flygplatsen	P			-2,0	0,0	-0,6	-0,6	-0,4	-0,4	0,0	0,0
Gäddan 41 etapp 1 <sup>3</sup>	P			-54,9	-5,7	-0,6	-0,6	-43,0	-2,5	-2,5	0,0
Berga trädgårdsstad, etapp 1 <sup>4</sup>	P			0,0	0,0	-0,8	-1,6	-0,2	-1,5	-0,1	4,2

Kastanjen	P			-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6
Långåkra etapp 2	P			-2,4	0,0	0,0	-0,4	-0,6	-0,2	-1,0	-0,2
Långåkra etapp 3	P			22,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,5	24,0
Tegelbruksområdet	P			-5,4	-0,7	-0,6	-0,6	-1,0	-0,1	-34,0	31,6
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-42,7</b>	<b>-6,3</b>	<b>-2,6</b>	<b>-3,8</b>	<b>-45,2</b>	<b>-4,7</b>	<b>-39,1</b>	<b>59,0</b>

<sup>1</sup> Oklarheter kring om projektet kommer att genomföras av den exploatör som vunnit markanvisningen.

<sup>2</sup> Avser investeringar i allmänna anläggningar som inte bör belasta exploateringsprojektet, så som parker, naturområden, lekplatser och huvudgator som är till för ett större områdes behov.

<sup>3</sup> Enbart kostnader för etapp 1 i projektet redovisas. Kostnaderna avser inköp och ombyggnation av Städet 5 samt förberedande åtgärder inför etapp 2. Sanering, exploatering och försäljning av byggrätter inom Gäddan 41 genomförs i etapp 2. Kostnader och intäkter för etapp 2 redovisas senare. Tidplanen osäker med anledning av pågående tillståndsprocess.

<sup>4</sup> Avgränsningen av etapp 1 kommer att påverka kostnader och intäkter. Detta kommer att göras i samband med planarbetet.

<b>Exploateringsprojekt - privat mark<sup>1</sup></b>											
	Fas	Ink	Utgift	Netto	Tom	Progn	Budget	Plan	Plan	Plan	Senare
					2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Piggvaren 4	P			-0,1							
Dannemannen 33, 36 och 37	P			-0,1							
Drottningen S:1 Sallerup				-0,1							
Örnen 4	P			-0,1							
Stehag 5:118	P			-0,4							
Östra Gårdstånga 17:1	P			-0,1							
Östra Gårdstånga 7:6	P			-0,1							
Sibbarp 4:6, Yllefabriken	P			-0,1							
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-1,1</b>							

<sup>1</sup> Kostnaden för exploateringsavtal tas från driftsbudgeten.



<b>Exploateringsprojekt - kommunal och privat mark</b>											
	<b>Fas</b>	<b>Ink</b>	<b>Utgift</b>	<b>Netto</b>	<b>Tom</b>	<b>Progn</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Senare</b>
					<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	
Badhusparken	P			-2,5							
Drottningen S:1 Sallerup	P			1,2							
Äspingen 1 och 2	P			2,4							
Övriga Exploateringsprojekt	P			-2,5							
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-1,4</b>							
<b>Äldre exploateringsprojekt med kvarvarande brister</b>											
	<b>Fas</b>	<b>Ink</b>	<b>Utgift</b>	<b>Netto</b>	<b>Tom</b>	<b>Progn</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Senare</b>
					<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	
Harlösa Karl-Axels väg, översvämning	P			-6,7							
Stehag Hålebäcksområdet, översvämning	P										
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-6,7</b>							
<b>Exploateringsverksamhet totalt</b>											
		<b>Ink</b>	<b>Utgift</b>	<b>Netto</b>	<b>Tom</b>	<b>Progn</b>	<b>Budget</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Plan</b>	<b>Senare</b>
					<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	
<b>Summa nettoexploatering</b>					<b>-31,3</b>	<b>-3,8</b>	<b>-10,3</b>	<b>-22,1</b>	<b>3,9</b>	<b>-38,1</b>	<b>90,3</b>
P - Planering											
G - Genomförande											
A - Avslutas											

För de projekt som är under planering (P) redovisas enbart beräknade kostnader för utredningar, projektering och andra förberedande åtgärder som krävs innan projektet kan tilldelas en projektbudget för genomförande. Dessa projekt är i ett tidigt stadie och kalkylerade intäkter och kostnader för att genomföra projektet redovisas ej. Kommunstyrelsen beslutar om projektbudget. Endast projekt med planerade intäkter och kostnader redovisas.

Kultur- och fritidsnämnden

---

§ 82

KOF.2023.0106

**Yttrande över budgetberedningens förslag till budget 2024 och planperiod 2025-2027****Ärendebeskrivning**

Kommunens budgetberedning har fattat beslut om förslag till ekonomiska budgetramar för 2024 och planperioden 2025-2027. Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att respektive nämnd ska lämna yttrande över förslaget vid september månads sammanträde

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2027
- Reviderat Förslag till yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2027
- Sifferbilaga Kultur och Fritid
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 96, 2023 Budgetberedning 2024 års budget och planperiod 2025-2027
- Budgetberedning 2024 års budget och planperiod 2025-2027

**Beredning**

Förvaltningen har sammanställt behov, åtgärder och konsekvenser i bifogat yttrande.

**Beslut**

- Kultur- och fritidsnämnden beslutar att reviderat förslag till yttrande över kultur- och fritidsnämndens budgetram för 2024 och planperiod 2025-2027 godkänns och översänds till kommunstyrelsen.

**Deltar ej i beslutet**

Ted Bondesson (SD) avstår från att delta i beslutet.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

## Kultur och Fritid

Ordförande:	<b>Christine Melinder</b>
Förvaltningschef:	Marcus Kulle

## Uppdrag

Nämnden fullgör kommunens uppdrag inom kultur- och fritidsverksamhet uppdelat på barn-, ungdoms- och vuxenkultur, kulturskola, allmän fritids- och fritidsgårdsverksamhet, stöd till föreningar och studieförbund, idrotts- och fritidsanläggningar, samlingslokaler samt folkbibliotek. Nämnden beslutar om namn på gator, vägar, torg och andra allmänna platser samt offentliga byggnader. Under nämnden lyder kultur- och fritidsförvaltningen.

Evenemang och event ser nämnden som ett viktigt inslag i Eslöv och det behandlas längre ner i dokumentet. Uppdraget behöver förtydligas och rätt förutsättningar ges för att möta de förväntningar som finns.

## Nämndens mål

Arbetet med föregående mandatperiods mål är avslutat. Mål för innevarande mandatperiod är ännu inte fastställda för kultur- och fritidsnämnden. Förslag på nämndsmål är framtagna och kommer beslutas efter att kommunfullmäktiges mål är klara. Fram till att nya nämndsmål är klara arbetar kultur- och fritidsförvaltningen efter förvaltningsledningens fastställda förvaltningsplan.

I framtagandet av kultur- och fritidsnämndens nya mål ligger fokus på att skapa meningsfull fritid för barn, unga och äldre och bidra till utveckling av föreningslivet i Eslöv. En prioriterad fråga är också att skapa delaktighet och inflytande bland de som bor och verkar i kommunen.

## Åtgärdsplaner

Kultur och Fritidsnämndens åtgärdsplan för 2023 är fastställd till 0,9 mnkr.

Lokalrelaterade åtgärder kopplat till baden, totalt 0,5 mnkr, stängning av äventyrsdel under sommaren 2023 och halvering av tillgång till bastu har verkställts enligt plan. Då hyran redan på förhand är fakturerad för hela året kommer inte effekterna synas i resultatet för kultur och fritid utan redovisas av serviceförvaltningen vilket aviserats i vårprognosen.

De nya taxorna och avgifterna för de intäktsbärande verksamheterna Medborgarhuset, kulturskolan och baden är fastställda enligt plan med start från augusti. Skadan som upptäckts i Karlsrobadets 25-meters bassäng innebär att förväntade intäkter uteblir.

Föreslagen förändring av taxor för föreningar avseende lokalhyra är försenat och är ännu inte beslutade i kommunfullmäktige. Den förväntas börja gälla från och med 2024 (0,1 mnkr). Verksamheten förväntas kunna genomföra besparingen bland annat genom en tillfällig lägre personalbemanning och genom en fortsatt återhållsamhet och prioritering av inköp.

Åtgärder för 2,2 mnkr är framtagna för 2024.

Ännu är inga ersättningslokaler för EMUS (Eslövs musiksällskap) identifierade vilket gör besparingen osäker. Norrevångs gräsplan är uppsagd sedan i början av maj 2023 och lyft i kommunens lokalgrupp.

Baden är en intäktsberoende verksamhet, och inför 2024 finns en förväntan på en ökning av intäkter på 0,5 mnkr till följd av de nya taxorna. Tidplan och omfattning av skadan av 25-meters bassängen är under utredning. Det sammanfaller även med öppnandet av ett nytt närliggande badhus i grannkommunen som kan påverka besöksantalet och val av bland annat simskola.

En utvärdering behöver göras vid utgången av 2023 för att se effekterna av stängning av äventyrsdel under sommaren samt halvering av bastuutbud. Detta behöver ställas mot förlorade intäkter.

## **Nämndens arbete 2024**

Nämnden ansvarar för en bred verksamhet och behöver arbeta målinriktat i alla delar. Kommunens nya vision 2040 samt det politiska handlingsprogrammet med inriktningarna ekonomi i balans, tillväxt och hållbarhet, trygghet, medborgarfokus samt attraktiv arbetsgivare kommer ligga till grund för nämndens arbete. Utöver vision och kommunfullmäktigemål kommer nämndsmål, uppdrag, styrande dokument och särskilt prioriterade område vara viktiga faktorer för verksamheternas utvecklingsinsatser och prioriteringar.

Nämndens verksamhetsområden har stora förebyggande effekter och nämns återkommande i dokumentet. De kanske viktigaste delarna är att motverka fysisk och psykisk ohälsa samt förhindra utanförskap. Något som naturligtvis också har en god ekonomisk effekt för en kommun.

## **Område som behöver särskild fokus**

### **Samverkan med föreningsliv, studieförbund och civilsamhälle**

Den svenska folkrörelsen står för en avgörande del av kommuners utbud av kultur- och fritidsverksamhet och genom det utgör det en viktig del i kommunens förebyggande arbete. Aktiviteter inom fritid och kultur förebygger genom hela

livet. Under 2024 kommer nämnden fortsätta att lägga fokus på hur vi samverkar med, stöttar samt utvecklar föreningslivet och studieförbunden.

### **Samverkan inom kommunorganisationen**

Nämndens verksamheter utgör en viktig del i det förebyggande arbetet genom hela livet. Samverkan med övriga nämnder och förvaltningar är god men behöver fördjupas ytterligare inom det förebyggande arbetet.

### **Lokaler och arenor**

Lokaler och arenor är förutsättningar för att kommunens föreningar och studieförbund ska kunna verka och utgör också viktiga mötesplatser för medborgarna. Ca 50% av nämndens budget utgörs av kostnader för lokaler och arenor, inkluderat egen drift och den som sker i föreningsregi. Arbetet behöver fortgå med att säkerställa ändamålsenliga lokaler med tydliga gränsdragningar mellan olika aktörer. En annan viktig del är att arbeta för en effektivare användning av kommunens lokaler samt ha god framförhållning i lokalförsljningsarbetet. Vägval behöver göras kring vilka lokaler Eslöv kommun ska erbjuda.

Trygga mötesplatser är en annan aspekt nämnden ser som viktig att arbeta med, där det handlar både om hur mötesplatser är fysiskt utformade och hur de bedrivs.

## **Planering utifrån möjligheter och utmaningar**

### **Index och inflation**

Av kultur- och fritidsnämndens nettoram består cirka 80 % av hyror (45%) och löner (35%). Resterande 20 % består av driftskostnader. Nämnden har inte heller inför 2024 erhållit indexuppräknings för dessa driftskostnader, vilket innebär att nämnden varje år tappar ackumulerad inköpskraft och har stora utmaningar att leverera samma kvalitet till lägre kostnad.

I de 20% som inte årligen uppräknas ingår bland annat allt stöd till föreningar och studieförbund. Det innebär att nämndens möjligheter att möta behovet av ökat stöd till föreningar är beroende av effektiviseringar och prioriteringar av nämndens övriga verksamhet.

Exempel på konsekvens av inflation och avsaknad av indexering:

- Total ram för stöd till föreningar, studieförbund och stiftelser är 5,4 mnkr. Vid index 10% innebär det över 0,5 mnkr som föreningarna kommer behöva effektivisera, spara eller mest troligt höja sina medlemsavgifter för att klara sin verksamhet.  
Konsekvens: Högre avgifter för medlemmarna



- Ett antal av kommunens anläggningar drivs idag genom skötselbidrag. De anläggningar som sköts av kommunen ersätts nämnden med kompensation för högre hyror och löner. Föreningarna får ingen kompensation utan behöver lösa detta på egen hand. Totalt stöd i ramen 2023 var 2,2 mnkr.  
Konsekvens: Högre avgifter för medlemmarna
- Evenemang och event är något som också drabbas hårt. Totalt avsätter nämnden ca 2,4 mnkr (exklusive projektet Eslöv live) inom event och kulturprogram både för barn och vuxna, dels i egen regi och genom stöd till föreningar och arrangörer. Inför 2024 innebär det ca 240 tkr i minskad inköpskraft.  
Konsekvens: En kombination av färre antal evenemang och ”billigare” akter. Ett exempel som redan sågs inför 2023 där till exempel Trollsjökvällar minskade från tre tillfällen till två.
- Det finns också en osäkerhet hur effekterna av inflationen kommer att påverka nämndens två intäktsberoende verksamheter Medborgarhuset och Karlsrobadet. Verksamheterna behöver arbeta aktivt för att behålla en hög besöksnivå.

### **Samverkan med föreningsliv, studieförbund och civilsamhälle**

Den svenska folkrörelsen står för en avgörande del av kommuners utbud av kultur- och fritidsverksamhet och genom det utgör det en viktig del i kommunens förebyggande arbete. Under 2024 kommer nämnden fortsatt att lägga fokus på hur vi samverkar med, stöttar samt utvecklar föreningslivet och studieförbunden. Nämnden behöver med sina begränsade resurser arbeta mer som möjliggörare för föreningar, studieförbund och frivilligorganisationer att bedriva verksamheter än att själv stå som arrangör, projektledare, genomförare etc.

### **Förebyggande arbete – nå fler och behåll fler i aktivitet**

Aktivitet och sociala sammanhang förebygger. Fler barn behöver involveras i kultur- och idrottsaktiviteter och de behöver behålla intresset livet ut. Även den äldre målgruppen behöver aktiviteter för att behålla god hälsa och undvika att hamna i ensamhet. Statistik visar bland annat att Eslöv ligger under snittet i aktivitetstillfällen hos barn och unga och eslövsbor uppnår i lägre grad än övriga kommuner i Skåne tillräckligt med fysisk aktivitet. Som ett led i detta ser nämnden både möjlighet och utmaningar inom bland annat följande delar:

- **Föreningsstöd** - de kommunalt satsade pengarna till föreningslivet växlas upp mångfald genom allt ideellt arbete och är en otrolig resurs och möjlighet i det förebyggande arbetet. Då föreningsstödet

inte ingår i ett system av indexuppräknning eller volymuppräknning finns ett stort behov av att se över hur detta ska hanteras framöver. Lika så är det av stor vikt att kontinuerliga revideringar sker av stöden för att säkerställa att de riktas rätt. En analys av stöden genomförs under hösten 2023. Nytt system för föreningsstöd beräknas vara klart under 2024.

- **Sänka trösklar för aktivitet** - Fritidsbanken gör tröskeln lägre för barn och unga att komma in i aktivitet. Det är också en stor insats för hållbar utveckling genom återbruk av material. Fritidsbanken minimerar risken att materialkostnader ska vara ett hinder för barns deltagande. En omprioritering av resurser möjliggör säkerställande av driften av Fritidsbanken i ungdomsverksamhetens regi. Konsekvensen blir färre timmar ute på skolorna under dagtid. Regeringen har avsatt 731 mnkr till fritidspeng för att minska tröskeln in i aktivitet. Hur dessa ska fördelas är inte klart men förhoppningen är att det blir ett viktigt tillskott för Eslöv för att få fler barn i rörelse och sociala sammanhang.
- **Nya/ fler former att aktivera sig, både inom idrott och kultur** - fler behöver hitta ut i aktivitet och fler behöver fortsätta vara aktiva längre. Nämnden ser vikten av att idrottsföreningar arbetar vidare mot strategi 2025, samt att fler kulturaktiviteter för barn anordnas av även andra aktörer än kommunen. Aktiviteter behöver anpassas efter barns och ungas önskemål och en ökad delaktighet är framöver prioriterad. Målgruppen behöver lyssnas in. Då spontanaktiviteter är en viktig form behöver möjligheterna för aktiviteter i det offentliga rummet utvecklas så som exempelvis förslaget på aktivitetsområde vid Husarängen, utomhusgym etc.

### **Samverkan internt**

Nämndens verksamheter utgör en viktig del i det förebyggande arbetet genom hela livet. Genom utökad samverkan internt kan det förebyggande arbetet som kultur- och fritidsaktiviteter innebär inte bara ge högre måluppfyllelse för nämnden utan även ge ökad måluppfyllelse inom andra nämnders ansvar. Här kan nämnas tidiga insatser, motverka hemmasittande, förbättrad integration etc. Här ser nämnden att strukturen och arbetsformerna för arbetet med de kultur- och fritidspolitiska programmen behöver stärkas.

Under 2024 kommer nämnden att prioritera att se över samarbetsformerna med barn- och utbildningsnämnden och servicenämnden. Barn- och utbildningsnämnden avseende simundervisning, kulturgaranti, skolidrottsföreningar, föreningsbesök mm och med servicenämnden gäller det att säkerställa väl kända gränsdragningar, hållbara underhållsplaner samt ett ökat gemensamt ansvar i det dagliga arbetet för bästa möjliga effekt för medborgarna.

### **Evenemang bygger stolthet, attraktivitet och bidrar till positiva möten**

Nämnden ser stora möjligheter i evenemangens effekter för Eslöv, både de som drivs av externa aktörer, i egen regi och de som arrangeras i samverkan. Evenemang bidrar till kommunens attraktivitet och bygger stolthet och gemenskap hos Eslövs medborgare. Förutom de större evenemangen är mångfalden, bredden och spridningen runt om i kommunen av stor vikt. Evenemang kräver resurser och här ser nämnden vikten av att se över uppdrag, förväntningar och förutsättningar. Som nämnts tidigare i dokumentet kommer nämnden genom inflationen ha mindre medel för 2024 års event. Eslöv live kommer utebli då medel för det inte finns med i tilldelningen.

Nämnden behöver se över arbetet med att stärka Eslövs kommun som evenemangskommun. Dagens ram gör det inte möjligt att jobba fullt ut med den antagna evenemangsstrategin för kommunen. Här ser nämnden positivt på ett årligt återkommande kommunalt event (ex stadsfest) samt möjlighet att mer kontinuerligt värva större event för att stärka Eslövs kommuns platsvarumärke och destination.

### **Digitalisering**

Nämnden ser möjligheter i digitaliseringen och ser den som en prioriterad insats de kommande åren, dels genom att förenkla för medborgarna men också för att effektivisera administrativa processer för förvaltningen. Under 2024 kommer fokus ligga på att digitalisera/automatisera processer kopplat till hantering av föreningsstöd.

### **Statsbidrag/externa stöd**

Verksamheterna inom nämndens ansvarsområde behöver fortsatt arbeta för att söka statligt stöd för utveckling och projekt. Statsbidragsportalen har ökat synligheten för de stöd som finns att söka. En ökad samverkan mellan förvaltningarna kan öppna upp möjligheter för stöd vi tidigare inte tagit del av. Att stöd till kultursektorn kraftigt minskas framöver ser nämnden som bekymmersamt. Det kommer bli kännbart då Eslöv genom åren varit duktiga på att söka och erhålla stöd.

För föreningslivet finns det stora möjligheter att söka externa medel. Här finns det en framtida möjlighet att förvaltningen arbetar mer för att kunna stötta

föreningarna i sådana processer. För att det ska vara möjligt behöver andra arbetsuppgifter prioriteras bort och eller effektiviseringar av processer ske.

### **Utveckla byarna i samverkan med föreningar**

I byarna finns det en stor kraft inom föreningslivet, och samtidigt finns det mycket stöd och bidrag riktade till landsbygdsutveckling. Här ser nämnden en potential att vara en viktig samverkanspart. Externa bidragsgivare ställer ofta krav på att kommunen är delfinansiär och/eller att föreningar har nyttjandeavtal på anläggningar. Här krävs en god samverkan mellan kultur- och fritidsnämnden, miljö- och samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen.

### **Nya arbetstidslagen kräver förändring och påverkar utbud/tillgänglighet**

Den nya arbetstidslagen som börjar gälla från och med 1 oktober 2023 innebär att det inte längre är möjligt att med befintliga resurser (personal) bedriva verksamheterna som innan lagen trädde i kraft. Utmaningen går att hantera men kräver förändringar i verksamheterna. Det handlar främst om tillgänglighet (öppettider) men också förändring av service och innehåll.

Nämnden är medvetna om det rådande läget och de ekonomiska utmaningarna de kommande åren. Effektiviseringar och prioriteringar behöver göras för att ha möjlighet att kunna hantera delar av ovan nämnda utmaningar. Nämnden vill samtidigt påpeka riskerna med att spara kortsiktigt inom de förebyggande verksamheterna.

## **Nämnden lyfter fram följande delar som inte kan hanteras inom tilldelad ram**

### **Driftsmedel 2024**

#### **- Index och inflation - 0,6 mnkr**

Tre kännbara delar för nämnden:

- Möjlighet att ligga kvar på samma nivå inom event och kulturprogram som 2023 - 200 tkr
- Uppräkning av föreningsskötsel av idrottsplatser - 300 tkr
- Uppräkning inhyrning Vasagatan - 100 tkr

#### **- Evenemang och ökad aktivitet i centrum och byarna - 0,6 mnkr**

Inför 2023 erhöll nämnden extra medel för att öka aktiviteten i centrum och i byarna. Då det inte finns medel i tilldelad ram kommer nämnden inte kunna arbeta med evenemang av de här slagen. Som nämnt tidigare så kräver evenemang resurser och här ser nämnden vikten av att se över uppdrag, förväntningar och förutsättningar. I summan 0,6 mnkr ingår att fortsätta arbeta med Eslöv Live samt att kunna stötta eventaktörer i byarna på samma nivå som 2023. Summan är något högre än 2023 och beror på ökade personalkostnader för genomförandet samt inflation.

- **Fördryrning av lokalkostnader för lokalvård- 0,6 mnkr**  
Under 2023 har gränsdragningslistor tagits fram av servicenämnden. Resultatet av arbetet visar att behovet av städ inte täcks in i hyran, så som höghöjdsstädning, fönsterputsning och viss storstädning. Dagens städning i framför allt lokaler där barn och unga vistas uppfyller i dagsläget inte Folkhälsomyndighetens rekommendationer.
- **Lovaktivitet Unga för unga – 0,5 mnkr**  
Nämnden har under flera år tilldelats extra medel för att kunna bedriva gratis lovaktiviteter för barn och unga. Medel har tillskjutits som engångsbelopp och ligger därför inte i ram. Nämnden önskar ett mer långsiktigt beslut för att underlätta planeringen.
- **Föreningsstöd för investeringar- 0,5 mnkr**  
Här behöver man ta ställning till vårt kulturarv och hur vi ska hantera lokalutmaningarna. Just nu är Haga Kvarn i stort behov av renovering. Under 2021 och 2022 har försök gjorts att få stöd från externa bidragsgivare utan resultat. Nytt försök görs också under hösten 2023 där förvaltningen är behjälplig i ansökningsprocessen. Om inte det lyckas behöver kommunen fatta ett beslut.
- **Intäktsberoende verksamheter**  
Både Medborgarhuset och baden är intäktsberoende verksamheter. Hur inflationen och det rådande ekonomiska läget påverkar besöken 2024 är mycket ovisst. Samtidigt är det utmanande och till och med orimligt för övriga verksamheter inom nämndens ansvar att kunna hantera ett eventuellt intäktstapp i dessa verksamheter. 10% bortfall av intäkter för dessa två verksamheter innebär närmare 1 mnkr. Detta är något nämnden vill flagga för inför 2024.

### **Investeringar 2024**

- **Meröppet bibliotek i Stehag - 0,2 mnkr**  
Biblioteket fungerar som en trygg mötesplats runt om i kommunen. Genom att inför meröppet säkerställer vi tillgången för våra medborgare. Två bibliotek återstår (Stehag och Flyinge) sedan är alla kommunens filialer meröppna. Nämnden önskar fortsätta 2024 med Stehag för att 2025 fullborda med Flyinge.
- **Teknikuppdatering Medborgarhuset – 0,4 mnkr**  
Medborgarhuset har inte tekniken som krävs för att kunna erbjuda tillräckligt god kvalitet. Många arrangörer som hyr in sig behöver hyra extern teknik vilket ibland blir en avgörande faktor att inte välja Medborgarhuset. Målsättningen är att Medborgarhusets teknik ska klara 90–95 % av arrangemangen. Vid de allra största evenen får extern teknik hyras in då det inte är försvarbart att investera i teknik som används vid fåtal tillfällen.



## Driftbudget per verksamhet (mnr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Politisk verksamhet	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Kulturverksamheter	-38,1	-37,7	-37,7	-37,7	-37,7
Fritidsverksamheter	-58,9	-57,2	-57,2	-57,2	-57,2
Förvaltningsledning	-6,5	-6,5	-6,5	-6,5	-6,5
<b>Summa</b>	<b>-104,1</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>

## Resultatbudget (mnr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	11,8	12,3	12,3	12,3	12,3
Kostnader	-115,8	-114,3	-114,3	-114,3	-114,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>-104,0</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>

## Resultatbudget per kontogrupp (mnr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Intäkter</b>	<b>11,8</b>	<b>12,3</b>	<b>12,3</b>	<b>12,3</b>	<b>12,3</b>
Försäljningar	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Taxor och avgifter	6,2	6,6	6,6	6,6	6,6
Hyror och arrenden	2,9	3,0	3,0	3,0	3,0
Bidrag	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ersättningar och intäkter					
<b>Kostnader</b>	<b>-115,9</b>	<b>-114,3</b>	<b>-114,3</b>	<b>-114,3</b>	<b>-114,3</b>
Personalkostnader	-40,5	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0
Lokalkostnader	-55,2	-54,5	-54,5	-54,5	-54,5
Övriga kostnader	-19,9	-19,5	-19,5	-19,5	-19,5
Avskrivning	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Intern ränta	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>-104,1</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>	<b>-102,0</b>

## Investeringsbudget netto (mnkr)

Projekt	Inv.ram beslut enligt Kf	Förslag ny budgetram	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
94012-Offentlig konst*	-		-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Inventarier Kulturskolan	-1,5			-1,5			
<b>Summa</b>	<b>-1,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>

\* årligt stående anslag

## Verksamhetsmätt

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Bibliotek</b>					
Antal besök/år - stadsbibliotek	80 000	80 000	80 000	81 000	81 000
Antal besök/år - filialer	76 000	77 000	78 000	80 000	80 000
Antal lån per invånare	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Antal nya låntagare (vuxna)	960	970	980	990	990
<b>Kontoret för allmän kultur och fritid</b>					
Antal kulturarrangemang	80	80	80	80	80
Antal arrangemang med stöd från Kultur och Fritid	130	130	140	140	140
Antal besökare på kulturplan, skolbio, offentliga arrangemang m m (barnkultur)	13 000	14 000	14 500	14 500	15 000
Antal bidragsberättigade föreningar**	73	73	74	74	74
varav barn- och ungdomsföreningar	47	47	47	48	48
	140	150	160	160	160
Antal aktiviteter (barn/ungdomar)	000	000	000	000	000
<b>Kulturskolan</b>					
Antal aktiviteter som utförs av tjejer	470	475	480	480	480
Antal aktiviteter som utförs av killar	220	225	230	230	230
<b>Bad</b>					
Antal årsbesök Äventyrsbadet	34 000	35 000	36 000	36 000	36 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, inomhus	55 000	56 000	57 000	57 000	57 000
Antal årsbesök Karlsrobadet, utomhus	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Antal årsbesök, Marieholmsbadet	6 500	4 000	4 000	4 000	4 000
<b>Medborgarhuset</b>					
Antal externa bokningar	140	160	170	170	180
Antal interna bokningar	170	120	120	120	120
Antal subventionerade bokningar	160	100	110	110	110
<b>Gasverket</b>					
Antal årsbesök av tjejer*	3 700	3 800	3 900	4 000	4 000
Antal årsbesök av killar*	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

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

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

Gymnasie- och  
vuxenutbildningsnämnden

---

§ 63

**GoV.2023.0083**

## **Budget 2024 och flerårsbudget**

### **Ärendebeskrivning**

Kommunens budgetberedning har fattat beslut om förslag till ekonomiska budgetramar för 2024 och planperioden 2025-2027. Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat att respektive nämnd ska lämna yttrande över förslaget vid sina septembersammanträden.

### **Beslutsunderlag**

- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden - Yttrande budget 2024
- Förslag till beslut; Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2024 och flerårsplan 2025-2027

### **Beredning**

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden kommer besluta om mål för innevarande mandatperiod på oktobersammanträdet 2023. Fram tills nya mål är beslutade, arbetar nämnden och dess verksamheter med kontinuerligt med målsättningarna från förra mandatperioden.

Nämnden har under 2023 beslutat om åtgärdsplaner för att minska kostnaderna under 2023 och 2024. Arbetet med att verkställa åtgärderna i planen pågår, och kommer vara färdigställda inför budgetår 2024.

Nämndens verksamheter står inför många utmaningar kommande år, men den främsta är att förankra planen Åtagandeplan för ökad egenförsörjning. Syftet med denna plan är att minska antal personer som uppstår ekonomiskt bistånd och öka graden av egen försörjning. Arbetet med planen förutsätter fortsatt samverkan mellan förvaltningarna Barn- och utbildning och Vård- och omsorg.

### **Beslut**

- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens beslutar:

- att upprättat förslag till yttrande över gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens budgetram för 2024 och planperioden 2025-2027 översänds till kommunstyrelsen
- att budgettillskott angivna i yttrandet begärs
- att volymförändringar behöver stämmas av innan den slutgiltiga budgeten för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden fastställs.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Gymnasie- och  
vuxenutbildningsnämnden

---

**Deltar inte i beslutet**

Sverigedemokraterna (SD) deltar inte i beslutet

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

## Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Ordförande:	Tony Ekblad
Förvaltningschef:	Jörgen Larsson

## Yttrande över budgetberedningens förslag till budgettram 2024 och flerårsplan 2025-2027

### Uppdrag

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden önskar inga ändringar i sitt beslutade uppdrag.

### Nämndens mål

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden kommer besluta om mål för innevarande mandatperiod på september sammanträdet 2023. Fram tills nya mål är beslutade, arbetar nämnden och dess verksamheter med målsättningarna från förra mandatperioden.

Nämndens arbete inom den kommunövergripande perspektivet *Medborgare och andra intressenter* är ständigt pågående, med en relativt god måluppfyllelse under förra mandatperioden. Arbetet med trygghet och studiero på kommunens gymnasieskola har alltid hög prioritet, likaså har arbetet med elevernas kunskapsutveckling och examensgrad.

Även arbetet inom perspektivet *Tillväxt och hållbar utveckling* är ständigt pågående. Nämndens verksamheter har en kontinuerlig och god dialog med lokala näringslivet, och ett exempel på detta är att det under hösten 2023 startar upp ett nytt yrkespaket inom vuxenutbildningen som tillkommit utifrån att det lokala näringslivet har uttryckt behov av detta. Antal sökande till kommunens gymnasieskola ökade under föregående mandatperiod, en trend som prognostiseras att fortsätta.

Att nämndens ska vara en attraktiv arbetsgivare är en förutsättning för att verksamhetens ska utvecklas och ha en god kvalitet. Så arbetet inom perspektivet *Verksamhet och medarbetare* kommer alltid pågå. Under förra mandatperioden hade nämnden till exempel mycket goda hälsotal och upplever inga direkta kompetensförsörjningssvårigheter.



## Åtgärdsplaner

Under 2023 har gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutat om en åtgärdsplan för att minska kostnaderna under 2023 och 2024. Åtgärderna som nämnden har genomfört eller kommer genomföra under 2023 består kortfattat av:

- *Omstrukturering och omfördelning av resurser inom gymnasieskolan*  
Åtgärden genomfördes i och med att gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beslutade om 2023 års programpriser i december 2022. Under vårterminen 2023 har kommunens gymnasieskola anpassat sin organisation utifrån de nya budgetförutsättningarna, och från och med höstterminen kommer åtgärden vara fullt verkställd. Då åtgärden främst var en anpassning utifrån nuvarande förutsättningar på kommunens gymnasieskola, har det inte varit några kännbara konsekvenser av åtgärden
- *Avveckla teoretisk gymnasial vuxenutbildning i egen regi*  
Från och med hösten 2023 kommer Carl Engströmsskolans vuxenutbildning upphöra med att bedriva teoretisk gymnasial vuxenutbildning i egen regi. Åtgärden kommer då vara genomförd även för kommande år. Medborgare som framledes vill delta i gymnasial vuxenutbildning får istället läsa gymnasiala kurser antingen via andra kommunala anordnare eller via upphandlade leverantörer av vuxenutbildning. Konsekvensen av åtgärden får utvärderas efter ett tag, men en negativ effekt av att lägga ned den gymnasiala vuxenutbildningen i egen regi är den att kan bli svårare för Eslövsbor som behöver utbildning att få detta.

## Planering utifrån möjligheter och utmaningar

Sedan våren 2021 arbetar gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden tillsammans med vård- och omsorgsnämnden med planen *Från försörjningsstöd till egen försörjning*. Under våren 2023 har planen ersatts med *Åtagandeplan för ökad egenförsörjning*. Syftet med planen är, liksom tidigare, att minska antal personer som uppbär ekonomiskt bistånd och öka graden av egen försörjning. Den nya planen bygger vidare på den tidigare och innehåller sju nya åtagande som har tydliga mål som kvantitativt kan följas upp. Arbetet med planen förutsätter fortsatt samverkan mellan förvaltningarna Barn- och utbildning och Vård- och omsorg. Några av aktiviteterna som planen innehåller är inrättande av individuella motkrav för individer som uppbär ekonomiskt bistånd som har arbetsförmåga, placera

klienter från Arbetsmarknadsenheten, Ekonomiskt bistånd och SFI på språkpraktik samt samverkan runt SFI elever med långsam progression. Aktiviteterna i planen förväntas på lång sikt bidra till att kommunen får minskade kostnader för främst ekonomiskt bistånd, men även SFI. Hur mycket mindre kostnader kan dock inte uppskattas.

Syftet med insatser som bedrivs inom ramen för kommunens arbetsmarknadsenhet, är att få medborgare som står långt ifrån arbetsmarknaden i sysselsättning eller studier. Sysselsättningen som Arbetsmarknadsenheten kan erbjuda dessa medborgare sker genom så kallade insatsanställningar inom dels arbetsmarknadsenhetens yttre verksamheter och dels inom andra kommunala verksamheter. Insatsanställningar finansieras delvis genom bidrag från Arbetsförmedlingen och till mindre del av kommunala medel. Det är ett framgångsrikt sätt för att få personer att arbetsträna, känna meningsfullhet och komma i sysselsättning. För att en person ska kunna bli aktuell för insatsanställning som förmedlas genom kommunens arbetsmarknadsenhet, måste hen uppbära ekonomiskt bistånd. Budgeten för insatsanställningar har varit samma de senaste åren, och behövs förstärkas dels för att kompensera för löneökningarna som varit under de senaste åren och dels för att möjliggöra att fler kommer i sysselsättning.

**Driftsbudgetbehov: 1 mkr**

Nämndens verksamheter har nära och kontinuerlig dialog med näringslivet kring behov och utformande av utbildningar. Ett exempel på detta är ett yrkespaket inom Vuxenutbildningen inom relinering som startar under hösten 2023. Interna uppföljningar har också visat att de elever som genomgår utbildning inom yrkespaketet går vidare till arbete efter avslutad utbildning. Yrkesutbildningar som bedrivs av Vuxenutbildningen i form av yrkespaket, finansieras dels genom statsbidrag och dels genom kommunal finansiering. Om ytterligare yrkespaket kommer starta under 2024 är oklart, men kommer i så fall kräva kommunal finansiering.

För närvarande pågår en utredning om samverkan om gymnasiesärskolans nationella program. Detta då det är brist på platser för gymnasiesärelever i hela Skåne-regionen, och gymnasiesärskolan ingår inte i samverkansavtalet fritt sök som övriga gymnasieskolan gör. Numer tar kommunens gymnasiesärskola i första hand in elever från kommunen och i andra hand de elever som sökt i första hand till enheten från andra kommuner. Översynen som har påbörjats regionövergripande ska se över och utreda tillgången och behovet av gymnasiesärskoleplatser framledes.

## Tabeller

### Driftsbudget per verksamhet (mnr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Politisk verksamhet	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Gymnasieskola	-187,2	-189,7	-196,5	-195,1	-192,7
Gymnasiesärskola	-13,0	-14,2	-13,4	-12,3	-11,9
Grundläggande vuxenutbildning	-4,0	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
Gymnasial vuxenutbildning	-5,1	-4,8	-4,9	-4,9	-4,9
Särskild utbildning för vuxna	-1,0	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Yrkehögskola	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Svenska för invandrare	-10,4	-10,1	-10,4	-10,4	-10,4
Uppdragsutbildning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övergripande vuxenutbildning	-17,9	-17,1	-17,1	-17,1	-17,1
Arbetsmarknadsenheten	-22,9	-24,7	-25,0	-25,0	-25,0
Övrig kommungemensam verksamhet	-5,4	-5,9	-6,0	-6,0	-6,0
Åtgärdsplaner	-7,3				
<b>Summa</b>	<b>-274,9</b>	<b>-271,5</b>	<b>-278,4</b>	<b>-275,8</b>	<b>-273,0</b>

### Resultatbudget (mnr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	78,1	75,8	74,1	74,4	75,8
Kostnader	-353,0	-347,3	-352,5	-350,2	-348,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>-274,9</b>	<b>-271,5</b>	<b>-278,4</b>	<b>-275,8</b>	<b>-273,0</b>

### Resultatbudget per kontogrupp (mnr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Intäkter</b>	<b>78,1</b>	<b>75,8</b>	<b>74,1</b>	<b>74,4</b>	<b>75,8</b>
Försäljningar	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
Taxor och avgifter					
Hyror och arrenden					
Bidrag	37,6	37,6	37,6	37,6	37,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	38,7	34,3	32,6	32,9	34,3
Övriga ersättningar och intäkter		2,2	2,2	2,2	2,2
<b>Kostnader</b>	<b>-353,0</b>	<b>-347,3</b>	<b>-352,5</b>	<b>-350,2</b>	<b>-348,8</b>
Personalkostnader	-145,4	-145,0	-146,8	-148,6	-149,3
Lokalkostnader	-26,5	-26,5	-26,5	-26,5	-26,5

Övriga kostnader	-179,7	-174,4	-177,8	-173,7	-171,6
Avskrivning	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Intern ränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-274,9</b>	<b>-271,5</b>	<b>-278,4</b>	<b>-275,8</b>	<b>-273,0</b>

### Investeringsbudget (mnkr)

Projekt	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inventarier gymnasieskolan	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
<b>Summa</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>

### Verksamhetsmått

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Elevtal i genomsnitt under året</b>					
Totalt antal elever från Eslövs kommun på gymnasieskolan exkl asylsökande	1 400	1 419	1 448	1 478	1 489
<b>Carl Engströms gymnasiet</b>	<b>796</b>	<b>822</b>	<b>819</b>	<b>830</b>	<b>849</b>
<i>varav elever från Eslövs kommun inkl asylsökande</i>	531	560	570	576	584
<i>varav från andra kommuner</i>	265	262	249	254	265
<b>Eslövs elever i gymnasieskolor hos andra huvudmän</b>	<b>832</b>	<b>822</b>	<b>843</b>	<b>870</b>	<b>874</b>
<b>Gymnasiesärskolan i Eslöv</b>	<b>34</b>	<b>33</b>	<b>30</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
<i>varav elever från Eslövs kommun</i>	27	25	23	21	21
<i>varav från andra kommuner</i>	7	8	7	6	6
<b>Eslövs elever i gymnasiesärskolor hos andra huvudmän</b>	<b>10</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>10</b>
<b>Vuxenutbildningen</b>					
Särvux	10	10	10	10	10
SFI	300	300	300	300	300
Yrkeshögskolan	230	230	230	230	230
Grundläggande vuxenutbildning	140	140	140	140	140
Gymnasial vuxenutbildning	300	300	300	300	300
	<b>980</b>	<b>980</b>	<b>980</b>	<b>980</b>	<b>980</b>

Miljö- och  
samhällsbyggnadsnämnden

---

§ 145

MOS.2023.0247

### **Budget 2024 samt plan 2025-2028**

#### **Ärendebeskrivning**

Förslag till budget 2024 och planperioden 2025-2028 har upprättats för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.

Den tilldelade budgetramen för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är 87,7 miljoner kronor enligt budgetberedningens förslag i vårbudgeten 2024.

#### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse. Budget 2024 samt plan 2025-2028
- Kommunledningskontorets förslag till vårbudget inför 2024 - förutsättningar.
- Budget 2024 samt plan 2025-2028
- Reviderad Tabeller till budgetyttrande 2024
- MBL-protokoll budget 2024. Signerat

#### **Beredning**

Budgeten har tagits fram i samråd med avdelningarna på Miljö och Samhällsbyggnad. Budgeten har MBL-förhandlats och protokollet bifogas ärendet.

Vårbudgeten omfattar uppräknig av indexavtal med 2,5 miljoner kronor. Ansvaret för seniorkort överförs med en budget om 0,8 mnkr. Nämnden kompenseras enligt styrprinciperna för tillkommande skötseltytor och driftkostnader till följd av slutförda investeringar efter avstämning i vårprognos, delårsbokslut samt bokslut.

Kapitalkostnader ersätts enligt utfall med avstämning i bokslutet. Nämndens ram minskas med 4,4 mnkr i totalt besparingsuppdrag 2024.

Vårbudgeten återremitterar investeringsbudgeten med ett uppdrag att minska investeringarna. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden lämnar förslag på reviderad budget med beskrivning av konsekvenserna.

I miljö- och samhällsbyggnadsnämndens yttrande Budget 2024 samt plan 2025-2028, presenteras de områden nämnden avser att fokusera på under 2024 samt utmaningar och möjligheter som presenterades vid budgetdialogen våren 2023.

En del av verksamheten inom Miljö och Samhällsbyggnad är taxefinansierad. Taxefinansieringen förutsätter även skattefinansiering eftersom det som avser rådgivning mm, inte får täckas av taxan. I takt med förändrade volymer, både inom miljö- och livsmedelstillsyn och bygglov förändras även den kostnad som finansieras av budgetramen. I takt med att tillsynsobjekten blir fler bemannas verksamheten

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande



Miljö- och  
samhällsbyggnadsnämnden

---

genom avgiftsfinansiering vilket gör att andelen rådgivning och annan skattefinansierad verksamhet blir lägre.

**Beslut**

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner budget 2024 med planperiod 2025-2028 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

**Ej deltagande i beslut**

Ledamöterna från Centerpartiet, Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna avstår från att delta i beslutet.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

## Miljö- och Samhällsbyggnadsnämnden

<b>Ordförande:</b>	<b>Bengt Andersson</b>
Förvaltningschef:	Dave Borg

### 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 mättnings-, 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 ovårdade 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.

Utöver dessa områden så har nämnden via budget för 2021 tilldelats ansvaret för kommunens företagslots och samordningen av friluftsförhållanden. I samband med budget 2022 så avsattes medel för att utveckla företagslotsen. En korrigerande nämndens reglemente har inte genomförts i detta avseende. Detta arbete avvaktas med anledning av i budget 2023 beslutad utredning avseende Serviceförvaltningen samt Miljö och Samhällsbyggnad bl a avseende myndighetsnämnd.

### Nämndens mål

Vid årsskiftet inleddes den nya mandatperioden och under våren påbörjades processen med att ta fram nya mål för nämnderna. Målen är ännu inte beslutade.

Förra mandatperiodens mål slutredovisades i bokslutet och visade då på hög måluppfyllelse för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden. Verksamheten har i stort sett fortsatt arbetet på samma sätt under våren, bortsett från den påverkan som besparingen har haft i förekommande fall.

Kommunfullmäktige beslutade i budget 2023 att en utredning av myndighetsnämnd skulle genomföras. Beslut om detta väntas under året och konsekvenserna för förvaltning och nämnd är ännu okända.

Målet för god ekonomisk hushållning; ***underhållet av kommunens gator ska motsvara det årliga behovet*** kvarstår. En ny undersökning av beståndet behöver göras för att veta det årliga behovet. Underhållet genomförs i den utsträckning som det finns medel för. Målet bedöms därför som delvis uppnått.

## Åtgärdsplaner

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har under 2023 i uppdrag att genomföra 2,5 mnkr i besparing. Huvuddelen av besparingarna ligger inom vakant tjänst samt grönyteskötsel, belysning och utsmyckning.

Nämnden fattade även ett eget beslut om att minska investeringarna 2023. Årsanslagen minskas med 25 % vilket kommer ge märkbara effekter för kommuninvånarna, t ex kommer inga nya investeringar vad gäller utsmyckning i kommunen att genomföras. Möjligheterna att uppmärksamma de traditionsbundna högtiderna såsom alla hjärtans dag, påsk, midsommar och halloween därför att minskar.

Inför besparingsuppdraget 2023 samlades medarbetarna för att gemensamt analysera möjliga effektiviseringar och besparingar. Konsekvenserna har lett till en allmänt högre kostnadsmedvetenhet vilket är positivt. Samtidigt vilar en del oro bland medarbetarna om vilka långsiktiga effekter budgetneddragningarna har.

Prognostiserat resultat för 2023 lämnar överskott med 2,5 mnkr vilket innebär att besparingarna förväntas uppnås. Det är viktigt att poängtera att förutom de direkta besparingsområdena så sker en fortsatt neddragning på de skattefinansierade åtgärderna vad gäller myndighetsarbete då inga nya medel tillförs till ökade tillsynsbehov.

Inför 2024 arbetas besparingsuppdraget in i fullmäktigebeslutet och utökas till 5,1 %, vilket motsvarar 4,4 mnkr för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden. Det framtagna, gemensamma effektiviserings- och besparingsunderlaget för 2023 har ledningsgruppen inom Miljö och Samhällsbyggnad även arbetat vidare med, inför 2024 års utökade besparingsuppdrag.

Besparingarna 2024 består i fortsatt vakant kommunekologtjänst, minskad grönyteskötsel och utsmyckning samt ökad besparing på övrig drift där bland

annat belysning och toaletter ingår. En halvering av budget för utsmyckning innebär mycket få insatser vid högtiderna, då den t ex bekostar uppsättning och nedtagning av julbelysning samt inköp och uppsättning av granar.

Nämndens beslut om sänkt investeringsnivå årliga anslag 2023 ger lägre kapitalkostnader 2024. Trots detta har nämnden inte fått tillgodoräkna sig denna åtgärd. Kapitalkostnader ersätts enligt utfall och den ger kommunen som helhet en minskad kostnad.

Nämnden har i vårbudgeten fått uppdrag att revidera föreslagen investeringsbudget. Årsanslagen ska anges enligt den neddragning som nämnden beslutade på egen hand 2023 och totalt får investeringarna uppgå till 50 mnkr exklusive årsanslagen. Konsekvenserna av besparingsuppdraget beskrivs under ”Planering utifrån möjligheter och utmaningar”.

## **Planering utifrån möjligheter och utmaningar**

I den samlade analysen av förvaltningen som medarbetarna tog fram i samband med framtagande av besparingsmöjligheter inför 2023, kom även ett antal möjligheter till effektiviseringar fram. Förvaltningen har fortsatt arbetet och ser att det kan finnas förbättringar att göra, många av typen kontinuerligt kvalitetsarbete. En möjlighet att effektivisera internt kan vara att se över delegeringen. Den som arbetar med tillsyn enligt plan- och bygglagen kan i vissa frågor även tilldelas delegering inom miljöbalken. Genom att tänka annorlunda kring delegering kan nämnden arbeta effektivare med de verktyg som miljöbalken och plan- och bygglagen tillhandahåller. Även ett ökat arbete mellan förvaltningar förväntas ge större förståelse för uppdragen och enklare hantering av arbetsuppgifter. I detta avseende kan de månatliga avstämningsmötena som förvaltningens ledningsgrupp har med digitaliseringsavdelningen för att en bättre framdrift av såväl it-baserade frågor som digitaliseringen av arbetet. Förbättringen leder inte till någon ekonomisk besparing i nuläget utan är mer ett sätt att hantera ökade förväntningar och större genomförande av sådant som tidigare nedprioriterats.

Utredningen om myndighetsnämnd är som ovan beskrivits inte beslutad men utformningen kan förväntas få stor påverkan på organisation, medarbetare och samverkan. Det är ännu inte möjligt att precisera kostnadseffekter men viktigt att belysa de myndighetsfrågor som ska skattefinansieras. Detta gäller t ex rådgivning och viss tillsyn i miljöutredningar, och som kan bli dyrare i mindre organisation utan samordningsmöjligheter.

Nämnden påverkas av några eventuellt kommande lagändringar. I juni 2021 lämnade den så kallade Bygglovsutredningen sitt förslag – Ett enklare regelverk för bygglov (SOU 2021:47) till regeringen. Det är ännu oklart vad som händer med de förslag som presenterades i utredningen, inte minst för att det har varit

regeringsskifte sedan dess. Skulle förslaget genomföras kommer det innebära att en del lovpliktiga ärende blir lovbefriade. Det kan då förväntas att nämndens behov av tillsyn enligt plan- och bygglagen kommer att öka.

I december 2021 överlämnade Boverket sin rapport 2021:26 – Detaljplaners omvandling till enhetlig digital planinformation – till regeringen. I rapporten föreslår Boverket bland annat att det ska vara obligatoriskt för kommuner att omvandla de analoga detaljplanerna ska fortsätta gälla, till digitala planer innan 2028. Boverket föreslår vidare att detaljplaner som inte är beslutade i sin digitala form vid denna tidpunkt upphör att gälla. Detaljplaner som fortfarande har genomförandetid kvar är undantagna. I nuläget finns ingen ytterligare information men ett genomförande kräver resurser för digitalisering. Rent allmänt kommer digitalisering av processer att ha fortsatt stor påverkan för de anställda och ge möjligheter till förbättrad tillgänglighet för invånare.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har som renhållningsnämnd ett ansvar för frågor gentemot Merab. I den kommande avfallsplanen finns förslag om samordning, tillsammans med övriga kommuner som ingår upphandlingen av Merab. Tillsättning med 1,0 samordnare motsvarar 0,8 mnkr (0,5 samordnare 0,4 mnkr, 0,25 samordnare 0,2 mnkr). Nya krav på t ex nyckeltalsredovisning för den förändrade hushållsnära förpackningsinsamlingen som gått över till kommunen, kan tillföras samordningstjänsten. Från 1 januari 2026 får kommuner även ett ansvar att ordna separat insamling av förpackningar på torg och i parker samt andra populära platser där kommunen har ett ansvar för gaturenhållningslagen vilket kommer kräva förändrad hantering inom gata, trafik, park.

I vårbudgeten överförs ansvar för seniorkort till miljö- och samhällsbyggnadsnämnden med en budget om 0,8 mnkr. Nämnden påtalar vikten av att verksamheten omfattas av en årlig volymavstämning med reglering av budget då kostnaden följer antal resor som genomförs.

### **Investeringsbudget**

I vårbudgeten återremitteras miljö- och samhällsbyggnadsnämnden förslag till investeringsbudget och nämnden får i uppdrag att återkomma med reviderad investeringsbudget för 2024-2028. Investeringsbudgeten får uppgå till maximalt 50 mnkr årligen plus årsanslag i 2023 års reviderade nivå.

<b>Mnkr</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Summa investeringar och årsanslag	109,8	144,2	142,4	105,9
-varav årsanslag	28,8	27,9	27,9	27,9
-varav investeringar	81,0	116,3	114,5	78,0

*Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens förslag till investeringsbudget MoS 2023.0247*



Detta innebär att årsanslagen minskas med ca 7 mnkr (-25 %) vart och ett av åren samt att investeringarna minskas med 31 mnkr 2024 (-38 %), 66 mnkr 2025 (-57 %), 65 mkr 2026 (-56 %) samt 28 mnkr 2027 (-36 %).

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har tagit fram en reviderad investeringsbudget för 2024-2028. Förslaget kommer inte uppnå vårbudgetens krav på en investeringsbudget på maximalt 50 mnkr/år men totalsummorna ligger mycket nära och är väl avvägda av professionen. För en ytterligare sänkning krävs helt andra åtgärder.

Investeringar inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden genomförs i hög grad. Under 2023 är prognosen 69 % mot budget. Projekten följer planering och färdigställs, med få undantag, inom angivet budgetår. Bra projekteringsunderlag och god konkurrens på marknaden har lett till lägre anbudskostnader än budget varför det är viktigare att jämföra antal genomförda projekt än budgetavvikelse per år. Fortsatt arbete för en mer realistisk investeringsbudget kan eventuellt uppnås genom förenklad ärendegång att utöka budget för investeringsprojekt i anläggningsskedet.

Budgeten för investeringar sätts med fem års framförhållning. Projekt som ligger långt fram i tiden har en mycket osäker kostnads kalkyl. I samband med att projektet projekteras, ca 2 år innan anläggning, kan en mer exakt summa anges i budgetplaneringen. Även då, är den prognostiserade investeringssumman svår att beräkna, särskilt med anledning av den nuvarande omvärldspåverkan. Kalkylen av den förväntade anläggningsskostnaden påverkas av vilken konkurrens om arbetet som råder vid upphandlingstillfället. Högre konkurrens på marknaden ger lägre anbud. Inflation och indexhöjning på material och priser har på senare år, gett en stor osäkerhet i kostnads kalkylerna. En lägre kostnad för produktion kan också uppstå om projektet beviljas bidrag, såsom statlig medfinansiering eller stadsmiljöavtal. Besked om bidrag lämnas ofta med kort framförhållning. Bidraget statlig medfinansiering söks i september månad året innan anläggning och besked om bidraget beviljas lämnas i oktober. Bidrag lämnas med upptill 50% av anläggningsskostnaderna.

Marginalen för oförutsedda kostnader utgår från en procentandel av beräknad anläggningsskostnad i kombination med förväntade risker i projektet. Det behöver finnas utrymme i planerad budget för oförutsedda kostnader för att få en effektiv framdrift i anläggningsskede, men marginalen kan minska om beslutsgången för tillskottsmedel i anläggningsskedet förenklas.

Osäkerhetsfaktorn i budgetplaneringen kan minska genom att möjligheten att tillföra kapital för oförutsägbara kostnader i anläggningsskedet förenklas. Istället för att ta höjd i budgetplaneringen för oförutsedda kostnader och binda upp kapital för det ändamålet, kan tillskjutande av exakta medel för oförutsägbara kostnader,

när dessa uppstår under anläggningstiden, vara en möjlig lösning för att komma tillrätta med svårigheten att ange realistiska investeringsbudgetar.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden förslag innebär en större omfördelning av arbetsuppgifter och att finansiering från investeringsmedel minskas motsvarande 0,7 tjänst i byggherrekostnader. Investeringarnas genomförande är helt beroende av att organisationen har resurser i form av projektledare. För att bibehålla kompetensen behöver beloppet tillföras förvaltningen i driftmedel 2024.

<b>Nuvarande personalfinansiering via byggherrekostnader/investering</b>	<b>Förslag på ny personalfinansiering via driftbudgetbudget</b>
Projektledare infrastruktur, 65%	Projektledare infrastruktur, 65%
Projektledare infrastruktur, 65%	Projektledare infrastruktur, 35%
Projektledare exploateringsprojekt, 65 %	Projektledare exploateringsprojekt, 65%
Projektledare exploateringsprojekt Östra Eslöv, 0%	Projektledare exploateringsprojekt Östra Eslöv, 0%
Utvecklingsstrateg/Projektledare Trafikverkets projekt, 35%	Utvecklingsstrateg/Projektledare Trafikverkets projekt, 35%
Projektledare grönytor, 35%	Projektledare grönytor, 0%
Projektledare beteendeförändring, 5%	Projektledare beteendeförändring, 0%
Summa 270 %	Summa 200 %

#### **Nuvarande personalfinansiering via driftbudget i jämförelse med förslag.**

#### *Större investeringar - Trafikverket och Skånetrafiken*

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har under den kommande treårsperioden, 2024-2026, en mycket hög investeringsnivå med anledning av projekt som genomförs i samarbete med trafikverket. Projekt är planerade och angivna i den så kallade regionala transportinfrastrukturplanen. Dessa projekt sätter stor prägning på investeringsnivån och är prioriterade i miljö- och samhällsbyggnadsnämndens förslag av reviderad investeringsbudgeten.

- Produktion av gång- och cykelväg Stabbarp-Bosarp-Öslöv
- Produktion av gång- och cykelväg Billinge – Röstånga
- Produktion av gång- och cykelväg Ö Asmundtorp – Trollenäs)

Inget av projekten tillsammans med trafikverket är lämpliga att skjuta på framtiden. Det skulle innebära att projekten stryks hos Trafikverket och att en ev framtida produktion blir mycket osäker. Troligt scenario är att projekten inte genomförs under en 10-15 års period.

Skånetrafiken har meddelat att investering av hållplats Hurva troligen inte genomförs under 2023. I förslaget har hållplats Hurva flyttats fram från år 2023

till år 2028. Flytten av investeringsmedel kräver en avstämning med Skånetrafiken.

Bullervall Hurva är ett projekt från 2011, som inte färdigt ställts, och återigen aktualiserats. Projektet är möjligt att skjuta på framtiden, utan större effekt för verksamheten. Förslaget är att det flyttas från år 2024 till år 2031.

#### *Större investeringar - infrastruktur*

Det är generellt problematiskt att genomföra reduktion genom att skjuta på de större investeringsprojekten. Många av investeringsprojekten för infrastruktur involverar ett samarbete med VASyd. Projektering, upphandling och anläggning genomförs med VASyd, där även VASyd har personal och resurser avsatt inom den tid som projektet är planerat att genomföras. Om kommunen skjuter på de större investeringsprojekten ger detta också följder för VASyd.

Prioriterade projekt för genomförande under budgetperioden är således Föreningstorget med omgivande gator samt Kanalgatan etapp 1, 2 och 3. Projektet behöver löpa på med anläggnings år varje år för att färdigställa Kanalgatan i sin helhet. Även Trehäradsvägen är ett projekt i samarbete med VASyd.

Projekt gång- och cykelväg Medborgarhuset-Bryggaregatan, etapp 1 krävs för att färdigställa området kring stadsparken.

Förslaget innehåller fördelning av investeringskostnader över 2 år. Fördelningen innebär att lägre investeringssumma belastar respektive år och produktionen behöver startas under hösten för att färdigställas under våren därpå. Detta kräver en noggrann planering av varje projektledare. Det är mycket viktigt att poängtera att det innebär också att möjligheten för bidrag genom statlig medfinansiering uteblir. Projekt för statlig med finansiering behöver startas upp och avslutas inom ett år. Det innebär att kommunen går miste om bidragsmedel med upp till 40-50% av projektets kostnad, vilket inte är kostnadseffektivt och motverkar besparingsändamålet.

#### *Större investeringar - grönyta*

Förslaget innebär att samtliga, med undantag för projekt stadsparken, större grönyteinvesteringar för parker skjuts på framtiden. Redan projekterade lekplatsprojekt aktualiseras och anläggs på angivet år inom perioden. Projekt Gröna torg som projekteras 2023 och var planerat att genomföras år 2024 skjuts på framtiden till år 2028.

#### *Större investeringar - Övriga projekt*

I miljö- och samhällsbyggnadsnämndens förslag till reviderad investeringsbudget har investering budgeten för Belysning landsbygd minskats med 1 mnkr till 3 mnkr under år 2024 och 2025 och tiden för genomförande förlängts till år 2028.

Investeringsmedel för byte av armaturer till LED kvarstår oförändrat.

Investering industrispår skjuts på framtiden. Produktionsår flyttas från år 2027 till år 2031. Det finns fortfarande medel i driften för visst underhåll de kommande åren men framskjuten investering riskerar att göra underhållet dyrare.

#### *Mindre investeringar - Årsanslag*

Årsanslagen är årligen återkommande mindre investeringssummor för framförallt underhåll, men även mindre nyinvesteringar i gata och grönyta. Den totala investeringssumman för år 2023 var före besparingar 28,7 mnkr. Tidigare år har en uppräknings skett för att bibehålla kvalitetsnivåer men inför 2024 har ingen uppräknings har skett utan besparingen om 25 % fattas på 2023 års budget. I vårbudgeten anges att den reviderade summan för årsanslagen ska fortsätta gälla under perioden 2024-2028. Förslaget innebär att mindre budgetutrymme lämnas för samtliga kategorier, men med fokus på besparing inom utsmyckning. Det innebär att den satsning som kommunen gjorde inför budget år 2022, för att stärka gemenskap och öka trygghet och attraktivitet både i staden och tätorterna, nu helt försvinner med anledning av besparingskraven.

Förvaltningens årsanslag för teknisk utrustning 200 tkr utgår.

Besparingen i kombination med utebliven indexuppräknings 2024 ger faktiska konsekvenser för kommunens asfaltunderhåll. Beräkning pekar på att en uppräknings budget 2024 motsvaras av 9,6 mkr. Den budget som presenteras inklusive besparing är 7,1 mnkr, dvs -2,5 mnkr. Dessutom har priset för asfalt ökat dramatiskt de sista åren. Utläggning av ett nytt slitlager med asfalt har gått från en kostnad på 60 kr per kvadratmeter år 2020 till 100 kr per kvadratmeter 2023. Det innebär att det år 2024, kommer att läggas upp till 46 000 kvm mindre asfalt inom kommunen med sämre vägar, fler sprickor och potthål som följd. Underhållsskulden ökar. I kommunens undersökning av vad kommuninvånarna tycker om sin kommun, så är skötsel av gator och vägar, en av de kategorier som kommuninvånarna gett lägst betyg.

## Driftbudget per verksamhet (mnkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Politisk verksamhet	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Förvaltningsledning/ Miljöstrategi	-14,6	-13,4	-13,4	-13,4	-13,4
Miljöenheten	-3,4	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3
Kart- och bygglovsavdelning	-5,9	-5,7	-5,7	-5,7	-5,7
Bostadsanpassning	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	-3,7
Gata trafik park	-61,1	-60,9	-60,8	-60,4	-60,4
<b>Summa</b>	<b>-89,5</b>	<b>-87,8</b>	<b>-87,7</b>	<b>-87,3</b>	<b>-87,3</b>



## Resultatbudget (mnr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	18,3	18,2	18,2	18,2	18,2
Kostnader	-107,8	-106,0	-105,9	-105,5	-105,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>-89,5</b>	<b>-87,8</b>	<b>-87,7</b>	<b>-87,3</b>	<b>-87,3</b>

## Resultatbudget per kontogrupp (mnkr)

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Intäkter</b>	<b>18,3</b>	<b>18,2</b>	<b>18,2</b>	<b>18,2</b>	<b>18,2</b>
Försäljningar	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Taxor och avgifter	14,7	15,1	15,1	15,1	15,1
Hyror och arrenden	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Bidrag	1,9	1,4	1,4	1,4	1,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Övriga ersättningar och intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostnader</b>	<b>-107,8</b>	<b>-106,0</b>	<b>-105,9</b>	<b>-105,5</b>	<b>-105,5</b>
Personalkostnader	-38,7	-37,3	-37,3	-37,3	-37,3
Lokalkostnader	-2,1	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Övriga kostnader	-41,8	-41,3	-41,2	-40,8	-40,8
Avskrivning	-20,6	-20,6	-20,6	-20,6	-20,6
Intern ränta	-4,6	-4,6	-4,6	-4,6	-4,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>-89,5</b>	<b>-87,8</b>	<b>-87,7</b>	<b>-87,3</b>	<b>-87,3</b>

## Investeringsbudget netto (mnkr)

Projekt	Inv.ram beslut enligt Kf	Förslag ny budget-ram	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>Nya och ej påbörjade projekt</b>								
Ölycke områdeslekplats		-5,0		-5,0				
Harlösa och Gårdstånga lekplats		-6,0				-6,0		
Solkullen och Kungshult lekplats		-6,0					-6,0	
<b>Delsumma nya projekt</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Ej påbörjade projekt med ny kalkyl</b>								
Trehäradsvägen etapp 4 (Sallerupsvägen-Lundavägen) inkl GC-väg på bro	-27,0	-26,0				-1,0		-15,0
<b>Delsumma ej påbörjade projekt med ny kalkyl</b>	<b>-27,0</b>	<b>-26,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-15,0</b>
<b>Pågående projekt med förslag till förändrad Kf-ram</b>								
Trehäradsvägen etapp 2 (Gasverksgatan-Verkstadsvägen)	-27,0	-17,0	-2,0		-5,0	-10,0		
GC-väg Medborgarhuset-Bryggaregatan, etapp 1 (Kyrkogatan-Trollsögatan)	-9,0	-12,0	-0,6	-11,0				
GC-väg Medborgarhuset-Bryggaregatan, etapp 2 (Trollsögatan-Bryggaregatan)		-15,0					-15,0	
Byte till LED-armaturer		-16,2	-5,4	-5,4	-5,4			
<i>Årsanslag 2023, ändras till projekt med totalram</i>								
<b>Delsumma pågående projekt med förändrad KF-ram</b>	<b>-36,0</b>	<b>-60,2</b>	<b>-8,0</b>	<b>-16,4</b>	<b>-10,4</b>	<b>-10,0</b>	<b>-15,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Pågående projekt med beslutad KF-ram</b>								
Verksamhetssystem bygglov	-1,0		-1,0					
Stora torg byggnation	-60,0		-1,2					
Skolgatan-Åkervägen Löberöd	-10,0		-0,1					
Trehäradsvägen etapp 1 (Verkstadsvägen-väg 113) exkl cirkulationsplats	-26,0							-1,0
Kvarngatan inkl gc-väg etapp 2 (Östergatan-Pärlgatan)	-16,0		-15,2					
Kvarngatan etapp 3 (Kvarngränd-Trehäradsvägen)	-27,0							-2,0
Kanalgatan etapp 1 (Bryggaregatan - Trollsögatan)	-33,0		-30,6					
Kanalgatan etapp 2 (Västergatan-Bryggaregatan)	-31,5		-1,5			-15,0	-15,0	
Kanalgatan etapp 3 (Föreningstorget-Västergatan)	-31,0			-0,5	-0,5		-15,0	-15,0
Gator Föreningstorget Torpstigen, Västerlånggatan, ev del av Kanalgatan	-31,5		-1,2	-15,0	-15,0			
Belysning landsbygden	-18,0		-3,0					
Belysning landsbygden etapp 2	-19,0		-4,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0

## Investeringsbudget netto (mnkr)

Projekt	Inv.ram beslut enligt Kf	Förslag ny budget-ram	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Lekplats Stadsparken och parkåtgärder	-31,0		-30,0					
Stinstorget	-11,0		-1,0		-10,0			
Park Gröna torg	-16,0							-15,0
Hpl Hurva	-2,3		-2,3					-2,3
Bullervall Hurva	-3,0		-1,0					
GC-väg Stabbarp-Bosarp-Öslöv	-15,5		-2,5	-10,5				
GC-väg Billinge - Röstånga	-13,5		-1,0		-11,5			
GC-väg Ö Asmundtorp - Trollenäs	-25,0		-1,6	-1,0	-1,0	-21,0		
GC-väg Vetegatan - Ö Asmundtorp	-5,5		-1,0	-0,5	-0,5	-3,5		
Industrispår	-8,0							
<b>Delsumma pågående projekt med beslutad KF-ram</b>	<b>-434,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-98,2</b>	<b>-30,5</b>	<b>-41,5</b>	<b>-42,5</b>	<b>-33,0</b>	<b>-38,3</b>
<b>Delsumma Större projekt</b>	<b>-497,8</b>	<b>-103,2</b>	<b>-106,2</b>	<b>-51,9</b>	<b>-51,9</b>	<b>-59,5</b>	<b>-54,0</b>	<b>-53,3</b>
<b>Årsanslag</b>								
Teknisk utrustning			-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering naturvårdsåtgärder			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Asfaltering			-9,5	-7,4	-7,4	-7,4	-7,4	-7,4
Om- och nybyggnad gatuaneläggningar			-3,5	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Åtgärder i övriga orter			-1,1	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Utsmyckning			-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fritids- och naturanläggningar			-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Cykel, kollektivtrafik och trafiksäkerhet			-2,5	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Gatubelysning			-3,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Lekplatser			-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Grönområden Eslövs tätort			-1,4	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Grönområden byarna			-1,3	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Trädplanteringar enligt trädpolicy			-1,8	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Dagvattenåtgärder			-1,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Broåtgärder			-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
<b>Delsumma årsanslag</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-28,9</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>
<b>Summa miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>	<b>-497,8</b>	<b>-103,2</b>	<b>-135,1</b>	<b>-73,9</b>	<b>-73,9</b>	<b>-81,5</b>	<b>-76,0</b>	<b>-75,3</b>

## Verksamhetsmätt

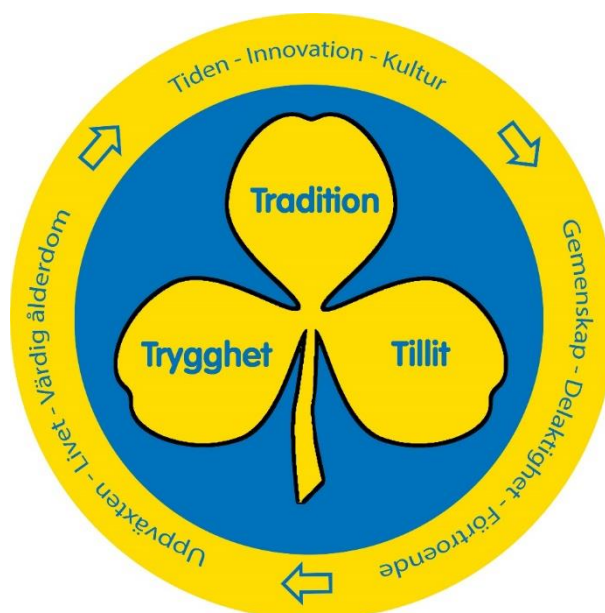
	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>MILJÖ</b>					
Genomförande projekt; andel genomförda projekt i tillsynsplanen	100%	100%	100%	100%	100%
Genomförandegrad tillsynsplan; andel tillsynade objekt i tillsynsplanen MILJÖTILLSYN	100%	100%	100%	100%	100%
Genomförandegrad tillsynsplan; andel tillsynade objekt i tillsynsplanen HÄLSOSKYDD	100%	100%	100%	100%	100%
Genomförandegrad tillsynsplan; andel tillsynade objekt i kontrollplanen LIVSMEDELSKONTROLL	100%	100%	100%	100%	100%
<b>KART &amp; BYGGLOV</b>					
Handläggningstid för bygglov (avser genomsnittlig handläggningstid i veckor)	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Handläggningstid för hantering av anmälan (avser genomsnittlig handläggningstid i veckor)	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Handläggningstid för förhandsbesked (avser genomsnittlig handläggningstid i veckor)	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Handläggningstid för nybyggnadskarta (avser genomsnittlig handläggningstid i veckor)	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Handläggningstid för förenklad nybyggnadskarta (avser genomsnittlig handläggningstid i veckor)	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Handläggningstid för ansökan om bostadsanpassningsbidrag (avser genomsnittlig handläggningstid i veckor)	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0



# Budgetet

2024

Med flerårsplan 2025 - 2027



# Innehållsförteckning

Hela Eslöv.....	3
Vägen framåt.....	4
De kommunala verksamheternas ansvar .....	5
Organisation .....	6
Riktade uppdrag .....	7
Kommunens ekonomiska förutsättningar inför 2024 och flerårsplaner inklusive omvärld.....	11
Personalpolitik .....	21
Kommunkoncernen och verksamheten i kommunalförbund .....	22
Finansiella rapporter.....	24

# Hela Eslöv

Eslövs kommuns vision och fokusområde ska ge en målbild för verksamheten och vara ledstjärnor i vår förnyelse. Visionen berättar om hur det är när vi nått dit, och fokusområdena beskriver vilka områden som ska prioriteras.

Visionen *Hela Eslöv* bygger på våra tre fokusområden; Trygghet, Tradition och Tillit.

## Trygghet

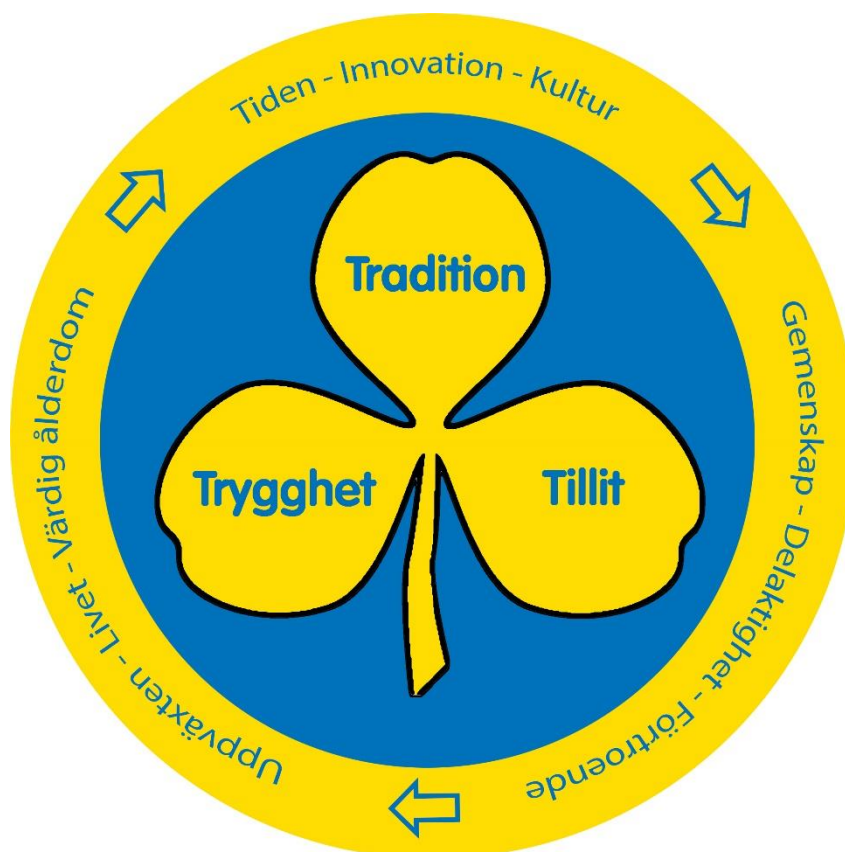
Eslövs kommun ska vara en kommun som ger trygghet genom uppväxten fram till en värdig ålderdom. Genom hela livet ska medborgaren känna trygghet.

## Tradition

Genom traditioner finner vi gemenskap. Våra traditioner har funnits med oss genom tiden och burits av vår gemensamma kultur. Ur detta har också mycket innovation sprungit.

## Tillit

Vår gemenskap är det som bygger vårt samhälle. Genom att medborgarna känner delaktighet skapar vi förtroende.



# Vägen framåt

## Verksamhetsidé

Verksamhetsidén bygger på en vision – Hela Eslöv – och en förvaltning.

## Verksamhetsområden

En ny organisation ska tas fram med förändrade verksamhetsområden med utgång i en förvaltning.

## Mål och handlingsprogram

De nu formade målen och handlingsprogrammen som är fattade av kommunfullmäktige gäller tills vidare. Ett arbete ska snarast startas upp där ett nytt handlingsprogram med tydliga beskrivningar enligt den nya organisationen tas fram. Till detta ska där finnas en operativ målstyrning och aktivitetsplan som fördelas på verksamheterna. Målarbetet bör utvecklas efter en princip med parallell användning av strategikartor och styrkort.

## Strategi

Vår strategi för att nå framåt bygger på ett agilt förhållningssätt och tillitsbaserad styrning, med större fokus på kommunens lagstadgade uppgifter än idébaserade.

## Budgetprocess

För att få en god överblick av över kommunens ekonomi ska en nollbasbudget som antas året efter valet och innehålla en plan för ytterligare tre år.

## Styrning och resultat

Samtliga författningsdokument som rör regler, policy, riktlinjer, måldokument, strategier och övriga styrande dokument som på olika sätt berör och påverkar hur kommunen ska bedriva och utföra sina olika uppdrag ska ses över.

# De kommunala verksamheternas ansvar

## Kommunledningskontoret

- Beredning och verkställande av kommunfullmäktiges, kommunstyrelsens, kommunstyrelsens arbetsutskotts, arbetsgivarutskottets ärenden samt sekretariat
- Övergripande personal- och lönepolitik, ekonomistyrning, budget, bokslut, välfärdsfrågor, plan- och näringslivsfrågor, kommunikation, juridik, administration samt ägaransvar för mark, fastigheter och anläggningar
- Ansvarar för att fortlöpande följa verksamheterna i de bolag, kommunalförbund etc. som kommunen helt eller delvis äger samt att tillvarata kommunens intressen i dessa

## Hälsa, vård och omsorg

- Äldreomsorg
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Funktionsnedsättning
- Behandling och socialt stöd till personer från 18 år
- Försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd
- Mottagande och integration av vuxna flyktingar och andra skyddsbehövande
- Boendefrågor för socialt utsatta personer
- Budget- och skuldrådgivning
- Tillsyn och kontroll enligt alkohollagen, tobakslagen samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel

## Kommunservice

- Måltidsverksamhet
- IT
- Städservice
- Fastighetsförvaltning med projektledning
- Lokalförsörjning
- Upprätthålla och utveckla skyddet av kommunens fastigheter

## Revisionen

- Utföra revision av kommunens verksamheter enligt kommunallagen, revisionsreglementet och god revisionssed
- Pröva om verksamheterna bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt
- Kontrollera räkenskaperna och den interna kontrollen
- Ge kommunfullmäktige underlag för sin ansvarsprövning

## Barn och utbildning

- Förskola, grundskola och särskola
- Fritidshem
- Socialtjänst barn och unga upp till 20 år
- Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan
- Kommunal vuxenutbildning och särskild utbildning för vuxna
- Svenska för invandrare
- Yrkeshögskola samt uppdragsutbildning
- Arbetsmarknadsåtgärder och
- Praktikplacering
- Kommunalt aktivitetsansvar
- Feriearbete

## Kultur och fritid

- Barn-, ungdom- och vuxenkultur
- Allmänna fritidsaktiviteter inkl. fritidsgårdar
- Kulturskolan
- Stöd till föreningar och studieförbund
- Idrotts- och fritidsanläggningar
- Samlingslokaler
- Biblioteksverksamhet
- Namn på offentliga byggnader, gator, vägar, torg och andra allmänna platser

## Miljö och samhällsbyggnad

- Bygglov
- Mätning och GIS
- Livsmedel, miljö- och hälsoskydd
- Gator, vägar, trafik och parker
- Trafiksäkerhet
- Bostadsanpassning
- Naturvård och miljöstrategiskt arbete
- Energifrågor

## Överförmyndarverksamhet

- Tillsyn i enlighet med föräldrabalken, förmyndarskapsförordningen och lagen om god man för ensamkommande barn
- Rekrytering samt utbildning av ställföreträdare
- Tillsyn i enlighet med lagen om framtidsfullmakter



# Organisation

## En kommun – En förvaltning

En ny organisation ska arbetas fram, där Eslövs kommun ska organiseras som en enda förvaltning, där kommunchefen är förvaltningschef. Utan inre förvaltningsgränser ges förutsättningar för effektivare arbete vilket skapar mer nytta åt dem vi finns till för. Syftet är att främja ett effektivare utnyttjande av resurserna och skapa mer nytta åt skattebetalarna, med större fokus på kommunens obligatoriska uppgifter än de frivilliga.

Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av anställd personal i förvaltningen. Tjänstemännen är anställda i en förvaltning där antalet verksamhetsområden och dess ansvar behöver ses över.

Målet är strävan efter att ständigt utveckla verksamheten genom ett systematiskt förbättringsarbete så att arbetsmoment som inte är värdeskapande effektiviseras eller arbetas bort. Syftet är att öka tillgängligheten till service och tjänster för kommunens invånare, företagare och besökare. Arbetssättet och filosofin för ledning och styrning av verksamheten verkar genom ett agilt förhållningssätt och tillitsbaserad styrning.

Tillitsbaserad styrning och ledning är styrning, kultur och arbetssätt med fokus på verksamhetens syfte och brukarens behov, där varje beslutsnivå aktivt verkar för att stimulera samverkan och helhetsperspektiv, bygga tillitsfulla relationer samt säkerställa förmåga, integritet och hjälpvillighet.

Att arbeta agilt innebär att man utvecklar nya funktioner stegvis i cykler. Först utforskar man problemet, sedan utvecklar, testar och reflekterar man över resultatet.

Ett hållbart arbetssätt med ett agilt förhållningssätt är grunden för en tillitsbaserad styrning i en plattare organisation där kunskapen bland medarbetarna bättre tas tillvara på. Det är medarbetarnas kunskaper och ständiga förbättringsarbete som i många små steg leder mot de övergripande målen och för oss närmare visionen.

Alla medarbetare vill göra ett gott jobb. Det innebär att vi ska sträva efter en trygg arbetsmiljö där det är tillåtet att göra fel, men inte att dölja det. Vi vill lära av misstagen och då är det viktigt att följa upp den uppkomna avvikelsen så att samma fel inte inträffar igen.

Chefen ska vara en möjliggörare som coachar medarbetarna så att deras kunskaper kommer till nytta och kreativitet frigörs. Genom att stötta en medarbetare och ställa frågor snarare än ge svar, hjälper chefen medarbetaren att lösa en situation med egen kraft. Allt arbete innebär ett lärande samtidigt som allt lärande också är arbete. Om något går fel följer vi upp avvikelsen och utformar förbättringsåtgärder. Strukturen med enhetsnära pulstavlor stödjer det dagliga förbättringsarbetet. Det är där vi ser hur enhetens verksamhet mår och det är där medarbetarna lyfter förbättringsförslag och synliggör avvikelser.

## Politisk organisation

En ny politisk organisation ska arbetas fram för att få en struktur liknande den nya organisationen inom kommunen.

## Nollbasbudget med tillhörande treårsplaner

Varje mandatperiod inleds med en nollbasbudget som antas året efter valet och innehåller en plan för ytterligare tre år. De tre efterkommande åren antas revideringar av budgeten. Totalt en fyraårsperiod.

Nollbasbudget innebär ett mer aktivt budgetarbete, där verksamheternas faktiska behov, kostnader och intäkter genomlys i större omfattning för att höja kvaliteten samt tillse att verkligen alla resurser används så effektivt som det bara är möjligt.

Det börjar med ett blankt papper där man lägger in vilka verksamheter man vill ha inom sin ram och inte bara tittar på volymkompensationer där man utgår från flerårsplanen.

# Riktade uppdrag

## Hälsa, vård och omsorg

- Inom hälsa, vård och omsorgs verksamheter ska ett kunskapskrav gällande språkkunskaper finnas
- Personal inom hälsa, vård och omsorgs verksamheter med bristande kunskaper i svenska ska vidareutbildas med en målsättning att all personal ska uppnå kommunens fastsatta kunskapskrav gällande språkkunskap
- Personal som nyanställs inom hälsa-, vård och omsorgs verksamheter ska uppnå kommunens fastsatta kunskapskrav gällande språkkunskap
- Personal som nyanställd inom hälsa-, vård och omsorgs verksamheter ska uppvisa ett utdrag ur belastningsregistret
- Slumpmässiga alkohol- och drogtestar ska utföras på personal inom hälsa, vård och omsorgs verksamheter
- En katalog över boenden för äldre ska tas fram, där samtliga boendialternativ i kommunen presenteras
- Det ska finnas ett långsiktigt arbete gällande ett brett utbud och variation för äldres boende
- Fler mötesplatser för äldre ska inrättas i hela kommunen inklusive alla byar
- En fritidscheck för kommunens äldre samt de boende inom LSS och SOL ska inrättas, där de ges möjlighet att delta gratis på kulturevenemang inom kommunen, ska utredas
- Utbudet och möjligheterna till friskvård för äldre samt de boende inom LSS och SOL ska utökas
- Möjligheten att anställa en äldre- och handikappombudsman i Eslövs kommun ska utredas
- Eslövs kommun bör i samverkan med Region Skåne arbeta med att förbättra insatserna för att minska gravidas bruk av skadliga ämnen
- Höjningen av habiliteringsersättningen ska kvarstå, och framöver årligen räknas upp med ett lämpligt index
- Ofrivilliga delade turer inom omsorgen ska fasas ut

## Trygghet

- Utbyggnaden av kameraövervakning ska kraftigt öka
- Eslövs kommun ska ansöka om tillstånd att använda ordningsvakter i de områden av kommunen som bedöms som otrygga
- Kommunen ska ta krafttag mot narkotika
- Ett kommunalt civilkuragepris ska införas i kommunen
- En 48 timmars garanti för att snabbt stödja ungdomar under 15 år som omhändertagits av polis eller annan myndighet ska inrättas
- Krav på polistillstånd för passiv penninginsamling ska införas
- Kommunen ska utveckla gatubelysningen som en del i det trygghetsskapande arbetet
- Trygghetssamarbete såsom grannsamverkan mot brott ska stödjas och utvecklas av kommunen
- Kommunen ska bedriva en ordningskola

## Kommunservice

- Kommunen ska vid upphandling premiera produkter som framställts utan att djur utsatts för onödigt lidande
- Kommunen ska vid upphandling premiera närodlat och lokalproducerade produkter
- Huvudregeln för specialkost i kommunens skolor skall vara att specialkost enbart ges efter medicinska behov och inte utefter individuella preferenser
- Möjligheten att ha godkända kök och anställa utbildad kökspersonal på kommunens särskilda boenden och inom barnomsorgen ska utredas

## Barn och familj

- Eslövs kommun ska uppvakta regeringen med en skrivelse om att bli försökskommun att ta bort stöd i modersmålsträning och hemspråk i skolan. Resurserna ska istället läggas på träning i svenska språket
- Samtliga barn i låg- och mellanstadiet ska ges undervisning i kost/hälsa och Eslövs kommun ska ta inspiration av projekt såsom Bunkeflomodellen, Fri fotboll och Aktivitet förebygger
- Samtalsspråket under lektionstid ska alltid, med undantag från språklektionerna, vara på svenska. De nationella minoritetsspråken undantagna
- Samtliga skolor ska beredas möjlighet att arrangera traditionella kyrkliga skolavslutningar för de elever och vårdnadshavare som så önskar
- Elever ska inte kunna få dispens från delar av skolundervisningen med hänsyn till kulturell eller religiös hänvisning
- Eslövs kommun ska uppvakta regeringen med en skrivelse om de positiva aspekterna av vårdnadsbidraget
- Behoven av landsbygdsskolor bör utredas och skolorna ska utvecklas därefter
- Barngruppernas storlek inom förskolan bör minskas
- Karensavdraget för all förskolepersonal bör slopas
- Eslövs kommun ska se över efterfrågan av dagbarnvårdare och utifrån detta uppmuntra till fler dagbarnvårdare
- Eslövs kommun bör främja uppkomsten av fler föräldrakooperativ
- Möjligheten att införa uppföljningskrav inom elevhälsan bör utredas
- Eslövs kommun ska initiera ett arbete tillsammans med polisen och Region Skåne, för att tidigt kunna hjälpa barn och familjer som är i behov av stöd
- Eslövs kommun ska ha ett aktivt arbete med att stärka samverkan med den regionala psykiatrin
- Förståelse och gemenskap över generationsklyftor bör stärkas genom införande av tjänsten klassmorfar
- Inrätta en ambulerande personalpool för skola och barnomsorg

## Jämlikhet och demokrati

- Allt kommunalt stöd till grupper, organisationer och föreningar som bekänner sig till totalitära ideologier, hyllar eller använder sig av våld och hot eller på olika sätt försöker hindra meningsmotståndare från att utnyttja sina demokratiska fri- och rättigheter, ska avskaffas
- Det kommunala stödet till föreningar vars verksamhet helt eller delvis syftar till att upprätthålla bevara eller stödja invandrares ursprungliga kultur och identitet bör avvecklas
- Det kommunala stödet till föreningar vars verksamhet helt eller delvis baseras på etnisk tillhörighet ska avvecklas
- Kommunens arbetsplatser ska ha ett tydligt arbete mot diskriminering, vilket även innefattar diskriminering av ideologiskt oliktankande
- HBTQ-certifiering ska avvecklas till förmån för ett stärkt arbete mot diskriminering generellt
- Eslövs kommun som arbetsgivare ska ge blivande föräldrar betald ledighet vid besök inom mödravården kopplade till graviditet

## Kultur och fritid

- Eslövs kommun ska låta företag och föreningar genom ekonomisk kompensation erhålla namnrättigheter med fokus på kommunens offentliga byggnader, men även platser och evenemang
- Möjligheterna att genom försålda namnrättigheter uppföra en ishall ska utredas
- En lägerverksamhet i likhet med Rårödslägrat ska startas upp
- Kommunen ska jobba för att lyfta fram Eslövs kommuns lokala historia
- Vid konstinköp bör konst med lokal anknytning prioriteras
- Kommunen bör eftersträva en utökad medborgarpåverkan för offentlig konst.

## Migration, assimilation och bosättning

- Eslövs kommun ska tillskriva regeringen med en begäran om att genom ett undantag från, eller en förändring av, socialtjänstlagen beredas möjligheten att undslippa försörjningsansvaret för nyanlända invandrare och flyktingar som flyttar till kommunen och även undantas det ekonomiska ansvaret efter mottagningstiden löpt ut
- Eslövs kommun ska lämna in en formell begäran till Migrationsverket och Länsstyrelsen om att få pausa mottagandet av nyanlända tills vidare
- En utredning ska initieras om möjligheten att från kommunens sida driva pilotärenden för att pröva bosättningslagen i förhållande till det grundlagsskyddade kommunala självbestämmandet.
- Kommunen bör utreda möjligheten och kostnaden att införa ett kommunalt återvandringsbidrag i syfte att stimulera icke självförsörjande invandrare utan skyddsbehov att återvända till sina hemländer
- Kommunen ska aktivt arbeta med informationsförmedling om möjlighet till återvandring.
- Invandrare som förbundit sig att återvända bör få utbildning, och kunskaper anpassade efter förutsättningar och behov i hemlandet
- Möjligheterna att införa en återvandringshandläggare bör utredas
- En ekonomisk konsekvensbeskrivning ska utföras, med förslag på åtgärder samt en plan för full kostnadstäckning genom de ersättningar kommunen får från migrationsverket. En redovisning ska ske till kommunfullmäktige i samband med bokslut och framöver permanentas som särredovisning till bokslut för att kunna följa kostnadsutvecklingarna.
- Alla former av "positiv" särbehandling eller beaktande av etnicitet vid anställning inom kommunen skall avskaffas.
- Kommun ska arbeta aktivt för en effektivisering av SFI-undervisningen och införa ett uppföljningskrav.
- Kommunledningskontoret ska ge berörda verksamheter i uppgift att förbereda och genomföra en lösning likt "Staffanstorpsmodellen" och använda husvagnar, eller motsvarande, till boende för nyanlända
- Det ska ställas krav på nyanlända gällande SFI, att de gå en kurs i samhällsorientering och följer de aktivitetsinsatser som finns för att komma i arbete för att få bidrag.
- Tolkförmedlingens ska belysa nya arbetssätt, och tolkning på distans ska öka
- Perioden då kommunen erbjuder kostnadsfri språktolkning ska tidsbegränsas varefter fortsatt behov av tolk ska självfinansieras.
- Kommunens offentliga kommunikation skall inte ske på utländska språk undantaget kommunikation direkt riktat till turister.

## Hållbar utveckling

- Eslövs kommun ska använda sin vetorätt mot vindkraftverk, dessutom ska underlag tas fram för effektivare satsningar inom andra energikällor
- Bevarandet av grönytor, restriktiv bebyggelse på åkermark och förtätning ska säkerställas
- Hundrastgårdar ska byggas
- En utredning som tar ett helhetsgrepp kring parkeringsfrågan, där man väger in faktorer såsom handel, pendling, bostäder och parkeringsnorm ska tillsättas
- Stadsutveckling ska ske med respekt för traditionell arkitektur och förskönande byggnation bör prioriteras vid nybyggnation

## Finans och organisation

- Medarbetare som inte tar ut föräldrapenning ska informeras om sin rätt att förkorta sin normala arbetstid med upp till 25 procent fram tills barnet fyller åtta år
- Kommunens verksamhet ska alltid eftersträva effektivitet, minskad administration, korta beslutsvägar, en platt verksamhet, återhållsamhet och tydlig ansvarsfördelning
- Ett lämpligt system för att få en överblick över hur mycket tid kommunens tjänstemän lägger på olika projekt ska införas
- Ta ett helhetsgrepp om hur styrningen och uppföljningen av tjänstemännens arbetstid fungerar. Ett system behöver införas som ger rimlig insyn i hur arbetstiden fördelas så att strategiska beslut kan fattas på ett bättre underlag. Dessutom bör överdriven detaljstyrning så kallat "minutscheman" motverkas
- Anslagen för intern representation, konferens och utbildning inom kommunens politiska organisation skall minskas
- Möjligheterna för ledamöter att delta i sammanträden på distans ska vidareutvecklas
- Reglerna för kommunalt partistöd ska ses över
- Ett förslag på hur en del av parti- och mandatstödet ska vara till för att främja unga till att aktivera sig i politiken ska tas fram
- Den politiska organisationen och ekonomiska förmåner för förtroendevalda ska ses över
- Vision Hela Eslöv ska ersätta nu gällande vision och fokusområde
- Nollbasbudget med tillhörande treårsplan ska införas
- Ny organisation ska införas

# Kommunens ekonomiska förutsättningar inför 2024 och flerårsplaner inklusive omvärld

(Utgångspunkt SKR:s augustiprognos i cirkulär 23:36)

## Samhällsekonomisk utveckling

Den svenska ekonomin började bromsa in under 2022. En hög inflation med stigande räntor, både globalt och nationellt, slog hårt mot Sveriges ekonomi. Bruttonationalprodukten, BNP, ökade enbart 2,8 procent under 2022 och inför 2023 förutspåddes en minskning av BNP. Många bedömare förutspådde att det skulle vara en kortvarig nedgång, att inflationen skulle dämpas snabbt under 2023 och att ekonomin skulle börja stärkas redan 2024.

Den höga inflationen och de ökade räntorna har dock fortsatt under det första halvåret 2023. KPIF-inflationen (Konsumentprisindex med Fast ränta) var under augusti 4,7 procent och prognostiseras bli 6 procent för helåret 2023. För 2024, och åren närmast därefter, förväntas inflationen ligga inom Riksbankens målområde.

Trots att den ekonomiska politiken, i synnerhet Riksbankens penningpolitik, har lagts om med syfte att få ner inflationen, står sig den svenska arbetsmarknaden stark. Detta kan vi även se i vår omvärld. Häri ligger även en delförklaring till att inflationen är fortsatt hög. Enligt skolboksteorin leder en hög inflation till höjda priser och en minskad konsumtion. Produktionen anpassas till en minskad efterfrågan, vilket ökar arbetslösheten som ytterligare minskar efterfrågan på varor och tjänster. När inflationen når målet finns förutsättningar för en vändning uppåt i ekonomin.

Skatteunderlaget förutspås växa med i genomsnitt 4,6 procent per år under 2023-2026, vilket är 0,5 procentenheter över den genomsnittliga ökningen de senaste åren (2013-2022). Arbetslösheten beräknas öka något under 2024 för att därefter minska och nå 2023 års nivå under 2026.

Trots en god nominell utveckling av skatteintäkterna urholkas kommunens köpkraft i reala termer och det reala skatteunderlaget tros falla 2 procent innevarande år och vara oförändrat det kommande året. De ökade skatteintäkterna täcker därmed inte kommunens faktiska kostnadsökningar.

Den höga inflationen har stor betydelse för kommunsektorns kostnader, bland annat för avtalspensioner. Inflationen påverkar avtalspensionerna, vilket leder till stora kostnadsökningar för kommunerna. Ökningen av prisbasbeloppet påverkar olika delar av pensionskostnaden och beräknas utifrån inflationstakten i juni året innan. För 2024 har prisbasbeloppet gett en ökning med 9,1 procent.

Övergripande statistik i procent				
År	2023	2024	2025	2026
BNP-utveckling	-0,6	1,2	3,4	2,4
Konsumentprisförändring KPI	8,5	2,8	1,4	1,8
Timlöner konjunkturlönestatistik	3,9	3,8	3,4	3,3
Skatteunderlagstillväxt SKR augusti 2023	4,9	3,8	5,0	4,8

## Kommunens ekonomiska förutsättningar 2024

Sveriges ekonomi har under 2023 gått in i en lågkonjunktur. Den höga inflationen gör att kommunens skatteunderlag utvecklas svagt. Skatteintäkterna ökar procentuellt starkt, men den höga inflationen gör att den reala ökningen blir betydligt lägre.

I reala termer beräknas skatteunderlaget växa med i snitt 1,3 procent per år 2023-2026. Enligt prognoserna kommer köpkraften att falla med 2 procent 2023 jämfört med 2022. Därefter sker en marginell ökning. Den stora minskningen 2023 är varaktig, eftersom kostnadsnivån redan höjts. Det enda sättet för kommunen att hämta igen det är genom att minska de faktiska kostnaderna.



Sammantaget för perioden 2024-2027 beräknas kommunens skatteunderlag inte räcka till för att finansiera en växande kommunal verksamhetsvolym. Tidigare budgetar samt utbyggnaden av verksamheten har byggts på en inflyttning på 200-300 personer per år. Sedan sista kvartalet 2022 har befolkningsökningen stannat av.

Den senaste befolkningsprognosen från våren 2023 påvisar en lägre befolkningstillväxt jämfört med tidigare prognoser. Detta påverkar kommunens ekonomi till följd av lägre skatteintäkter. Ekonomin är också ansträngd av de stora prisökningarna som är en följd av den höga inflationen samt stora kostnadsökningar kopplat till det nya pensionsavtalet för kommunens anställda.

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidragsintäkter 2024 - 2027				
År	2024	2025	2026	2027
Befolkning *)	34 800	34 900	35 000	35 100
Intäkt	2 495	2 577	2 660	2 740

\*) 1 november året före

## Statliga satsningar inom kommunens verksamhet 2024

I regeringens budgetproposition för 2024 finns bland annat dessa satsningar nämnda. Dessa är så kallade riktade medel och betalas ut efter ansökan. Det är inte alltid nya pengar och det är inte heller säkert att verksamheterna i Eslövs kan göra en ansökan.

**Förstärkning av statsbidrag för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiskt utsatta områden**

Insatser för att göra lärarrollen mer attraktiv på de mest krävande skolorna är viktiga för att huvudmännen ska kunna rekrytera och behålla erfarna lärare. Det kan bland annat handla om att stärka skolors trygghet och arbetsro. Genom att möjliggöra attraktivare arbetsförhållanden för lärare på skolor med särskilt svåra förutsättningar ges eleverna bättre möjligheter att nå målen för utbildningen. Regeringen föreslår därför att 165 mnkr avsätts 2024 för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i skolor med socioekonomiska utmaningar.

**Läsa, skriva, räkna**

Att elever har goda färdigheter att läsa, skriva och räkna är centralt för hur väl de lyckas med att nå utbildningens mål och sina fortsatta studier. Sverige är och ska fortsätta vara ett bildat land och för det krävs en läsande befolkning. Regeringen föreslår därför insatser för att stärka barns och elevers språk-, läs- och skrivutveckling samt matematiska färdigheter. Detta görs bland annat genom en satsning på böcker till förskolor och skolor. Vidare föreslås en förstärkning och utvidgning av satsningar för den pedagogiska personalens kompetensutveckling. Regeringen föreslår att 179 mnkr tilldelas satsningen 2024.

**Kunskapsbidraget**

Förbättrade kunskapsresultat är en prioriterad fråga för regeringen. För att Sverige återigen ska upprätta en stark kunskapsskola behövs utökade insatser som stärker kunskapsutvecklingen inom förskoleklass, grundskola och fritidshem. För att tydliggöra att skolans fokus ska vara på stärkt kunskapsutveckling avser regeringen att byta namn på det så kallade likvärdighetsbidraget till kunskapsbidraget. Regeringen föreslår att kunskapsbidraget förstärks med 850 mnkr 2024. Regeringen avser även att se över hur bidraget fördelas för att säkerställa att medlen används på effektivast möjliga sätt.

**Utbyggnad av regionalt yrkesvux**

Det utmanande ekonomiska läget har ändrat förutsättningarna på arbetsmarknaden och det finns en ökad efterfrågan på yrkesutbildning för vuxna. Regeringen föreslår att 905 mnkr tillförs för att förstärka den regionala yrkesinriktade utbildningen på gymnasial nivå inom kommunal vuxenutbildning (regionalt yrkesvux). Regeringen har sedan tidigare avsatt cirka 3,5 mdkr för utbildningsplatser i regionalt yrkesvux för 2024. Det innebär att kommuner i samverkan kan ansöka om totalt cirka 4,4 mdkr i statsbidrag för att anordna utbildningsplatser på regionalt yrkesvux.

**Förlängning av bidrag till Kulturskolan**

Regeringen förlänger satsningen på den kommunala kulturskolan, vilket innebär att kulturskolor runt om i landet fortsatt ges möjlighet att nå fler barn och unga i socioekonomiskt utsatta områden, utveckla sitt utbud, sina undervisningsformer och sitt elevunderlag. Kulturskolan sysselsätter i dag ett stort antal pedagoger och utgör en viktig arbetsmarknad, bland annat för musiker. Medlen fördelas utifrån inkomna ansökningar.

### Ny socialtjänstlag – bemanningssatsning

Under 2024 ska förslag till en ny socialtjänstlag presenteras och arbetet påbörjas för omställningen till en långsiktigt hållbar, mer förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst. I samband med omställningen föreslår regeringen en särskild bemanningssatsning i socialtjänsten. För detta föreslår regeringen att 200 mnkr tillförs kommunerna för 2024.

### Kommuner och regioners arbete med krisberedskap och civilt försvar

Det kraftigt försämrade säkerhetsläget och erfarenheter från Ukraina har tydliggjort behovet av ett starkt civilt försvar. Kommuner och regioner har en avgörande roll för att säkerställa att samhällets funktionalitet kan upprätthållas genom hela hotskalan. Regeringen föreslår därför att bidragen till kommunernas och regionernas arbete med krisberedskap och civilt försvar fortsätter och tillför därför 100 mnkr årligen.

## Kommunens satsningar på verksamheten 2024 och planperioden

Verksamheterna ska arbeta utifrån bland annat tilldelat uppdrag, reglemente, kommunens budget, förbättringar av verksamheten och kapacitetsanpassning inom den driftsram som beviljas. Verksamheten effektiviserar löpande genom att bland annat minska kostnader och omfördela medel dit de bäst behövs, anpassa kapacitet och förändra verksamheten enligt ny lagstiftning.

Arbetet med trygghetsfrågor är fortsatt en prioriterad fråga för samtliga verksamheter. 1 januari 2024 träder en ny lagstiftning om ordningsvakter i kraft, vilken kommer underlätta för kommuner att anlita ordningsvakter i trygghetsskapande syfte. Eslövs kommun ska därför under 2024 ansöka om tillstånd att använda ordningsvakter i de områden av kommunen som bedöms som otrygga.

Kommunen har ingått ett partnerskap med Stiftelsen Tryggare Sverige. Partnerskapet innebär att Eslövs kommun, Eslövs Bostads AB och Stiftelsen Tryggare Sverige inleder ett fördjupat samarbete med syfte att öka säkerheten och tryggheten i Eslövs kommun. Med utgångspunkt i aktuell forskning och beprövade erfarenheter, ska parterna gemensamt finna nya idéer, nya lösningar och nya samverkansformer för att ytterligare stärka kommunens brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete.

Arbetet utgår från arbetsmetoden platsamverkan, vilket innebär att aktörer som kommun, fastighetsägare och Polisen går samman i en fristående, icke-vinstdrivande organisation. Tillsammans tar man ett gemensamt ansvar för att genomföra insatser som var och en av aktörerna inte kan åstadkomma själva i ett lokalt avgränsat område. Syftet är att skapa en säker, trygg och attraktiv miljö.

Näringslivets utveckling är en avgörande drivkraft för en hållbar samhällsutveckling och tillväxt i Eslövs kommun. Genom att bidra till skatteintäkter och sysselsättning men också innovation och integration har näringslivet en mångsidig och avgörande roll för kommunens utveckling.

Eslöv vill vara en kommun där människor möts, växer och utvecklas. I detta har näringslivet en viktig roll. Våra företag bidrar till en hållbar utveckling och är betydelsefulla i arbetet mot att nå vår vision att Eslöv ska vara förstahandsvalet för företagare vid nyetablering och expansion.

Eslöv har ett näringsliv med både spets och bredd. Ett starkt näringsliv med framgångsrika företag är en förutsättning för kommunens utveckling. Företagen skapar arbetstillfällen och tillväxt. När Eslövs kommun ska växa hållbart, och även stärka vår profil som hållbar kommun, vill vi samverka med vårt näringsliv.

Eslövs kommun arbetar med strategiska näringslivsfrågor på ett långsiktigt, målinriktat och konkret sätt. Ett näringslivspolitiskt program ska tas fram. Syftet med programmet är att tydliggöra och stärka Eslövs kommuns samlade arbete gentemot näringslivet.

Eslövs kommun har vuxit med cirka 2 800 nya invånare de senaste tio åren. Detta har gjort att förskolor och skolor byggts, byggts om och renoverats för att kunna erbjuda alla nya barn och elever en god utbildningsmiljö.

Förskolan Blåsippan i Stehag färdigställdes under 2023. I centrala Eslöv byggs förskolan Vitsippan som kommer att ersätta tre förskolor.

Sommaren 2023 påbörjades byggnationen av den nya Sallerupskolan. Den gamla skolan rivs och en ny treparallellig skola, för elever från förskoleklass till år 6, byggs upp på samma plats. Planerat färdigställande är våren 2026.

En utbyggnad av Kulturskolans lokaler vid Lilla Teatern har utretts under flera år. En ny detaljplan har tagits fram som möjliggör byggnationen. Syftet med utbyggnaden är att samla flera av Kulturskolans verksamheter till en lokal. Planerad byggstart är under 2024 med ett planerat färdigställande 2026.

Befolkningen i Eslöv blir äldre och vårdbehoven förändras. En ökad andel av befolkningen prognostiseras med en demenssjukdom. Hälsa- vård och omsorg ser i sina prognoser att ett nytt demensboende behöver stå klart 2030.

I Danmark och Holland har det under många år funnits demensbyar, och 2021 öppnades den första i Sverige. I en demensby får människor med minnesproblematik en fri, men samtidigt trygg, boendemiljö och kan fortsätta leva livet med värdighet och bibehållet oberoende. Det kan bland annat finnas promenadstråk, vackra utemiljöer och olika former av samhällsservice. Eslövs kommun ska arbeta med att ta fram en plan för en demensby med innehåll som hör det goda livet till och inbjuder till glädjefyllda stunder i vardagen.

För att skapa ett varierat boendebud för våra äldre i kommunen ska även möjligheterna att bygga i stil med konceptet Bovieran utredas. Detta koncept finns i en del kommuner runt om i landet, och bygger på att skapa en öppen och sammanhållen boplats för personer som är 55+, med inspiration hämtad från Rivieran. I tider med ökande ensamhet är det viktigt att vi bygger naturliga mötesplatser för social samvaro.

Arbetet med att förnya och förändra Östra Eslöv fortsätter enligt den fördjupade översiktsplanen. Den första etappen i Östra Eslöv är Berga trädgårdsstad. Tre arkitektkontor har bjudits in att ge förslag på hur de ser att det ska byggas och hur området i övrigt ska utformas. Förslagen presenterades i samband med näringslivsdagarna i slutet av september 2023. I förslagen finns boende för äldre med och detta ska prioriteras för att möta den demografiska utvecklingen. I arbetet bör man se över möjligheterna med demensby och Bovieran.

Utveckling och tillväxt i Eslövs kommun har länge koncentrerats till staden. Arbetet för utveckling och tillväxt behöver därför breddas då det är viktigt att utvecklingen av Eslövs kommun kommer hela kommunen till gagn, även byarna.

I Marieholm har utvecklingen av ett nytt bostadsområde påbörjats. Det gäller ett markområde i nordöstra delen av Marieholm som omfattar cirka sju hektar åkermark. På platsen har det tidigare legat ett tegelbruk och området har därför fått arbetsnamnet Tegelbruksområdet. Intill bostadsområdet planeras för ett grönstråk, också det cirka sju hektar stort.

I Löberöd har kommunen påbörjat arbetet med den sista etappen i det större exploateringsprojektet Ölyckegården. I den avslutande tredje etappen planeras 20 villatomter och grupphusbebyggelse. Försäljning av tomter planeras att påbörjas under 2024.

Sveriges vatten- och avloppsledningar och anläggningar anlades till stor del under 1950- och 60-talen. Dessa anläggningar är nu 60-70 år gamla och underhållsbehoven är stora. VA SYD är den organisation som ansvarar för va-verksamheten i kommunen. I samband med att VA SYD genomför underhåll av ledningar genomför kommunen underhåll av gator och parker. Under 2023 påbörjades arbeten i Stadsparken där VA SYD genomför underhåll för att förbereda för mottagande av stora mängder regn. Samtidigt genomför kommunen en ombyggnation av Stadsparken där bland annat en lekplats anläggs.

Eslöv stad har länge haft en väldigt kraftig utveckling och snabb expansion samtidigt som andra delar av kommunen blivit mer eftersatta. Hela Eslöv ska utvecklas och få ta del av kommunens investeringar. Utvecklingen av kommunens olika delar ska ske med utgångspunkt till dem som bor där och med hänsyn till deras förväntningar och önskemål.

Kommunen har valt att arbeta med medborgarbudget som arbetsmetod. Det innebär att de som bor på landsbygden får direkt inflytande över investeringsmedel för utvecklingsprojekt i sitt närområde. Möjligheten att lämna in förslag är ambulerande mellan kommunens olika byar, därmed har varje by cirka en gång per mandatperiod möjlighet att lämna in sina förslag. Alla som bor i ansökningsområdet får vara med och lämna förslag och bestämma vad pengarna ska användas till. Första året var 2020. Bland de projekt som färdigställts finns hundrastgård och utegym.

En förutsättning för en levande landsbygd är tillgången till fiber. Kommunen har beslutat att satsa 20 mnkr under fyra år för att stötta utbyggnaden i kommunen. En upphandling av fiberleverantör genomfördes 2023 där cirka 100 adresser i kommunens södra delar fått erbjudande om fiber. Målet med kommunens satsning är att alla hushåll och företag i Eslövs kommun ska ha fått ett erbjudande om fiber till ett likvärdigt pris senast 2025, oavsett om man bor mitt i Eslöv, eller i en by eller långt ute på landsbygden. För att stötta kommunens initiativ beviljade Region Skåne en ansökan om bidrag för den första etappen om fem mnkr.

## Befolkning

Befolkningsprognosen lägger grunden för kommunens planerade utbyggnad av verksamheten de närmsta åren. Enligt den senaste befolkningsprognosen från våren 2023 ses nu en lägre befolkningstillväxt jämfört med tidigare prognoser. Detta påverkar kommunens intäkter och gör att även planering och framtida dimensionering av verksamheten måste ses över.

Kommunens planering och utbyggnad av verksamheten har utgått från en större andel barn, ungdomar och äldre. Jämfört med tidigare prognoser ser vi i de här grupperna nu en lägre befolkningstillväxt för den kommande planperioden.

Enligt den nya prognosen är det framför allt i åldersgruppen 80 år och äldre som det sker en stor ökning, 297 personer från 2023 till 2027. Grundskolan är en obligatorisk verksamhet och antalet invånare i skolåldern kommer enligt prognosen att öka med 106 elever fram till 2027. Nästan lika mycket, 81, kommer antalet invånare i gymnasieåldern att öka. Alla invånare mellan 16 och 19 år deltar inte i gymnasieskolans verksamhet, men alla omfattas av kommunens uppföljningsansvar. Prognosen visar att antalet barn i förskoleåldern ökar med enbart 12 fram till 2027. Förskolan är inte någon obligatorisk verksamhet och det är cirka 90 procent som är inskriven i förskolans verksamhet. Ökningen av äldre innebär att det är fler personer i behov av hjälp av kommunens äldreomsorg. Samtidigt är det enligt statistiken endast cirka 25 procent i åldersgruppen som får någon form av insats från kommunens vård- och omsorgsverksamhet. Den vanligaste insatsen är hemtjänst.

De senaste åren har kommunen satsat mycket på att bygga ut både förskolans och grundskolans lokaler. En större nybyggnation av en förskola, Vitsippan, färdigställs under 2024 och byggnationen av den nya Sallerupskolan påbörjades sommaren 2023 med beräknat färdigställande våren 2026.

Med hjälp av en konsultfirma har det tagits fram ett underlag för dimensionering av förskolor och skolor. I rapporten konstateras att det finns en viss överkapacitet i skollokaler enligt befolkningsprognosen fram till 2033. Rapporten kommer att, tillsammans med eventuella beslut, ligga till grund för den framtida lokalförsörjningsplaneringen.

Kommunens invånare blir äldre och den ökade andelen över 80 år gör att det kommer att finnas ett behov av fler boendeplatser för dem med störst behov, särskilt när det gäller personer med en demensdiagnos. Kommunen avsätter utredningsmedel för att utreda behovet av fler boendeplatser, nya boendeformer, nuvarande boendestruktur samt byggnadernas skick.

Under 2023 avstannade befolkningstillväxten i princip helt. Även om befolkningsprognosen har minskats mot tidigare prognoser är det osäkert om denna justering är tillräcklig. En ny befolkningsprognos bör därför tas fram och måste följas upp kontinuerligt för att tidigt fånga förändringar i befolkningsunderlaget. Kommunen bör vara beredd på att trenden med vikande befolkningstillväxt från 2023 kan komma att fortsätta även framåt.

Befolkningsutveckling					
År	2023	2024	2025	2026	2027
År 1 – 5 Förskola	2 120	2 105	2 084	2 132	2 132
År 6 – 15 Grundskola	4 589	4 615	4 632	4 635	4 695
År 16 – 18 Gymnasiet	1 378	1 389	1 418	1 449	1 459
År 65 – 79	4 654	4 618	4 617	4 651	4 675
År 80 –	1 857	1 953	2 037	2 085	2 154

## God ekonomisk hushållning/resultatutjämningsreserv

Lagstiftningens ändamål med kravet på att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning innebär att offentliga medel ska användas på ett effektivt och säkert sätt samt att varje generation ska bära kostnaderna för den service som konsumeras. Kostnader från en generation får alltså inte skjutas över till kommande generationer. Kommunerna ska ha förmågan att leverera service till sina medlemmar på samma nivå som tidigare utan att öka skatten. Detta tillgodoses med ett årligt överskott på normalt 1 - 2 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

Beroende på respektive kommuns soliditet och investeringar kan det finnas anledning att ha ett lägre eller högre överskottsmål. Enligt redovisningslagstiftningen och rekommendationer från RKR (Rådet för kommunal redovisning) ska god ekonomisk hushållning även omfatta kommunkoncernen från 2019 års räkenskapsår. Övergripande finansiella mål för kommunkoncernen omfattar överskott och soliditet.

I maj 2023 överlämnade regeringen en proposition till riksdagen utifrån förslagen i betänkandet En god kommunal hushållning (SOU 2021:75). Propositionen Effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner är ett förslag och kan komma att ändras under riksdagens behandling av propositionen. Den nya lagen föreslås träda i kraft den 1 januari 2024, det vill säga från och med räkenskapsåret 2024. Utredningen lämnar en rad förslag, bland annat att det nuvarande begreppet god ekonomisk hushållning ersätts, införande av ett tioårigt rullande program för en god kommunal hushållning, en skärpning av balanskravet, redovisning av pensioner, och eventuellt slopande av resultatutjämningsreserven. Regeringen bedömer att det inte finns skäl att ändra kommunallagens reglering om god ekonomisk hushållning, vilket innebär att definitionen kvarstår. Vidare anser regeringen att det saknas skäl att förändra regleringen av balanskravet liksom redovisning enligt blandmodellen gällande pensioner. Resultatutjämningsreserven föreslås att vara kvar till år 2033 men att en ny reserv, resultatreserv, införs.

En kommunal budget ska enligt lag upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Planeringen utgår därmed från att ett positivt överskott planeras i samband med upprättandet av budget samt uppföljning och åtgärder vidtas vid behov under året för att överskott uppnås vid årets slut. Det finansiella resultatet vid årets slut kan bidra till ett bättre resultat än vad som planerats i budget. Storleken på överskottet för Eslövs kommun fastställs i de finansiella målen för god ekonomisk hushållning. Planeringen utgår från ett överskott med minst 1 - 2 procent i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och budgeterat finansnetto. Finansnettot används framöver till verksamhet under året. Möjligheterna till större överskott minskar, risken för underskott ökar.

God ekonomisk hushållning bedöms ha uppnåtts när det finansiella målet om budget i balans, överskott i form av årets resultat, finansiering av investeringar och flertalet verksamhetsmål förbättras. Eslövs kommuns definition av god ekonomisk hushållning är följande:

*Varje generation bär själv kostnaderna för den service man konsumerar. Ingen kommande generation ska behöva betala för det som tidigare generation förbrukat. Så stor nytta som möjligt av befintliga resurser ska skapas för kommun- invånarna. De finansiella målen anger att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Verksamhetsmålen ska spegla effektiviteten och göra uppdraget tydligt mot kommuninvånarna*

Målet för Eslövs kommuns budgetarbete inför 2024 samt planperioden 2025 till och med 2027 är ett årligt överskott på 1 - 2 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragen. Inför budgetarbetet 2024 har flertalet faktorer påverkat att målet på 1 - 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag som överskott riskerar att inte uppnås under budgetåret 2024. Framförallt är det kostnadsökningar som är hänförliga till det nya pensionsavtalet och inflationsuppräknningar. Målen för god ekonomisk hushållning följs upp i delårsrapport och årsredovisning.

Investeringsbehovet är generellt högre både för perioden och enskilda år, men kommunen har ett långtgående ansvar och kan inte alltid tillgodose alla önskemål utan måste utgå från en verklighetsförankrad bild. Investeringsstakten har varit lägre än beslutad tidplan i kommunens investeringsbudget och måste minskas ytterligare. Det är av yttersta vikt att man utgår från uppfyllandet av god ekonomisk hushållning. För att ytterligare tydliggöra vikten av väl avvägda investeringsbeslut ska ett skuldsättningsmål tas fram under 2024.

Kommunen har under året 2023 arbetat med åtgärdsplaner för nämnderna för att nå en budget i balans till år 2025. I åtgärdsplanerna har respektive verksamhet genomfört besparingar och minskat investeringarna.

Kommunen har avsättning i resultatutjämningsreserv som enligt regelverket kan användas vid vikande konjunktur för att nå en budget i balans.

#### Kommunen kommer att ha fyra övergripande finansiella mål under mandatperioden

Budget i balans

Verksamheterna ska ha en budget i balans

---

Årets resultat

Överskott på 1-2 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragsintäkterna, vilket motsvarar cirka 24-48 mnkr. Målet riskerar att inte uppnås under 2024.

---

Självfinansieringsgrad

Målet sätts till 50 procent i snitt under perioden 2024 – 2027. Självfinansieringsgraden bör inte understiga 35 procent under ett enskilt år. Med den höga investeringsnivå som är budgeterad 2024 blir det svårt att uppnå detta samtidigt som resultatet förväntas stanna på noll.

---

Soliditet

Soliditeten ska ligga på minst 50 procent exklusive pensionsåtagande och 40 procent inklusive pensionsåtagande.

---

## Verksamhetsmål som bidrar till god ekonomisk hushållning

Det finns preliminära verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning och dessa mål kommer att prövas under året och eventuellt ersättas med styrkort och strategikarta.

## Ekonomisk översikt och analys 2024 – 2027

Beräkningsförutsättningar

Budgeten för 2024 och plan för 2025 och framåt är beräknade utifrån följande förutsättningar:

- Oförändrad kommunalskatt för hela perioden, 20,54 kr.
- Resultatet beräknas till 0 mnkr för 2024, och därefter minst 1 – 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Finansiellt mål riskerar därmed att inte uppnås för 2024.
- Verksamheternas ramar utgår från kommunfullmäktiges antagna budget för 2023 med plan för 2024 och framåt.
- Verksamheternas åtgärdsplaner har räknats in i verksamheternas ramar och gäller därmed för 2024 och framåt.
- Antagen befolkningsprognos
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har beräknats utifrån Sveriges Kommuner och Regioners prognos, med en nedrevidering av befolkningsutvecklingen av försiktighets skull, vilket därmed ger lägre skatteintäkter.
- Lönekostnadsökningar har antagits om 3,2 procent per år.
- Pensionskostnader är beräknade utifrån KPA:s prognos per augusti.
- PO-pålägget fortsätter att vara 42,75 procent.
- Internräntan höjs från 1,25 procent till 2,5 procent.

Resultat

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna, det så kallade balanskravet. Över tid behöver kommunens resultat överstiga en viss nivå för att kunna finansiera de investeringar som görs idag för att tillgodose dagens och morgondagens medborgare. Eslövs kommun har definierat detta krav som ett överskott om 1 – 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen för 2023 är ett resultat som uppgår till -40 mnkr, eller -1,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Under 2023 har verksamheterna beslutat om, och implementerat, åtgärdsplaner för att uppnå en ekonomi i balans. Ökade kostnader för pensioner och andra inflationsrelaterade kostnadsökningar har påverkat förutsättningarna att uppnå det finansiella målet om 1 – 2 procents överskott. För 2024 är förutsättningarna fortsatt sämre för att kunna uppnå 1 – 2 procents överskott, men under 2025 och 2026 beräknas kommunen åter vara tillbaka till 1 – 2 procents överskott i linje med det finansiella målet. För att uppnå 1 – 2 procents



överskott under mandatperioden 2023-2026 som helhet krävs dock att resultatet blir än större 2025 och 2026. För de två sista åren på mandatperioden skulle det behövas ett resultat om ca 70 mnkr per år, eller knappt 3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, för att nå ett mål om 1 - 2 procents överskott under mandatperioden.

#### Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader beräknas utvecklas negativt de kommande åren. Under tidigare år har kommunens finansnetto bidragit till att täcka de löpande kostnaderna då det har varit positivt. En låg skuldsättning och relativt höga utdelningar från bland annat Kraftringen är förklaringar till detta. Men i takt med att låneskulden och räntorna stiger, kommer ett allt större negativt finansnetto att behöva täckas upp genom de löpande kostnaderna. Detta minskar utrymmet för satsningar på den kommunala verksamheten eller att högre kostnader på grund av inflation inte kan kompenseras fullt ut.

#### Investeringar

Till följd av den minskade befolkningstillväxten minskar också behovet av expansionsrelaterade investeringar då det inte längre behövs lika många nya platser i kommunens verksamheter. Det är också viktigt att befintliga lokaler nyttjas optimalt för att minska behovet av att införskaffa nya fastigheter. Dessa aspekter stärker möjligheterna till en stark självfinansieringsgrad på lång sikt och undviker onödiga utgifter i avskrivningar, drifts och underhållskostnader för överdimensionerade lokaler.

Det finns dock fortsatt ett investeringsbehov för kommunen. Den direkta effekten av investeringarna uppstår i form av avskrivningar på investeringen och räntekostnader för att täcka finansieringen, eftersom investeringarna uppgår till mer än vad kommunen klarar av att finansiera med egna medel. Andra driftskostnader som uppstår är tillkommande drift och underhåll. De investeringar som görs i lokaler och offentliga miljöer behöver skötas för att inte förlora sin funktion och för att bibehålla värdet över tid. För lokaler tillkommer även medel till för att täcka verksamheternas kostnader i form av personal och andra kostnader. För perioden 2024-2026 planeras investeringarna att uppgå till ca 570 mnkr. Prognosen för 2023 är ett utfall på ca 350 mnkr. Men då det är ca 230 mnkr lägre än budgeten för 2023, planeras dessa investeringar att överföras till 2024 års budget, vilket gör att investeringarna för 2024-2026 snarare landar på 800 mnkr. Totalt för mandatperioden 2023-2026 indikeras investeringsvolymen uppgå till knappt 1 200 mnkr. Detta kommer kräva stort lånebehov, vilket förklaras mer ingående längre fram.

Det är flera omfattande investeringsprojekt som ska genomföras under de kommande åren. Det enskilt största projektet är rivningen och nybyggnationen av Sallerupskolan med plats för ca 400 elever, till en budgeterad utgift om 210 mnkr.

Under 2024 kommer nybyggnationen av Vitsippans förskola i Eslöv (före detta Skogsgläntans förskola) att stå klar (67 mnkr) och under 2026 beräknas en ny byggnad för Kulturskolan att tas i drift (53,6 mnkr).

På Husarängen anläggs en ny konstgräsplan under hösten 2023 och denna kommer att kompletteras med en ny föreningslokal (18,5 mnkr) och rekreationsområde etapp 1 (13,5 mnkr).

En stor utmaning i planeringen av kommunens investeringar är tidigare års förhållandevis låga genomförandegrad. Stora summor har flyttats fram på grund av överklaganden, långa leveranstider och omtag i projekteringen. Investeringsbudgeten behöver planeras bättre för att bättre spegla kapitalbehovet, vilket då ger kommunen träffsäkrare prognoser kring såväl lånebehov som start av driftkostnadskonsekvenser.

#### Exploatering

Kommunen går in i en period med högre exploateringsverksamhet. Under perioden 2024-2027 beräknas exploateringsnettot uppgå till 66 mnkr i högre utgifter än inkomster, vilket således kommer att försämra kommunens likviditet, utöver ovan nämnda investeringar i lokaler och offentliga miljöer. Det är främst fastigheten Gäddan 41 (Stenatomten), Tegellbruksområdet i Marieholm och Ölyckegården etapp 3 i Löberöd som kommer att vara föremål för de kapitalintensivaste exploateringarna under perioden.

På detta område finns dock vissa faktorer som kan komma att påverka exploateringen. Detta gäller primärt Gäddan 41 där avtal ännu inte är genomfört vilket medför viss osäkerhet. Det omfattande bostadsbyggande som är planerat för denna tomt är dessutom inte lika aktuellt som tidigare förutspått givet den minskade befolkningsprognosen och minskade behovet av bostäder.

### Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden är ett mått på hur stor del av investeringarna som finansieras med de skatteintäkter som kommer in och som är kvar efter det att kommunens löpande kostnader har betalats. Måttet anges i procent, där 100 procent förklarar att samtliga av kommunens investeringar finansierats med egna medel utan att nya lån har tillkommit.

I grunden är det avskrivningskostnaderna och årets resultat som är de medel som kan finansiera investeringarna av egna medel. Räcker inte dessa behöver nya lån tas upp. En självfinansieringsgrad på under 100 procent innebär således att nya lån behöver tas upp, och därför är det viktigt att investeringsnivån hålls på rimlig nivå för att inte öka på låneskulden alltför mycket.

Över lång tid bör kommunen finansiera investeringarna utan lån, men under perioder kan lånefinansiering behövas för att möjliggöra utbyggnad av den kommunala servicen eller skapa kostnadseffektiva lokaler och verksamhet som ger lägre framtida driftskostnader.

Det finansiella målet för kommunens självfinansieringsgrad uppgår till 50 procent över mandatperioden men inte lägre än 35 procent ett enskilt år. Prognosen för 2023 indikerar en självfinansieringsgrad om 19 procent, vilket alltså inte är förenligt med kommunens finansiella mål. Anledningen till den låga självfinansieringen är dels ett lågt resultat (0 mnkr i prognosen för 2023) och dels en hög investeringstakt sett ur ett historiskt perspektiv. Det skulle krävas ett nollresultat under 2023, givet samma investeringsnivå, för att självfinansieringsgraden ska uppgå till den lägre gränsen om 35 procent ett enskilt år.

För hela mandatperioden 2023-2026 indikeras en självfinansieringsgrad på 54 procent. I planen minskar investeringsnivån stadigt för varje år, men ju längre fram i tiden desto större är osäkerheten kring var behovet ligger.

### Låneskuld

Som en effekt av stora investeringar beräknas kommunens låneskuld öka under mandatperioden. Investeringsbehovet uppgår för mandatperioden 2023-2026 till 1 200 mnkr. Lånebehovet uppstår främst 2023-2025 då investeringarna är högre. För åren 2026 och även 2027, som ingår i budgetplaneringen, beräknas inget lånebehov finnas för kommunens egen verksamhet. Dessa år kan kommunen finansiera behovet med resultatet och avskrivningarna.

Utöver kommunens egna investeringar tar kommunen upp lån för VA SYD:s räkning för att täcka investeringsbehovet inom Eslövs VA-kollektiv. Löpande amorteringar görs på stora delar av kommunens lån, vilket bidrar till att hålla nere låneskuldutvecklingen.

Ett viktigt nyckeltal att följa framöver blir att titta på låneskulden per invånare. Prognosen för 2023 är en skuld på knappt 35 000 kr per invånare. År 2026 passerar skulden 50 000 kr per invånare.

### Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme och mäter hur stor del av kommunens tillgångar som kan finansieras med eget kapital. Kommunens soliditet minskar sakta i takt med ökade investeringar. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen minskar från 58 procent i bokslut 2022 till 45 procent i slutet av mandatperioden. Inkluderar pensionsåtaganden i ansvarsförbindelsen minskar soliditeten från 41 procent 2022 till 32 procent 2026. Målet för Eslövs kommun är att soliditeten ska ligga på minst 50 procent exklusive pensionsåtagande och 40 procent inklusive pensionsåtagande. Soliditeten påverkas främst av framtida åtaganden och investeringar som kommunen har, ju högre dessa är desto högre soliditet krävs. För att möta stora framtida investeringar är fortsatta positiva resultat och en tillräckligt hög självfinansieringsgrad nödvändig.

Soliditet						
	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Soliditet, %	58 %	51 %	47 %	45 %	45 %	45 %
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser, %	41 %	36 %	32 %	32 %	32 %	33 %

### Pensionseskuld och kapitalförvaltning

Kommunens totala pensionseskuld beräknas öka under budgetperioden. I bokslutet 2022 låg skulden på ca 570 mnkr och väntas sjunka till 554 mnkr 2026, året efter sjunker den med ytterligare ca 22 mnkr.

Pensionsförpliktelser och särskilda avtalspensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och uppgår till ca 29 mnkr inklusive löneskatt. Pensionsförpliktelser som är intjänade 1997 eller tidigare redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse och uppgår till 550 mnkr inklusive löneskatt.

Under 2023 trädde ett nytt pensionsavtal i kraft som innebär att en högre andel av lönen avsätts till pensionen. Detta har medfört ökade lönekostnader, i kombination med att äldre pensionsavtal räknas upp med inflationen. Kommunen betalar årligen en premie som motsvarar årets intjänade pensionsförmåner. Premierna har ökat de senaste åren, till följd av att fler är berättigade till förmånsbestämd pension.

Pensionseskuld och kapitalförvaltning						
	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Avsättning för pensioner	26	29	29	29	29	29
Ansvarsförbindelse	544	553	570	551	525	502
Summa pensionsförpliktelser	570	582	599	580	554	531
Medel kapitalförvaltning inkl. likviditet	109	109	109	109	109	109
Kapitalförvaltning/ pensionsförpliktelser	19 %	19 %	18 %	19 %	20 %	21 %

# Personalpolitik

Insatserna på det personalpolitiska området behöver fokuseras på att möta den övergripande utmaning som kompetensförsörjningen innebär på såväl kort som lång sikt. Den demografiska utvecklingen i kombination med den ekonomiska verkligheten innebär att organisationen behöver arbeta smartare och effektivare för att möta konkurrensen med övriga arbetsgivare, vara en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö, goda villkor och gott ledarskap där medarbetarna vill stanna kvar.

För att vara en god arbetsgivare behöver vi ett strukturerat arbete med de anställdas förmåner.

För blivande föräldrar är besöken inom mödravården en viktig del i den livsförändring som stundar. Kommunen bör därför erbjuda blivande föräldrar, både den som bär barnet och medföräldern, betald ledighet för dessa besök.

Verksamheternas arbete med att upprätta, uppdatera och arbeta med sina kompetensförsörjningsplaner behöver fortsätta. Möjligheten att använda Omställningsfonden och de medel som Eslövs kommun kan hämta ut från fonden för kompetenshöjande och omställningsinsatser ska användas som ett strategiskt verktyg för stöd i kompetensförsörjningsarbetet.

I framför allt schemabundna verksamheter ska det strategiska bemanningsarbetet utvecklas. Fler medarbetare behöver arbeta heltid och bland annat behöver nya schemalösningar hittas i samverkan mellan olika enheter för att möjliggöra detta. En bra samverkan för att lösa tillfälliga behov av vikarier eller förstärkningar i verksamheten är också nödvändigt. Dessa insatser bör syfta till att minska antalet timvikarier i verksamheterna, både för att öka kontinuiteten och kvaliteten för de medborgare som verksamheten möter och för att skapa goda arbetsvillkor för såväl ordinarie som vikarierande medarbetare. Ett minskat behov av timvikarier frigör även tid för chefer och andra rekryterande funktioner för att arbeta mer strategiskt med ledarskap, bemanning och kompetensförsörjning.

En annan nyckel för att minska behovet av ny personal och tillfälligt anställda är arbetet med att öka hälsotalen bland medarbetarna. Hälsomiljonen ska i första hand användas strategiskt med riktade insatser till de verksamheter där man har den högsta sjukfrånvaron. Alla verksamheter har ett uppdrag att arbeta både förebyggande för god hälsa och aktivt med tidiga rehabiliterande insatser för att korta sjukperioderna.

För att få friska medarbetare som trivs och stannar kvar hos arbetsgivaren behövs ett gott och nära ledarskap. Insatser som stärker chefers ledarskapsförmågor och förutsättningar att utöva ett närvarande ledarskap behöver därför genomföras i hela organisationen. Grunden för detta är det fortsatta arbetet med tillitsbaserad ledning och styrning där samtliga chefer, nuvarande och nya, ska rustas med metoder, förhållningssätt och en samsyn för hur ett ledarskap i Eslövs kommun bör se ut och utföras. För att skapa goda förutsättningar för ett modernt ledarskap ska chefers organisatoriska förutsättningar med antal medarbetare, administrativt stöd och centrala stödfunktioner ses över regelbundet i alla verksamheter.

Den investering som görs i medarbetarna under årets löneöversyn bör också göras strategiskt för att understödja möjligheten att behålla och rekrytera personal. Satsningar ska riktas mot svårrekryterade grupper av särskild vikt för verksamheten, där omvärldsanalys visar ett behov av att förstärka konkurrenskraften i kommunens löner.

# Kommunkoncernen och verksamheten i kommunalförbund

## Uppdrag

En del av kommunens service till medborgarna bedrivs i aktiebolagsform med kommunen som hel- eller delägare eller i samverkan med andra kommuner genom kommunalförbund. Varje organisation har uppdrag och finansiella förutsättningar. Bolagens verksamhet och ekonomiska utfall följs enligt lag upp i delårsrapport och årsredovisning, varför kommunens budget innehåller en kortfattad bild av verksamhet och budget. Kommunen ska enligt förtydligande av lagstiftningen förutom i den egna verksamheten även ha en god ekonomisk hushållning i verksamheten som bedrivs i hel- och delägda bolag och i kommunalförbund. Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning i kommunkoncernen ska följas upp årligen liksom dess ekonomiska ställning.

Ekonomiska nyckeltal för kommunkoncernen:

Resultat 2022	13,4 mnkr
Soliditet 2022	43 %

## Bolag som ingår i kommunkoncernen

Eslövs Bostads AB (EBO) är ett allmännyttigt bostadsaktiebolag och ska bidra till en fungerande bostadsmarknad inom kommunen genom att bygga, äga, förvalta och avyttra bostäder och lokaler. Bolagets verksamhet är viktig för att kommunen i än högre utsträckning ska uppfattas som attraktiv att bo och verka i och vara en efterfrågad bostadsort.

Bolaget ska aktivt delta i kommunens övergripande utvecklingsarbete och som en del i stadsutvecklingen medverka till att utveckla attraktiva bostäder och bostadsområden.

Verksamheten ska bedrivas på ett sätt som främjar långsiktigt hållbar verksamhet och effektivt resursutnyttjande. Bolaget medverkar till detta genom att erbjuda ett brett utbud av bo- städer i hela kommunen med god kvalitet och servicenivå.

Bolaget har dessutom uppdraget att förvalta och utveckla specialbostäder för äldre och personer med funktionsvariabler samt gruppboenden.

Budgetering sker utifrån ägardirektiven med en låg årlig vinst. Bolagets skuldsättning kommer att öka i takt med nya investeringar.

Ekonomiska nyckeltal:

Resultat 2022	-124,5 mnkr
Soliditet 2022	15 %

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (MERAB) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Bolagets uppgift är att inom kommunerna hantera renhållningsfrågor med beaktande av miljö- och resurshänsyn, på ett för medlemskommunerna ändamålsenligt och effektivt sätt. Under 2024 tar kommunerna genom MERAB över ansvaret för insamling av förpackningar i ägarkommunerna. Övertagandet sker i olika steg. Producentansvaret kvarstår och det är producenterna som ska bekosta insamlingen och återvinningen av förpackningarna. MERAB tar över ansvaret för de 28 återvinningsstationer som finns i kommunerna.

Ekonomiska nyckeltal:

Resultat 2022	-124,5 mnkr
Soliditet 2022	15 %

## Kommunalförbund

VA SYD är ett kommunalförbund med fem medlemskommuner. Uppdraget är att rena, kvalitetssäkra och leverera dricksvatten samt ta hand om det som spolas ner i avlopp för att vårda hav och vattendrag. Förbundet har ett stort investeringsbehov med ca 320 mnkr under tre år för Eslövs VA-kollektiv. VA SYD finansieras genom va-taxan som beslutas i förbundsfullmäktige. Inför 2023 höjdes va-taxan med 7 procent.

Räddningstjänst Syd är ett kommunalförbund som bedriver räddningstjänst i fem kommuner. Kommunens medlemsavgift beräknas öka med 5 procent för 2024. Förbundet har en långsiktigt bedömd högre kostnadsutveckling än intäktsutveckling. Förbundet räknar med effektiviseringar och eventuella driftsunderskott.

## Bolag/föreningar som ligger utanför kommunkoncernen

Sydvatten AB med 17 kommuner som delägare driver vattenförsörjningsanläggningar och försörjer kommunerna med vatten. Delägarkommunerna svarar själva för den lokala distributionen. Bolaget budgeterar inte för vinst. Bolaget har ett stort investeringsbehov framöver både för att säkerställa vattenleverans och kvalitet. Bolagets skuldsättning kommer att öka kraftigt. Taxorna kommer att öka mer än index under de kommande åren.

Kraftringen AB ägs av fyra kommuner med Lund som majoritetsägare med 82,4 procent. Eslövs kommun äger motsvarande ca 12 procent. Föremålet för och ändamålet med Kraftringens verksamhet framgår av bolagsordningen. Inom ramen för dessa ges Kraftringen i uppdrag att aktivt bidra till samhällets klimatomställning, eftersträva att utgöra den ledande energileverantören i ägarkommunerna och deras närområde och säkerställa att koncernens energileveranser sker med en hög leveranssäkerhet och en hög servicenivå till ett marknadsmässigt pris.

Kommuninvest ekonomisk förening tillhandahåller genom bolaget Kommuninvest i Sverige AB trygga och konkurrenskraftiga lån samt finansiell rådgivning. Kommuninvest är kommunsektorns största kreditgivare och Eslövs kommun har samtliga lån hos Kommuninvest.

Kommunassurans Syd Försäkrings AB är ett försäkringsbolag som bildats för att dels garantera delägarna försäkringsskydd, dels bidra till att säkerställa att delägarna kan erhålla bästa försäkringsvillkor.

Kommunen är också delägare/medlem i Sydarkivera, samordningsförbundet FINSAM, och välfärdsteknikbolaget INERA AB. Kommunen är också med i en del föreningar, till exempel vattenråd, Sveriges Kommuner och Regioner och Skånes kommuner.



# Finansiella rapporter

Resultaträkning (mnkr)							
	Not	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter		451,2	450,0	459,0	468,0	477,0	487,0
Verksamhetens kostnader		-2 581,0	-2 797,6	-2 828,0	-2 876,0	-2 953,0	3 035,0
Avskrivningar		-87,5	-106,0	-116,0	-126,0	-140,0	-148,0
Verksamheternas nettokostnader		-2 217,3	-2 453,6	-2 485,0	-2 534,0	-2 616,0	-2 696,0
Skatteintäkter		1 624,9	1 706,1	1 743,0	1 831,0	1 910,0	1 987,0
Generella statsbidrag och utjämning		690,3	710,5	752,0	746,0	750,2	753,0
Verksamhetens resultat		97,0	-37,0	10	43,0	44,0	44,0
Finansiella intäkter	<sup>2</sup>	32,9	22,0	41,0	51,0	60,0	66,0
Finansiella kostnader	<sup>3</sup>	-21,6	-25,0	-51,0	-68,0	-77,0	-82,0
Resultat efter finansiella poster		109,2	-40,0	0	26,0	27,0	28,0
Extraordinära poster							
Årets resultat		109,2	-40,0	0	26,0	27,0	28,0

Balansräkning (mnkr)							
	Not	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Tillgångar</b>							
<b>Anläggningstillgångar</b>							
Immateriella anläggningstillgångar		1,3	3,1	2,2	2,2	2,2	2,2
Materiella anläggningstillgångar		1 831,1	2 073,8	2 308,0	2 442,0	2 462,0	2 454,0
• Mark, byggnader, tekniska anläggningar		1 787,0	1 976,2	2 171,0	2 281,0	2 293,0	2 285,0
• Maskiner och		44,1	97,6	137,0	161,0	169,0	169,0
Finansiella anläggningstillgångar	4	938,9	1 030,6	1 125,8	1 219,8	1 210,8	1 294,8
Summa anläggningstillgångar		2 771,3	3 107,5	3 436,0	3 655,0	3 718,0	3 751,0
Bidrag till statlig infrastruktur		21,7	20,5	19,0	18,0	17,0	16,0
<b>Omsättningstillgångar</b>							
Exploatering och förråd		32,8	38,0	48,0	70,0	66,0	104,0
Kortfristiga fordringar		282,8	274,8	240,0	244,0	244,0	248,0
Kortfristiga placeringar		83,5	84,2	85,0	86,0	87,0	88,0
Kassa och bank		46,2	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0
Summa omsättningstillgångar		445,3	472,0	448,0	475,0	474,0	515,0
Summa tillgångar		3 238,3	3 600,0	3 903,0	4 148,0	4 209,0	4 282,0
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>							
<b>Eget kapital</b>							
Årets resultat		109,2	-40,0	0,0	26,0	27,0	28,0
Resultatutjämningsreserv		135,0	220,0	180,0	180,0	180,0	180,0
Övrigt eget kapital		1 630,9	1 655,1	1 655,1	1 655,1	1 681,1	1 708,1
Summa eget kapital		1 875,1	1 835,1	1 835,1	1 861,1	1 888,1	1 916,1
<b>Avsättningar</b>							
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		26,4	29,1	29,1	29,1	29,1	29,1
Andra avsättningar		21,8	21,8	21,8	21,8	21,8	21,8
Summa avsättningar		48,2	50,9	50,9	50,9	50,9	50,9
<b>Skulder</b>							
Långfristiga skulder	5	882,5	1 210,0	1 510,0	1 730,0	1 766,0	1 800,0
Kortfristiga skulder		432,5	504,0	507,0	506,0	504,0	515,0
Summa skulder		1 315,0	1 714,0	2 017,0	2 236,0	2 270,0	2 315,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 238,3	3 600,0	3 903,0	4 148,0	4 209,0	4 282,0
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen		544,2	553,3	570,3	551,2	524,7	502,4

Kassaflödesanalys (mnkr)							
	Not	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Den löpande verksamheten							
Årets resultat		109,21	-40,0	0,0	26,0	27,0	28,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	6	107,7	113,4	117,2	126,0	140,0	148,0
Medel från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital		216,9	73,4	117,2	152,0	167,0	176,0
Ökning/minskning av förråd och varulager		-9,0	-5,2	-10,0	-22,0	4,0	-38,0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-78,8	10,9	34,8	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-5,8	68,0	3,0	-1,0	-2,0	11,0
Kassaflöde från löpande verksamhet		123,3	147,1	145,0	129,0	169,0	149,0
Investeringsverksamhet							
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	7	-282,2	-356,1	-350,0	-260,0	-160,0	-140,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar	8	-1,3	-23,3	-4,0	-1,0	-1,0	-1,0
Avyttring av finansiella tillgångar	8	10,0	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-273,3	-358,9	-354,0	-261,0	-161,0	-141,0
Finansieringsverksamhet							
Nyupptagna lån		180,0	360,0	340,0	260,0	80,0	80,0
Amortering av långfristiga skulder		-18,4	-35,3	-39,0	-39,0	-43,0	-45,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag		3,4	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar		-80,0	-120,0	-120,0	-120,0	-80,0	-80,0
Minskning av långfristiga fordringar		28,1	28,9	28,0	31,0	35,0	37,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		113,1	240,6	209,0	132,0	-8,0	-8,0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		-36,9	28,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början		83,1	46,1	75,0	75,0	75,0	75,0
Likvida medel vid årets slut		46,2	75,0	75,0	75,0	75,0	75,0
Årets kassaflöde		-36,9	28,8	0,0	0,0	0,0	0,0

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Lagstiftning och normgivning

Kommunens redovisning utgår från lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, om inget annat anges.

#### 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 2024 uppgår PO-pålägget till 42,75 procent.

Internränta fördelas på anläggningstillgångarnas bokförda värde och belasta respektive verksamhet. För 2024 uppgår internräntan till 2,50 procent.

Noter resultaträkning för perioden		Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Not 2</b>	<b>Finansiell intäkter</b>						
	Utdelning på aktier och andelar	23,7	7,8	17,4	17,4	17,4	17,4
	Försäljning av aktier och andelar	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ränta på lämnade lån	4,5	9,5	18,0	28,0	37,0	43,0
	Orealiserade värdeförändringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga finansiella intäkter	4,6	4,7	5,6	5,6	5,6	5,6
	Summa	32,9	22,0	41,0	51,0	60,0	66,0
<b>Not 3</b>	<b>Finansiella kostnader</b>						
	Räntekostnader Kommuninvest	-6,1	-22,7	-48,4	-67,0	-76,4	-81,2
	Orealiserade värdeförändringar	-8,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Finansiell kostnad pensionsavsättningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Övriga finansiella kostnader	-6,8	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Summa	-21,6	-25,0	-51,0	-68,0	-77,0	-82,0
<b>Not 4</b>	<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>						
	<b>Aktier och andelar</b>						
	Eslövs Bostads AB	28,5	28,5	28,5	28,5	28,5	28,5
	Mellanskånes Renhållnings AB	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
	Kraftringen AB	241,0	241,0	241,0	241,0	241,0	241,0
	Kommuninvest ek förening, andelskapital	23,7	27,0	30,2	30,2	30,2	30,2
	Övriga aktier och andelar	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
	Summa	312,3	315,6	318,8	318,8	318,8	318,8
	<b>Långfristiga fordringar VA SYD</b>						
	Skuld vid årets början	599,9	654,1	746,0	838,0	927,0	972,0
	Nyupptagna lån	80,0	120,0	120,0	120,0	80,0	80,0
	Amortering av långfristiga skulder	-25,8	-28,1	-28,0	-31,0	-35,0	-37,0
	Total fordran vid årets slut	654,1	746,0	838,0	927,0	972,0	1 015,0
	Kortfristig del vid årets slut	-27,5	-31,0	-31,0	-35,0	-37,0	-39,0
	Långfristig fordran vid årets slut	626,6	715,0	807,0	892,0	935,0	976,0
	<i>Förändring långfristig fordran VA SYD</i>		<i>88,4</i>	<i>92,0</i>	<i>85,0</i>	<i>43,0</i>	<i>41,0</i>
	Summa finansiella anläggningstillgångar	938,9	1 030,6	1 125,8	1 210,8	1 253,8	1 294,8

Noter resultaträkning för perioden		Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Not 5	Långfristiga skulder						
	Lån i Kommuninvest						
	Skuld vid årets början	733,9	894,4	1 221,0	1 522,0	1 723,0	1 760,0
	Nyupptagna lån	180,0	360,0	340,0	240,0	80,0	80,0
	Amortering av långfristiga skulder	-19,5	-33,4	-39,0	-39,0	-43,0	-45,0
	Total låneskuld vid årets slut	894,4	1 221,0	1 522,0	1 723,0	1 760,0	1 795,0
	Kortfristig del vid årets slut	-24,5	-30	-30	-30	-30	-30
	Långfristig låneskuld vid årets slut	869,9	1 191,0	1 492,0	1 693,0	1 730,0	1 765,0
	<i>Förändring lån i Kommuninvest</i>		<i>321,1</i>	<i>301,0</i>	<i>201,0</i>	<i>37,0</i>	<i>35,0</i>
	Offentliga investeringsbidrag	12,6	19,0	18,0	17,0	16,0	15,0
	Summa långfristiga skulder	882,5	1 210,0	1 510,0	1 710,0	1 746,0	1 780,0
Not 6	Justering för ej likviditetspåverkande poster						
	Av- och nedskrivningar	87,5	106,0	118,0	130,0	142,0	154,0
	Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	1,2	1,6	1,5	1,0	1,0	1,0
	Upplösning av offentliga investeringsbidrag	-0,5	-0,6	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
	Gjorda/återförda avsättningar	2,1	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	Orealistiska värdeförändringar på kortfristiga placeringar	8,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga ej likviditetspåverkande poster	8,8	4,0	0,7	0,0	0,0	0,0
Summa	107,7	113,8	119,2	130,0	142,0	154,0	
Not 7	Investeringar i materiella anläggningstillgångar						
	Investering utfall 2022 och prognos 2023	-278,8	-352,1				
	Ram enligt investeringsbudget			-240,4	-199,6	-132,4	-126,1
	Överföring från föregående års budget			-231,2	-121,6	-61,2	-33,6
	Avdrag för ej 100 % genomförandegrad			121,6	61,2	33,6	19,7
	Summa investeringar i materiella anläggningstillgångar	-278,8	-352,1	-350,0	-260,0	-160,0	-140,0
Not 8	Förvärv/avyttring av finansiella tillgångar						
	Insatskapital Kommuninvest	-0,6	-3,2	-3,2	0,0	0,0	0,0
	Återinvestering utdelningar kapitalförvaltningen	-0,7	-0,7	-0,8	-1,0	-1,0	-1,0
	Återinvestering vid omplacering inom kapitalförvaltning		-19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa förvärv av finansiella tillgångar	-1,3	-23,3	-4,0	-1,0	-1,0	-1,0
	Försäljning vid omplacering inom kapitalförvaltningen	10,0	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa avyttring av finansiella tillgångar	10,0	19,4	0,0	0,0	0,0	0,0

Ramberäkning 2024 driftsbudget, verksamheter										
Beslut i ksau 2023- 06-20 mnr	Plan 2024 enl. kf dec. 2022	Hyror & kapital- kostnad	IT, måltid & transport, uppräknig	Fastighet/ -lokalvård, uppräknig	Externa avtal	Volymmer	Åtgärds- planer	Teknisk ram- justering	Övrigt	Budget 2024
Kommunledning -kontoret	-121,4		-0,3	-0,2	-0,2		6,2	-1,6	-0,5	-118,0
Barn- och utbildning	-1 198,8		-1,5	-12,3	-7	6,5	27,0	0,7	2,1	-1 183,3
Miljö- och samhälle	-85,2	-4,3	-0,1	-0,1	-1,8		4,4	0,2	-0,9	-87,8
Hälsa, vård och omsorg	-714,4	-3,7	-0,1	-0,5	-1,4	-7,7		0,6	2,4	-724,8
Kultur och fritid	-103,7			-1,7			2,2	0,1	1,1	-102,0
Kommunservice	0,0									0,0
Revisionen	-1,5									-1,5
Överförmyndar*	0,0									0,0
Summa	-2 225,0	-8,0	-2,0	-14,8	-10,4	-1,2	39,8	0,0	4,2	-2 217,4

\* Budget för överförmyndarnämnden flyttad till kommunledningskontoret. Gemensam nämnd tillsammans med Lunds kommun från 2023-01-01.

Ny förändrad ram 2024 driftbudget  
Ramförstärkning/reducering ram 2024 efter beslut i ksau 230620  
Verksamheter  
(mnr)

	Budget 2024		Budget 2024
Kommunledningskontoret		Hälsa, vård och omsorg	
Löneutveckling 2023	-1,4	Löneutveckling 2023	-9,1
Utökad hyra	-0,9	Justering försörjningsstöd, vårprognos 2023	-1,2
Justering index, IT	-0,1	Utökad hyra, interna lokaler	-0,2
Förstärkning Trygghetsarbetet	-0,7	Justering index, intern uppräknig	-0,2
Ökade kostnader system	-0,5	Uökad hyra, externa lokaler	-3,9
Ökade kapitalkostnader	-2,0	Kommungemensam ekonomiavdelning	1,7
Kommungemensam ekonomiavdelning	-7,2	Satsning äldreomsorg/LSS	-17,5
Ersättning Migrationsverket	7,0	Summa	-30,4
Summa	-5,8		
		Kultur och fritid	
Barn och utbildning		Löneutveckling 2023	-0,7
Löneutveckling 2023	-9,9	Utökad hyra	-3,9
Utökad hyra	-14,7	Ramjustering BoF, skolbibliotekarie	0,2
Justering index, intern uppräknig	-0,7	Indexkompensation föreningsskötsel idrottsplatser	-0,3
Ramjustering KoF, skolbibliotekarie	-0,2	Uppräknig inhyrning Vasagatan	-0,1
Satsning, förstärkning skolresultat	-12,0	Evenemang & ökad aktivitet i centrum och byarna	-0,4
Kommungemensam ekonomiavdelning	1,7	Unga för ungar	-0,5
Skolsatsning	-21,1	Kommungemensam ekonomiavdelning	0,9
Summa	-56,9	Summa	-4,8
Miljö och samhälle			
Löneutveckling 2023	-0,7		
Utökad hyra	-0,1		
Kommungemensam ekonomiavdelning	0,9		
Summa	0,1		



Budget 2024, plan 2025–2027 driftbudget Finansförvaltningen (mnkr)				
	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Pensionskostnader	-247,1	-176,4	-158,4	-167,2
Grupplivförsäkring, arbetsmarknadsförsäkring	-1,8	-1,9	-2,0	-2,1
Intern personalförsäkring och kapitalkostnader verksamheter	159,1	161,7	163,4	163,4
Löner	-41,4	-98,0	-156,3	-216,5
Volymjustering				
Index 2025–2027, hyror etc.		-12,0	-12,0	-12,0
Energikostnad	-11,0	-11,0	-11,0	-11,0
Måltidskostnader	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Kommunstyrelsens disponibla medel				
Räddningstjänst	-22,0	-23,1	-24,2	-25,4
Färdtjänst	-12,6	-12,9	-14,1	-14,2
Tillkommande hyror och kapitalkostnader	-34,0	-38,5	-66,6	-51,4
Saneringar	-1,5	0,0	-7,4	-7,4
Utvecklingsinsatser, diverse	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0
Insatsanställningar	-4,0			
Bidrag till bredband, landsbygden	-5,0			
Ökade kostnader överförmyndarnämnden	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Medel Haga kvarn	-0,5			
Resultatutjämningsreserv				
Effektiveringar/uttag ur resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
En kommun – En förvaltning				
Effektivering	58,2			
Verksamhetens nettokostnader	-169,5	-218,0	-294,5	-363,7
Skatteintäkter	1 743,1	1 830,6	1 909,6	1 987,1
Generella statsbidrag	751,9	746,4	750,3	752,9
Finansiella intäkter	41,0	51,0	60,0	66,0
Finansiella kostnader	-51,0	-68,0	-77,0	-82,0
<b>Totalt</b>	<b>2 315,5</b>	<b>2 234,0</b>	<b>2 348,0</b>	<b>2 360,0</b>

Driftsbudget netto (mnkr) 2024-2027						
Verksamhet	Budget 2023*	Prognos 2023**	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunledningskontoret	-273,7	-328,9	-338,3	-392,9	-469,4	-538,5
Barn och utbildning	-1 189,1	-1 219,1	-1 240,3	-1 244,9	-1 243,5	-1 245,8
Miljö och samhälle	-89,8	-87,0	-87,7	-87,7	-87,3	-87,3
Hälsa, vård och omsorg	-724,1	-720,3	-755,3	-744,9	-752,2	-760,8
Kultur och fritid	-104,2	-104,6	-106,9	-107,1	-107,1	-107,1
Kommunservice	0,0	-15,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Revision	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Delsumma verksamheter	-2 231,3	-2 265,4	-2 322,7	-2 315,9	-2 321,4	-2 332,3
Verksamheternas driftsredovisning	-2 382,40	-2 476,6	-2 568,1	-2 579,0	-2 661,0	-2 741,00
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamheternas nettokostnader	22,4	23,0	45,0	45,0	45,0	45,0
Verksamheternas nettokostnad	-2 360,0	-2 453,6	-2 485,0	-2 534,0	-2 616,0	-2 696,0

\* Enligt beslut t.o.m. delårsbokslut 2023

\*\* Enligt delårsbokslut 2023

Investeringsbudget, netto (mnkr)				
Verksamhet	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunledningskontoret	-376,2	-392,9	-469,4	-538,5
Barn och utbildning	-10,6	-17,1	-8,1	-8,1
Miljö och samhälle	-73,9	-73,9	-81,5	-76
Hälsa, vård och omsorg	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Kultur och fritid	-0,7	-1,6	-0,1	-0,1
Kommunservice	-112,9	-82,7	-18,4	-17,6
Verksamhetens nettoinvestering	-240,1	-199,3	-132,1	-125,8

Anmärkning:

Budget 2024 är exklusive upparbetade utgifter 2023.

För påbörjade projekt, exklusive årsanslag, förs budgetmedel över i bokslut 2023 till budget 2024 avseende den del av medlen som inte använts under året. Budgetjusteringen görs då i årsredovisningen 2023 för respektive nämnd.

Förhyrningar, netto (mnkr)				
Verksamhet	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Hälsa, vård och omsorg				
LSS-boenden samt daglig verksamhet	-3,9	-5,9	-5,9	-7,4
Totalt	-3,9	-5,9	-5,9	-7,4

Investeringsbudget per objekt (mnkr)								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentarer
<b>Kommunledningskontor</b>								
Kvalitetsledningssystem	-1,5	0,0						
Digital strategi, automatisering	-1,5	-1,5	-1,5					
Digital infrastruktur, strategisk digital planering	-24,0	-24,0	-24,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	
Landsbyggsutveckling	-7,5	-7,5	-7,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	
Årsanslag IT-infrastruktur	-7,8	-14,0	-14,0	-9,0				
Årsanslag inköp datorer				-14,0	-14,0	-14,0	-14,0	
Pendlarparkering Örtofta		-2,0	-2,0	-2,0				
Beredskap/reservkraft		-10,0	-10,0	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	
Utredning demensboende	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0				
Utredning stadshus	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0				
Utredning förskola centrum/väster	-1,0	0,0						Stryks, behovet utreds vidare
Utredning lokaler i tidigt skede			-1,0	-1,0				Medel för att i tidigt skede utreda lokalbehov
Summa kommunstyrelsen	-49,3	-65,0	-66,0	-40,0	-22,0	-22,0	-22,0	
<b>Barn och utbildning</b>								
Inventarier förskolor/skolor				-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	
Utemiljö förskolor/skolor				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
IT-struktur				-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	
Tillgänglighetsåtgärder				-1,0				
Inventarier Sallerupskolan					-6,0			
Inventarier utbyggnad Flyingeskolan					-3,0			
Upprustning förskolegårdar				-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	
Inventarier gymnasieskolan				-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	
Inventarier Carl Engströmgymnasiet				-1,5				
Summa barn och utbildning				-10,6	17,1	-8,1	-8,1	
<b>Hälsa, vård och omsorg</b>								
Inventarier boendeenheter				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Ny teknik				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Summa hälsa, vård och omsorg				-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	
<b>Kultur och fritid</b>								
Offentlig konst				-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
Meröppet bibliotek i Stehag				-0,2				
Teknikuppdatering Medborgarhuset				-0,4				
Inventarier Kulturskolan					-1,5			
Summa kultur- och fritid				-0,7		-0,1	-0,1	

Investeringsbudget per objekt (mnkr) fortsättning								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentarer
<b>Miljö- och samhällsbyggnad</b>								
Nya och ej påbörjade projekt								
Ölycke områdeslekplats		-5,0	-5,0	-5,0				
Harlösa & Gårdstånga lekplats		-6,0	-6,0			-6,0		
Solkullen & Kungshult lekplats		-6,0	-6,0				-6,0	
Delsumma nya projekt	0,0	-17,0	-17,0	-5,0	0,0	-6,0	-6,0	
Ej påbörjade projekt med ny kalkyl								
Trehäradsvägen etapp 4	-27,0	-26,0	-25,0			-1,0		
Delsumma ej påbörjade projekt med ny kalkyl	-27,0	-26,0	-25,0	0,0	0,0	-1,0	0,0	
Pågående projekt med förslag till förändrad kf-ram								
Trehäradsvägen etapp 2 Gasverksgatan- Gång- och cykelväg Medborgarhuset- Bryggaregatan, etapp 1 (Kyrkogatan- Trollsjögatan)	-27,0	-17,0	-17,0		-5,0	-10,0		
Gång- och cykelväg Medborgarhuset- Bryggaregatan, etapp 2 (Trollsjögatan- Bryggaregatan)	-9,0	-12,0	-12,0	-11,0				
		-15,0	-15,0				-15,0	
Byte till LED-armaturer		-16,2	-16,2	-5,4	-5,4			Årsanslag 2023, ändras till projekt med totalram
Delsumma pågående projekt med förändrad kf-ram	-36,0	-60,2	-60,2	-16,4	-10,4	-10,0	-15,0	
Pågående projekt med beslutad kf-ram								
Verksamhetssystem bygglov	-1,0		-1,0					
Stora torg, byggnation	-60,0		-60,0					
Skolgatan-Åkervägen Löberöd	-10,0		-10,0					
Trehäradsvägen etapp 1 (Verkstadsvägen- väg 113) exkl. cirkulationsplats	-26,0		-26,0					
Kvarngatan inkl.gång- och cykelväg, etapp 2 (Östergatan-Pärlgatan)	-16,0		-16,0					
Kvarngatan etapp 3 (Kvarngränd- Trehäradsvägen)	-27,0		-27,0					
Kanalgatan etapp 1 (Bryggaregatan- Trollsjögatan)	-33,0		-33,0					
Kanalgatan etapp 2 (Föreningstorget- Västergatan) inkl. park Timmermannen	-31,5		-31,5			-15,0	-15,0	
Kanalgatan etapp 3 (Västergatan- Bryggaregatan)	-31,0		-31,0	-0,5	-0,5		-15,0	
Gator Föreningstorget Torpstigen, Västerlånggatan, ev. del av Kanalgatan	-31,5		-31,5	-15,0	-15,0			
Belysning landsbygden	-18,0		-18,0					
Belysning landsbygden etapp 2	-19,0		-19,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	
Lekplats Stadsparken och parkåtgärder	-31,0		-31,0					
Stinstorget	-11,0		-11,0		-10,0			

Investeringsbudget per objekt (mnkr) fortsättning								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentarer
Park Gröna torg	-16,0		-16,0					
Hållplats Hurva	-2,3		-2,3					
Bullervall Hurva	-3,0		-3,0					
Gång- och cykelväg Stabbarp–Bosarp–Öslöv	-15,5		-15,5	-10,5				
Gång- och cykelväg Billinge–Röstånga	-13,5		-13,5		-11,5			
Gång- och cykelväg Ö. Asmundtorp–Trollenäs	-25,0		-25,0	-1,0	-1,0	-21,0		
Gång- och cykelväg Vetegatan–Ö Asmundtorp	-5,5		-5,5	-0,5	-0,5	-3,5		
Industrispår	-8,0		-8,0					
<b>Delsumma pågående projekt med beslutad kf-ram</b>	<b>-434,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-434,8</b>	<b>-30,5</b>	<b>-41,5</b>	<b>-42,5</b>	<b>-33,0</b>	
<b>Delsumma större projekt</b>	<b>-497,8</b>	<b>-103,2</b>	<b>-537,0</b>	<b>-51,9</b>	<b>-51,9</b>	<b>-59,5</b>	<b>-54,0</b>	
<b>Projekt med beslutad kf-ram i budget</b>								
Storgatan (Väwaregränd–Östergatan), Eslöv	-27,0		-27,0					Indelad i två etapper à 27 mnkr
Storgatan Etapp 1 (Östergatan–Bryggaregatan), Eslöv		-27,0	-27,0					Produktion 2031
Storgatan Etapp 2 (Bryggaregatan–Väwaregränd), Eslöv		-27,0	-27,0					Projektering och produktion efter 2033
Storgatan, etapp 1 (Järnvägsgatan–Torggatan) Marieholm	-26,0	-22,0	-22,0					Produktion 2032
Vångvägen etapp 1 (Vikingavägen–gång- och cykelväg)	-16,0		-16,0					Produktion efter 2033
Skogsvägen etapp 1 (Skolvägen–Hasselgården)	-11,0		-11,0					Projektering och produktion efter 2033
Östergatan/Ringsjövägen etapp 2 och 3 (Bergavägen–Nils Johnssons väg)	-32,0		-32,0					Produktion 2031
Östergatan/Ringsjövägen etapp 5 (Kvarngatan–Storgatan)	-12,0	-17,0	-17,0					Produktion 2032
Östergatan/Ringsjövägen etapp 1 (Östra vägen–Bergavägen)	-27,0		-27,0					Produktion efter 2033
Vångvägen etapp 2 (Västergatan–Vikingavägen)								Produktion efter 2033, ej prissatt
Cirkulationsplats Smålandsvägen								Produktion efter 2033, ej prissatt
Sundelius park inkl lekplats, Marieholm	-21,0		-21,0					Produktion 2031
Parkåtgärder Löberöd torg	-11,0		-11,0					Produktion 2032
Onsjöparken	-11,0		-11,0					Produktion 2033
Lekplats Sallerup och Flyinge	-16,0		-16,0					Flyinge utgår (ev. inom årsanslag)
Sallerup lekplats								Produktion efter 2033, ej prissatt
Badhusparken inkl. lekplats	-16,0		-16,0					Projektering och produktion efter 2033
<b>Delsumma nya projekt</b>	<b>-226,0</b>	<b>-93,0</b>	<b>-281,0</b>					

Investeringsbudget per objekt (mnkr) fortsättning								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentarer
<b>Årsanslag</b>								
Teknisk utrustning				0,0	0,0	0,0	0,0	
Investering naturvårdsåtgärder				0,0	0,0	0,0	0,0	
Asfaltering				-7,4	-7,4	-7,4	-7,4	
Om- och nybyggnad, gatuanläggningar				-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	
Åtgärder i övriga orter				-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	
Utsmyckning				0,0	0,0	0,0	0,0	
Fritids- och naturanläggningar				-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
Cykel, kollektivtrafik och trafiksäkerhet				-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	
Gatubelysning				-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	
Lekplatser				-2,5	-2,5	-2,5	-2,5	
Grönområden Eslövs tätort				-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	
Grönområden byarna				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Trädplanteringar enligt trädpolicy				-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	
Dagvattenåtgärder				-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	
Broåtgärder				-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
<b>Delsumma</b>				<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	<b>-22,0</b>	
<b>Summa miljö- och samhällsbyggnad</b>	<b>-723,8</b>	<b>-196,2</b>	<b>-818,0</b>	<b>-73,9</b>	<b>-73,9</b>	<b>-81,5</b>	<b>-76,0</b>	
<b>Kommunservice</b>								
<b>Övriga investeringar</b>								
Fojén stadshuset	-8,7							Projektet slutredovisades i delårsbokslut 2023
Investeringsanslag – reinvesteringar				-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	
Utbyte av fjärrvärmecentraler, 8 st à 0,5	-4,0		-4,0					Planeras att genomföras 2023
Tak tennishallen	-6,0		-6,0					Planeras att genomföras 2024
Tak fotbollshallen	-4,5		-4,5					Planeras att genomföras 2024
Energieffektivisering				-4,0				
Byte passersystem				-5,0	-2,0	-2,0	-2,0	
<b>Delsumma</b>	<b>-23,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-14,5</b>	<b>-19,0</b>	<b>-12,0</b>	<b>-12,0</b>	<b>-12,0</b>	
<b>Förskolor</b>								
Fridebo	-0,2		-0,2					Utredning ej klar
Marieholm	-35,0	0,0	0,0					Stryks. F.n finns inte behovet. Projektet behöver
Vitsippans förskola, Nya Skogsglantan	-61,0	-67,0	-67,0	-12,1				
Blåsippans förskola (f.d. Stehag söder)	-44,5							Projektet slutredovisades i delårsbokslut 2023
Örtofta/Väggarp	-35,0	0,0	0,0					Stryks. F.n saknas detaljplan och mark att bygga på
Takbyten och övrigt underhåll								
<b>Delsumma</b>	<b>-175,7</b>	<b>-67,0</b>		<b>-12,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	



Investeringsbudget per objekt (mnkr) fortsättning								
Projekt	Inv. ram beslutad enligt kf*	Förslag ny kf-ram**	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Kommentarer
<b>Grundskolor</b>								
Fridasroskolan	-0,3		-0,3					Utredning ej klar
Sallerupskolan	-210,3		-210,3	-50,0	-45,5			
Stehagskolan	-10,0		-10,0					
Stehagskolan kök	-7,2		-7,2					
Vasavångsskolans kök	-15,8	-16,2	-16,2	-0,4				
Flyingeskolan	-28,0	0,0						Senareläggs med anledning av kapacitetsutredning
Flyingeskolan, etapp 2		0,0						
Västra skolan	-1,0		-1,0					Utredning ej klar
Delsumma	-272,6	-16,2	-245,0	-50,4	-45,5	0,0	0,0	
<b>Kultur- och fritidsverksamhet</b>								
Kulturskolan	-43,0	-53,6	-53,6		-18,6			
Karlsrobadet	-13,0		-13,0					
Karlsrobadet, reinvesteringar				-6,0				
Karlsrobadet	-31,0		-31,0	-10,0				
Konstgräsplan	-15,0							Projektet slutredovisas 2023
Husarängen rekreatiomsområde, etapp 1	-13,5		-13,5					
Föreningslokal Husarängen	-18,5		-18,5	-9,0				Planeras att genomföras 2024
Ölyckeskolans idrottshall	-8,7		-8,7					Planeras att genomföras 2023
Delsumma	-142,7	-53,6	-138,3	-25,0	-18,6	0,0	0,0	
<b>Årsanslag</b>								
Inventarier				-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
Storköksmaskiner				-1,6	-1,6	-1,6	-1,6	
Kök, arbetsmiljö - modernisering				-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Verksamhetsanpassning-fastighet				-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	
Maskiner				-1,0	-1,4	-1,2	-0,4	
Städmaskiner				-0,6	-0,4	-0,4	-0,4	
Städmaskiner, utökning								
Delsumma	0,0	0,0	0,0	-6,4	-6,6	-6,4	-5,6	
Summa kommunservice	-614,2	-136,8	-431,4	-112,9	-82,7	-18,4	-17,6	
<b>Totalt inklusive årsanslag 2024-2027</b>				<b>-240,1</b>	<b>-199,3</b>	<b>-132,1</b>	<b>-125,8</b>	
<b>Förslag på kommunfullmäktige rambudget 2024 och planperiod 2025-</b>			<b>-1 315,4</b>					

\*) Investeringsram antagen av kommunfullmäktige, beslut i tidigare antagen budget samt planperiod

\*\*\*) Investeringsram, nytt förslag på kommunfullmäktigeram till budget 2024 samt planperiod

## Investeringsbudget 2024 och plan 2025–2027 – Miljö och samhällsbyggnad

### Belysning

- Belysning landsbygden etapp 1 och 2  
Projekten avser förstärkning av belysning på landsbygden. Kommunfullmäktige beslutade i budget 2022 att förstärka budgeten med ytterligare 19 mnkr.
- Byte till LED-armaturer  
I syfte att minska energiförbrukningen inom gatubelysningen genomförs byte av 4 500 st armaturer till LED. 1 500 st byts ut per år under 2023–2025.

### Gator och vägar

- Föreningstorget  
Gator kring Föreningstorget, Torpstigen, Västerlånggatan och eventuellt Kanalgatan i samband med att delar av Föreningstorget bebyggs. Ett nytt torg på kvarvarande yta kommer att anläggas. Anläggningen av gator och torg beräknas påbörjas under senare delen av 2024 för att färdigställas under 2025.
- Kanalgatan etapp 1 och etapp 2  
Förstudie för hela Kanalgatan genomfördes 2021. Med anledning av ledningar i marken kommer antalet träd att minskas ner jämfört med ursprungligt förslag. Osäkerhet föreligger kring föroreningar i marken. Etapp 1 avser sträcka Bryggaregatan–Trollsjögatan. Projektering har genomförts under 2022, anläggning planeras att starta hösten 2023 och slutföras 2024. Senare i planperioden ligger etapp 2 (Föreningstorget–Västergatan) och etapp 3 (Västergatan– Bryggaregatan). Projektering för etapp 2 startades under 2023. Etappen innehåller även en mindre park vid kvarteret Timmermannen.
- Kvarngatan etapp 2 (Östergatan–Pärlgatan)  
Anläggningen påbörjades under 2023 och beräknas vara färdigställd i början av 2024. Trafikverket har beviljat medfinansiering med 50 procent. Projektet genomförs för att höja trafiksäkerheten genom att separera gång- och cykelväg från biltrafiken.
- Trehäradsvägen etapp 2 (Gasverksgatan–Verk-stadsvägen)  
Projektering inleddes under 2023. Anläggning sker under 2025–2026. Projektet genomförs för att höja trafiksäkerheten genom att separera gång- och cykelväg med biltrafiken, samt öka mängden grönska genom infartsvägen.

### Gång- och cykelvägar

- Medborgarhuset–Bryggaregatan  
Projektet delas in två etapper. Etapp 1 avser från Kyrkogatan till Trollsjögatan. Anläggning sker 2024. Etapp 2 avser Trollsjögatan till Bryggaregatan. Anläggning sker 2027. Byggs för att koppla ihop gång- och cykelvägen från Medborgarhuset till Stora torg.
- Gång- och cykelväg Stabbarp–Bosarp–Öslöv  
Trafikverket projektleder. Anläggning sker 2024. Gång- och cykelvägen ska komplettera cykelvägnätet mellan Eslöv och Stehag, knyta ihop det regionala cykelvägnätet samt förbättra trafiksäkerheten för oskyddade trafikanter på väg 113. Gång- och cykelvägen sträcker sig från befintlig gång- och cykelväg i Stabbarp i söder till väg 1282 vid Öslöv i norr.
- Gång- och cykelväg Billinge–Röstånga  
Trafikverket projektleder. Anläggning sker 2024–2025. Gång- och cykelvägen syftar till att binda ihop befintlig gång- och cykelväg i södra delen av Billinge med Röstånga. Detta möjliggör cykling till kollektivtrafik, skola samt i rekreativ- och turismssyfte och ska bidra till att det upplevs trafiksäkert att cykla längs väg 13.
- Gång- och cykelväg Östra Asmundtorp–Trollenäs  
Trafikverket projektleder. Syftet med gång- och cykelvägen är att oskyddade trafikanter ska kunna ta sig till och från Eslöv längs väg 17, såväl för rekreation som för arbets- och skolpendling. Gång- och cykelvägen är ett komplement till att linje 241 försvann i samband med att Marieholmsbanan byggdes.
- Gång- och cykelväg Vetegatan–Östra Asmundtorp  
Trafikverket projektleder. Anläggs från Vetegatan i Eslöv (längs Trollenäsvägen) och ansluter till gång- och cykelvägen Östra Asmundtorp–Trollenäs.

#### Parker och grönområden

- Stadsparken, lekplats och parkåtgärder  
Projektet syftar till omhändertagande av vatten samt att rusta upp och gestalta om hela Stadsparken. Anläggning sker 2023.
- Ölycke områdeslekplats  
Investering som en följd av antagen lekplatsplan.

#### Årsanslag

Anslagen för miljö- och samhällsbyggnad ska användas till underhåll/reinvesteringar av gator, lekplatser, grönområden och gatubelysning som inte täcks i de större projekten.

## Investeringsbudget 2024 och plan 2025–2027 – Kommunservice

### Kommunledningskontoret Utredningsmedel

- Demensboende  
Utredningsmedel avsatta till nytt demensboende. Försenas till följd av upphandlingsproblematik. Planerat färdigställande 2030.
- Utredning stadshus  
Utredningsmedel till förstudie för framtida stadshus, olika alternativ kommer utredas.
- Utredningsmedel i tidigt skede  
Utredningsmedel avsatta till olika verksamheter för utredningsuppdrag i tidigt skede.

### Övriga investeringar

- Reinvesteringsanslag till underhåll av fastigheter  
Anslag som ska täcka mindre investeringar än 2 mnkr för diverse projekt avseende underhåll av fastigheter.
- Utbyte av fjärrvärmecentraler  
I åtta objekt inom fastighet ska utbyte ske av fjärrvärmecentraler. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.
- Tak tennishallen  
Taket på Berga tennishall är i akut behov av att bytas. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.
- Tak fotbollshallen  
Taket på fotbollshallen är i akut behov av att bytas. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.
- Energieffektivisering  
Medel för att genomföra investeringar i fastighetsbeståndet för att minska energiförbrukningen.
- Byte av passersystem  
Det passersystem som används för att öppna dörrarna i lokalerna är i behov av ett utbyte och en uppgradering till ny teknik.

### Förskolor

- Fridebo  
Utredningsmedel av Fridebo förskola, där utredningen inte är klar. Avvaktar Fridasroskolan.
- Marieholm  
Projektet stryks ur investeringsbudgeten. För närvarande finns inte behov av fler platser. Inför en nybyggnation behöver kalkylen ses över.
- Vitsippans förskola (f.d. Nya Skogsglantan)  
Nybyggd förskola med åtta avdelningar, 140 platser. Inflyttning under 2024. Investeringsbudgeten utökas med 6 mnkr till följd av fördyringar i projektet.
- Örtofta/Väggarp  
Projektet stryks ur investeringsbudgeten. För närvarande saknas både mark att bygga på och en detaljplan. Inför en nybyggnation behöver kalkylen ses över.

## Grundskolor

- Västra skolan  
Medel avseende basutredning av Västra skolan.
- Fridasroskolan  
Utredningsmedel av Fridasroskolan. Basutredningen är inte klar.
- Sallerupskolan  
Nybyggnad av en treparallellig skola med cirka 6 300 kvm. Byggnationen har försenats på grund av att upphandlingen blev överprövad under 2022. Vid rivningen av den gamla skolan upptäcktes miljöfarliga ämnen, vilket ytterligare försenar projektet. Planerad inflyttning är i januari 2026.
- Stehagskolan  
Ombyggnad av Gyabo förskolas lokaler till skollokaler. Ny basutredning är gjord för projektet. Projektet skjuts fram för att kunna samordnas med renovering av köket.
- Stehagskolans kök  
Köket på Stehagskolan är i stort behov av renovering. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.
- Vasavångsskolan kök  
Köket på Vasavångsskolan är i stort behov av renovering. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.
- Flyngeskolan  
Investeringen senareläggs utifrån den kapacitetsutredning som beställts. Sedan tidigare är ombyggnationen indelad i etapper. Basutredningen kompletteras med de renoveringsbehov som finns i köket. Investeringsbeloppet behöver därefter justeras.

## Kultur- och fritidsverksamhet

- Kulturskolan  
Om- och tillbyggnad av Lilla Teatern. Kulturskolan har idag tillfälliga lokaler på Östergatan 8. Projektet har försenats och beräknas vara klart under 2025.
- Karlsrobadet  
Ytterligare investeringsmedel avsätts för Karlsrobadet under 2024–2025.
- Konstgräsplan  
Konstgräsplan färdigställs under 2023.
- Föreningslokal Husarängen  
Uppbyggnad av ny föreningslokal för fotbollsverksamhet. Beräknas vara klart 2025.
- Ölyckeskolans idrottshall  
Renovering och tillgänglighetsanpassning av lokaler i Ölyckeskolans idrottshall. Medel tilldelades i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2023 till 2024.

## Årsanslag

Årsanslagen inom fastighet har ersatts av specificerade anslag av särskilda objekt samt ett belopp på 10 mnkr för mindre åtgärder och som inte överstiger 2 mnkr per objekt. Beloppet prövas inför varje budgetår. De mindre åtgärderna, finansierade med 10 mnkr i budget 2024, redovisas inte i lokalförsörjningsplanen

**Exploateringsbudget per projekt  
Budget 2024 t.o.m. plan 2027 (mnkr)**

	Skede	Inkomster	Utgifter	Totalt	T.o.m. 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Senare
<b>Exploateringsprojekt – kommunal mark – genomförande</b>											
Industrimark Flyinge	G	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Industrimark Löberöd	G	1,2	-1,5	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gustavslund	G	25,0	-14,5	10,6	-6,4	-0,1	0,4	0,9	0,9	0,9	14,1
Flygstaden	G	16,3	-16,4	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gåsen kvarteret	G	13,2	-12,8	0,4	-5,4	-0,2	-0,1	9,7	-0,1	-3,5	0,0
Löberöd, Hörbyvägen	G	0,9	0,0	0,9	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Föreningstorget, not 1	G	23,2	-12,0	11,2	-1,1	-0,4	-1,0	-0,1	-0,1	-0,1	14,0
Långåkra, etapp 1	G	26,4	-23,4	3,1	-14,8	1,6	4,0	4,3	4,5	0,0	3,5
Långåkra, etapp 1, allmänna	G	0,0	-9,6	-9,6	0,0	0,0	-9,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Sibbarp 2:39	G	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0
Solvägen/Bygelvägen/ Allmogevägen	G	3,3	-1,2	2,0	-0,2	-0,3	-0,7	3,3	0,0	0,0	0,0
Ölyckegården, etapp 3	G	15,4	-17,9	-2,5	-0,6	-2,0	-10,0	3,2	3,4	3,8	-0,3
Rådjuret/Kidet	G	4,7	-0,5	4,2	4,3	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Billinge tomter	G	0,4	-0,1	0,3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa nettoexploatering</b>		<b>132,2</b>	<b>-100,8</b>	<b>31,3</b>	<b>-24,9</b>	<b>-1,2</b>	<b>-6,5</b>	<b>23,1</b>	<b>8,6</b>	<b>1,1</b>	<b>31,3</b>
Allmänna investeringar		0,0	-9,6	-9,6	0,0	0,0	-9,6	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Totalt</b>		<b>132,2</b>	<b>-110,4</b>	<b>21,7</b>	<b>-24,9</b>	<b>-1,2</b>	<b>-16,1</b>	<b>23,1</b>	<b>8,6</b>	<b>1,1</b>	<b>31,3</b>
<b>Exploateringsprojekt – kommunal mark – planering/förberedande åtgärder</b>											
Verksamhetsmark	P			-2,0	0,0	-0,6	-0,6	-0,4	-0,4	0,0	0,0
Gäddan 41, etapp 1, not 3	P			-54,9	-5,7	-0,6	-0,6	-43,0	-2,5	-2,5	0,0
Berga trädgårdsstad, etapp 1, not 4	P			0,0	0,0	-0,8	-1,6	-0,2	-1,5	-0,1	4,2
Kastanjen	P			-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6
Långåkra, etapp 2	P			-2,4	0,0	0,0	-0,4	-0,6	-0,2	-1,0	-0,2
Långåkra, etapp 3	P			22,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,5	24,0
Tegelbruksområdet	P			-5,4	-0,7	-0,6	-0,6	-1,0	-0,1	-34,0	31,6
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-42,7</b>	<b>-6,3</b>	<b>-2,6</b>	<b>-3,8</b>	<b>-45,2</b>	<b>-4,7</b>	<b>-39,1</b>	<b>59,0</b>

Not 1. Oklarheter kring om projektet kommer att genomföras av den exploatör som vunnit markanvisningen.

Not 2. Avser investeringar i allmänna anläggningar som inte bör belasta exploateringsprojektet, såsom parker, naturområden, lekplatser och huvudgator som är till för ett större områdes behov.

Not 3. Enbart kostnader för etapp 1 i projektet redovisas. Kostnaderna avser inköp och ombyggnation av Stådet 5 samt förberedande åtgärder inför etapp 2. Sanering, exploatering och försäljning av byggrätter inom Gäddan 41 genomförs i etapp 2. Kostnader och intäkter för etapp 2 redovisas senare. Tidplanen osäker med anledning av pågående tillståndsprocess.

Not 4. Avgränsningen av etapp 1 kommer att påverka kostnader och intäkter. Detta kommer att göras i samband med planarbetet.

**Exploateringsbudget per projekt  
Budget 2024 t.o.m. plan 2027 (mnkr)**

	Skede	Inkomster	Utgifter	Totalt	T.o.m. 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Senare
<b>Exploateringsprojekt – privat mark*</b>											
Piggvaren 4	P			-0,1							
Dannemannen 33, 36 och 37	P			-0,1							
Drottningen S:1	P			-0,1							
Örnen 4	P			-0,1							
Stehag 5:118	P			-0,4							
Östra Gårdstånga 17:1	P			-0,1							
Östra Gårdstånga 7:6	P			-0,1							
Sibbarp 4:6, Yllefabriken	P			-0,1							
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-1,1</b>							
*) Kostnaden för exploateringsavtal tas från driftsbudgeten											
<b>Exploateringsprojekt – kommunal och privat mark</b>											
Badhusparken	P			-2,5							
Drottningen S:1 Sallerup	P			1,2							
Äspingen 1 och 2	P			2,4							
Övriga exploateringsprojekt	P			-2,5							
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-1,4</b>							
<b>Äldre exploateringsprojekt med kvarvarande brister</b>											
Harlösa, Karl-Axels väg, översvämning	P			-6,7							
Stehag, Hålebäcksområdet, översvämning	P										
<b>Summa</b>				<b>-6,7</b>							
<b>Exploateringsverksamhet totalt</b>											
<b>Summa nettoexploatering</b>				<b>-31,3</b>	<b>-3,8</b>	<b>-10,3</b>	<b>-22,1</b>	<b>3,9</b>	<b>-38,1</b>	<b>90,3</b>	

P - Planering  
G - Genomförande  
A - Avslutas

För de projekt som är under planering (P) redovisas enbart beräknade kostnader för utredningar, projektering och andra förberedande åtgärder som krävs innan projektet kan tilldelas en projektbudget för genomförande. Dessa projekt är i ett tidigt skede och kalkylerade intäkter och kostnader för att genomföra projektet redovisas ej.

Kommunstyrelsen beslutar om projektbudget. Endast projekt med planerade intäkter och kostnader redovisas.



# För ett jämlikt Eslöv

Budget för Eslövs kommun 2024



**Vänsterpartiet Eslöv**



Vi vill att Eslövs kommun ska utvecklas till en mer jämlik kommun där barn och unga får goda förutsättningar för en bra start i livet och där äldre får den vård och omsorg de behöver. Som arbetsgivare vill vi erbjuda fasta, trygga arbeten med god arbetsmiljö och möjlighet till medbestämmande över arbetssituationen. Genom satsningar på barn och unga, framför allt genom att öka antalet vuxna som är en trygg punkt i deras liv, bryter vi samhällets negativa trend med ökad psykisk ohälsa och allt fler ungdomar som fastnar i kriminalitet.

Vi vill att Eslövs kommun en förebild vad gäller klimat- och miljöarbete där kommunen jobbar aktivt med företag och civilsamhälle för att gynna biologisk mångfald, minska klimatpåverkan och rusta oss för kunna möta konsekvenserna av ett förändrat klimat.

Vår långsiktiga vision är ett samhälle där alla människor kan leva gott och genom att alla solidariskt bidrar till vår gemensamma välfärd utifrån förmåga. I det här budgetförslaget tar vi ett första försiktigt steg genom att återföra de resurser till kommunens verksamheter som sparats in under 2023.

För trots att den kraftiga inflationen har satt Eslövs kommun i ett kärvt läge har vi sparade pengar vi kan använda oss av. Det vi inte kan täcka med sparade pengar, bekostar vi med att höja skatten 1,12 kronor. Raserar vi istället vår gemensamma välfärd nu kommer det att kosta oss mycket mer i framtiden.

## **Satsa på barn och unga**

Att spara på skola och fritidsaktiviteter för barn och unga idag är att låna av framtiden. Det är att slöseri med skattepengar att inte ge barn och unga förutsättningar för att klara av sin skolgång och att ha en meningsfull fritid. Alla barn och ungdomar ska ha möjligheten att lyckas utifrån deras egna förutsättningar. En god skola utgör välfärdens hjärta och fundament och det är här vår budget gör störst skillnad.

### **En bättre skola och förskola**

Det första och viktigaste steget för en välmående och fungerande skola är att det finns tillräckligt med personal på plats. Därför vill vi som ett absolut minimum tillsätta de drygt 45 tjänster som försvunnit från skola och förskola under 2023. Dessa tjänster innefattar främst resurspersoner, elevassistenter, Elof-pedagoger, men även lärare, specialpedagoger, kuratorer, studie- och yrkesvägledare samt logopeder. Personal som oftast arbetar med att stötta de barnen och elever som har störst behov och en överhängande risk att inte klara sin skolgång.

I en tid då psykisk ohälsa bland barn och ungdomar ökar samtidigt som kriminalitet kryper ner i åldrarna, behövs tillgänglig och stöttande personal där barn och ungdomar befinner sig mer än någonsin. Forskning visar att en god och stöttande utbildningsmiljö är en av de betydande skyddsfaktorerna mot utanförskap, ohälsa, fattigdom och kriminalitet. Därför vill Vänsterpartiet i Eslöv över tid utöka resurserna till elevhälsan, resurspersoner, logopeder, Elof-pedagoger och annan kringpersonal för bygga en

skola där alla barn och ungdomar ges den undervisning och det stöd de behöver för att lämna skolan med tillit både till sin egna förmåga och tillit till det samhället de växer upp i.

Många barn kommer hungriga till skolan, på grund av ökande matpriser och boendekostnader som påverkar familjer med begränsad ekonomi. Att komma hungrig till skolan har en direkt negativ inverkan på elevernas inläring och koncentration. För att förbättra denna situation föreslår vi att frukost serveras i skolan.

## **Fler fritidsaktiviteter tillgängliga för alla**

Vi vill att alla människor tillsammans ska kunna ta vara på sin förmåga att skapa, skratta och leka i frihet från ekonomiska och sociala spärrar. Kulturen är livsnödvändig och måste vara en obunden kraft i samhället. Kultur och idrott spelar en roll för demokratin, ger människor olika uttryckssätt och bidrar till integration, bättre folkhälsa och meningsfull fritid för alla.

Låga avgifter gör att alla har råd med en utvecklande fritid och kan ta del av idrott och motion, medan höga avgifter begränsar vanliga människors tillträde till idrott och kultur och slår hårt mot familjer med låga inkomster eller många familjemedlemmar. Avgifter till kultur och fritid är därför i grunden orättvist och som ett första steg mot en kommun där alla kan delta i de kultur- och fritidsverksamheter de vill, sänker vi avgifterna i kulturskolan och på Karlsrobadet. En förstärkning av kultur- och fritidsnämnden möjliggör också att mängden fritidsaktiviteter för unga kan öka.

Vår långsiktiga vision är att skapa fler mötesplatser för medborgarna med Helsingfors stadsbibliotek som förebild, ett ställe som lockar olika typer av människor i olika åldrar och där vuxna och ungdomar delar samma utrymme för sina fritidsaktiviteter.

I vår budget återför vi också stöd till studieförbunden för att stärka deras verksamhet när nu regeringen gör drastiska nedskärningar av anslagen till folkbildningen. Folkbildningen är en grundläggande del av det svenska samhället som behövs för en fördjupad demokrati och ett stärkt lokalt förenings- och kulturliv.

## **Sociala skyddsnät är livsviktiga**

Kommunens socialtjänst har i uppgift att vara tillgänglig som stöd när kommunens invånare hamnar i situationer som får konsekvenser för dem. Det kan handla om sjukdom, arbetslöshet eller oväntade kriser men också om mera komplicerade problemställningar.

Socialtjänsten ska enligt lagen arbeta förebyggande. Idag saknas dock ofta möjlighet för socialarbetare att arbeta förebyggande eftersom de resurser som finns i stället måste läggas på individuella, akuta lösningar. Brister i det förebyggande arbetet gör insatserna både dyrare och mer kortsiktiga. Belastningen på socialtjänsten har ökat och socialsekreterare får inte möjlighet att göra professionella bedömningar enligt socialtjänstlagen.

För att kunna arbeta utifrån socialtjänstlagens intentioner som syftar till att se individen ur ett helhetsperspektiv och också kunna arbeta förebyggande är det också viktigt med utvidgad samverkan mellan de olika myndigheterna. För att detta ska vara möjligt återför vi de medel till socialtjänsten som sparats in under 2023 och tillför resurser för att täcka utökade kostnader under 2024.

Att styret nu sparar in på fritidsverksamhet och träffpunkter och gör en snävare bedömning av vad som räknas som "goda levnadsvillkor" för de människor som har en funktionsnedsättning tycker vi är förkastligt. Med återförda resurser till vård- och omsorgsnämnden vill vi se en upprioritering av stöd till de människor som behöver den.

## **Förbättrad arbetsmiljö för kommunens anställda**

Personalen är kommunens viktigaste resurs. Vi tycker att en offentlig arbetsgivare skall vara förebild när det gäller arbetsmiljö, ledarskap, möjlighet till inflytande, jämställdhet och jämlikhet. Att arbeta inom kommunen ska vara förknippat med stolthet och arbetsglädje. Vänsterpartiet vill öka inflytandet från våra anställda i budget- och beslutsprocesserna. Det är de som jobbar "på golvet" som ser vilka saker kommunen kan göra för att förbättra servicen och kapa onödiga kostnader.

Slopade besparingar och på sikt utökade resurser förbättrar arbetsvillkoren inom såväl förskola och skola som äldreomsorg och socialtjänst.

För att förbättra arbetsmiljön för de som arbetar inom kommunens skolor, vill vi stegvis minska antalet barn och elever i klasserna. Genom att ge pedagoger och lärare bättre möjligheter att möta varje elev, öka möjligheten till planeringstid och minska arbetsbelastningen, kan vi skapa en mer trivsamt och produktiv arbetsmiljö.

Inom äldreomsorgen vill vi som första åtgärd skapa fasta bemanningspooler enhetsvis för att minimera timanställningar. Detta skapar större kontinuitet hos personalen och en kompetensökning eftersom man kan satsa på utbildning på fast personal. En bättre arbetsmiljö för personalen ger ökad kvalitet i vården. Vi föreslår en enhet med 30 personer och en chef.

Vi vill också se en återupptagen deltidsutbildning för undersköterskor på Komvux som en del av kompetensutvecklingen.

## **Stärkt miljö- och klimatarbete**

Den eskalerande klimatkrisen synliggör behovet av att skyndsamt ställa om vårt samhälle så att vi håller oss inom planetens bärkapacitet. Globalt orsakar klimatkatastrofer förödelse - bränder, översvämningar, torka, djur- och växtarter som utrotas och människor som drivs på flykt. Omställningen behöver ske omgående, innefatta samhällets alla delar, och alla politiska beslut måste ta hänsyn till den akuta kris vi befinner oss i. Den ekonomiska politiken måste anpassas till de ramar som klimatet och våra ekosystem sätter upp.

Vi föreslår därför att kommunen tillsätter en ny tjänst – en klimatstrateg som placeras på kommunledningskontoret, med övergripande ansvar för att utveckla kommunens klimatarbete, både för att minska klimatbelastningen inom kommunens gränser men också för att ta fram strategier och åtgärder för att långsiktigt klimatanpassa kommunens verksamheter.

Lika stor som klimatkrisen är den minskade biologiska mångfalden och behovet av skydda mer natur samtidigt som våra mänskliga verksamheter måste miljöanpassas. När Länsstyrelsen fått minskade anslag för att skydda natur och arbeta med insatser mot invasiva arter blir kommunens arbete ännu viktigare. Eslövs kommun behöver två kommunekologer. Vi budgeterar därför för att den nu vakansställda tjänsten tillsätts under 2024.

## **Prioritera dialogen med byarna**

Eslövs kommun ska ha en levande landsbygd. Dialogen mellan tjänstemän, politiker och de boende i byarna är viktig för att synliggöra behoven som finns på landsbygden och öka delaktigheten i arbetet för en levande landsbygd. För att utveckla det här arbetet föreslår vi att kommunen tillsätter en ny tjänst, en landsbygdsstrateg.

Organiserad fritidsverksamhet för barn och unga ska finnas tillgängligt nära hemmet för alla i kommunen, även i byarna, därför vill vi se en fritidspedagog med specifikt den uppgiften. Även platser för lek är viktigt, med välplanerade lekplatser som lockar till lek och aktivitet. Därför vill vi införa en fritidspedagog med specifikt fokus på landsbygden och byarna.

## **En förstärkt gemensam välfärd**

En stark gemensam välfärd är ett solidariskt sätt att bygga en framtid vi alla kan leva goda liv i. För att kunna bekosta den återuppbyggnad av välfärden som vi vill se höjer vi skatten med 1,12 öre till en skattesats på 21,76 %. En skattehöjning är ett mer solidariskt sätt att dela på kostnaderna för välfärden än att höja taxor och avgifter som styret har gjort. I vårt budgetförslag kan vi istället sänka taxor och avgifter, såsom avgifterna på larm för äldre och hyror på LSS-boenden. En stor utmaning för kommunen under 2024, likt 2023, är de kraftigt höjda pensionskostnaderna. Men istället för att låna av skolan, äldreomsorgen, kultur- och fritidsliv och socialtjänst för att täcka dessa temporära kostnadsökningar, använder vi 115,9 miljoner ur resultatutjämningsreserven som utgörs av våra gemensamt sparade skattepengar.

Vi i Vänsterpartiet tycker att politikerna också ska bidra till besparingarna i tuffa tider och föreslår därför att politikerarvodena i Eslövs kommun sänks och plockar bort ett kommunalråd. Dessa åtgärder ger oss 191,8 miljoner mer än styrets budgetförslag för att stärka välfärden.

## Vänsterpartiets budget i siffror

<b>Resultaträkning (mnkr)</b>		<b>Budget 2024</b>		
Verksamhetens intäkter				459,0
Verksamhetens kostnader				-2 931,3
Av- och nedskrivningar				-116,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>				<b>-2 588,2</b>
Skatteintäkter				1 846,3
Generella statsbidrag och utjämning				752,0
<b>Verksamhetens resultat</b>				<b>10,0</b>
Finansiella intäkter				41,0
Finansiella kostnader				-51,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>				<b>0,0</b>
<b>Årets resultat</b>				<b>0,0</b>
<b>Balansräkning (mnkr)</b>				
	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	1,3	3,1	2,2	
Materiella anläggningstillgångar	1 831,1	2 073,8	2 308,0	
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar	1 787,0	1 976,2	2 171,0	
- Maskiner och inventarier	44,1		137,0	
Finansiella anläggningstillgångar	938,9		1 125,8	
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>2 771,3</b>	<b>2 076,9</b>	<b>3 436,0</b>	
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>21,7</b>	<b>20,5</b>	<b>19,0</b>	



## Balansräkning (mnkr) forts

**Omsättningstillgångar**

Exploatering och förråd	32,8	38,0	48,0
Korfristiga fordringar	282,8	274,8	240,0
Kortfristiga placeringar	83,5	84,2	85,0
Kassa och bank	46,2	75,0	75,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>445,3</b>	<b>472,0</b>	<b>448,0</b>

<b>Summa tillgångar</b>	<b>3 238,3</b>	<b>2 569,4</b>	<b>3 903,0</b>
-------------------------	----------------	----------------	----------------

**Eget kapital, avsättningar och skulder****Eget kapital**

Årets resultat	109,2	-40,0	0,0
Resultatutjämningsreserv	135,0	220,0	180,0
Övrigt eget kapital	1 630,9	1 655,1	1 655,1
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 875,1</b>	<b>1 835,1</b>	<b>1 835,1</b>

**Avsättningar**

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	26,4	29,1	29,1
Andra avsättningar	21,8	21,8	21,8
<b>Summa avsättningar</b>	<b>48,2</b>	<b>50,9</b>	<b>50,9</b>

**Skulder**

Långfristiga skulder	882,5	1 210,0	1 510,0
Kortfristiga skulder	432,5	504,0	507,0
<b>Summa skulder</b>	<b>1 315,0</b>	<b>1 714,0</b>	<b>2 017,0</b>

<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>3 238,3</b>	<b>3 600,0</b>	<b>3 903,0</b>
---	----------------	----------------	----------------

<b>Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen</b>	<b>544,2</b>	<b>553,3</b>	<b>570,3</b>
---	--------------	--------------	--------------

## Ramberäkning 2024 driftsbudget, nämnder

Beslut KSAU 2023-06-20, mnkr	Plan 2024 enligt kf dec. 2022	Hyrer och kapital-kostnader	IT, måltid och transport, uppräknig	Fastighet-/lokalvård, uppräknig	Externa avtal	Volym	Åtgärdsplaner	Teknisk ramjustering	Övrigt	Budget 2024
Kommunstyrelsen/ Kommunledningskontoret	-121,4		-0,3	-0,2	-0,2		6,2	-1,6	-0,5	-118,0
Barn- och familjenämnden	-923,9		-1,4	-11,6	-3,0	8,7	17,0	0,6	1,8	-911,8
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-274,9		-0,1	-0,7	-4,0	-2,2	10,0	0,1	0,3	-271,5
Kultur- och fritidsnämnden	-103,7			-1,7			2,2	0,1	1,1	-102,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-85,2	-4,3	-0,1	-0,1	-1,8		4,4	0,2	-0,9	-87,8
Revisionen	-1,5									-1,5
Servicenämnden	0,0									0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-714,4	-3,7	-0,1	-0,5	-1,4	-7,7		0,6	2,4	-724,8
Överförmyndarnämnden	0,0									0,0
<b>Summa</b>	<b>-2 225,0</b>	<b>-8,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-14,8</b>	<b>-10,4</b>	<b>-1,2</b>	<b>39,8</b>	<b>0,0</b>	<b>4,2</b>	<b>-2 217,4</b>

## Ny förändrad ram 2024 driftsbudget Ramförstärkning/reducering ram 2024 efter beslut i ksau 230620 Nämnder (mnkr)

**Budget 2024**

### Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret

Löneutveckling 2023	-1,4
Utökad hyra	-0,9
Justering index, IT	-0,1
Förstärkning Trygghetsarbetet	-0,7
Ökade kostnader system	-0,5
Ökade kapitalkostnader	-2,0
Sänkta politikerarvoden + ett indraget kommunalråd	2,0
Klimatstrateg	-1,0
Landsbygdsstrateg	-1,0
Kommungemensam ekonomiavdelning	-7,2
<b>Summa</b>	<b>-12,8</b>

**Barn- och familjenämnden**

Slopad besparing sedan 2022 (inkl löneutveckling)	-90,2
Ramjustering KoF, skolbibliotekarie	-0,2
Skolfrukost i grundskolan	-2,5
Kommungemensam ekonomiavdelning	1,7
<b>Summa</b>	<b>-91,2</b>

**Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden**

Slopad besparing sedan 2022 (inkl löneutveckling)	-48,4
<b>Summa</b>	<b>-48,4</b>

**Kultur- och fritidsnämnden**

Slopad besparing sedan 2022 (inkl löneutveckling)	-9,9
Ramjustering BoF, skolbibliotekarie	0,2
Evenemang och ökad aktivitet i centrum och byarna	-0,4
Unga för ungar	-0,5
Fritidspedagog byarna	-1,0
Kommungemensam ekonomiavdelning	0,9
<b>Summa</b>	<b>-10,7</b>

**Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden**

Löneutveckling 2023	-0,7
Utökad hyra	-0,1
Utsmyckning	-0,5
Tillsättning tjänst, kommunekolog	-0,8
Kommungemensam ekonomiavdelning	0,9
<b>Summa</b>	<b>-1,2</b>

**Vård- och omsorgsnämnden**

Slopad besparing sedan 2022 (inkl löneutveckling)	-78,7
Justering försörjningsstöd, vårprognos 2023	-1,2
Fasta bemanningspooler	-16,5
Kommungemensam ekonomiavdelning	1,7
<b>Summa</b>	<b>-94,7</b>

**Budget 2024, driftsbudget  
Finansförvaltningen (mnkr)**
**Budget 2024**

Pensionskostnader	-247,1
Grupplivförsäkring, arbetsmarknadsförsäkring	-1,8
Intern personalförsäkring och kapitalkostnader nämnder	159,1
Löner	-41,4
Energikostnad	-11,0
Måltidskostnader	-1,0
<b>Kommunstyrelsens disponibla medel</b>	
Räddningstjänst	-22,0
Färdtjänst	-12,6
Tillkomande hyror och kapitalkostnader	-34,0
Saneringar	-1,5
Utvecklingsinsatser, diverse	-4,0
Insatsanställningar	-4,0
Bidrag till bredband, landsbygden	-5,0
Ökade kostnader överförmyndarnämnden	-0,9
Medel Haga kvarn	-0,5
<b>Resultatutjämningsreserv</b>	
Uttag ur resultatutjämningsreserv	115,9
<b>Verksamhetens nettokostnader -111,8</b>	
Skatteintäkter	1 846,3
Generella statsbidrag	751,9
Finansiella intäkter	41,0
Finansiella kostnader	-51,0
<b>Totalt</b>	<b>2 476,4</b>

<b>Driftsbudget netto (mnkr)</b>	
<b>Nämnd/styrelse</b>	<b>Budget 2024</b>
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-130,8
Barn- och familjenämnden	-1 003,0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-319,9
Kultur- och fritidsnämnden	-112,7
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-89,0
Revisionen	-1,5
Servicenämnden	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-819,5
<b>Nämndernas driftsredovisning</b>	<b>-2 476,4</b>
Kommunstyrelsen – Finansförvaltningen	-156,8
Justerade poster, ej hänförliga till verksamhetens nettokostnader	45,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 588,2</b>

<b>Investeringsbudget, netto (mnkr)</b>	
<b>Nämnd/styrelse</b>	<b>Budget 2024</b>
Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret	-40,0
Barn- och familjenämnden	-7,6
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-3,0
Kultur- och fritidsnämnden	-0,7
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	-73,9
Servicenämnden	-112,9
Vård- och omsorgsnämnden	-2,0
<b>Verksamhetens nettoinvesteringar</b>	<b>-240,1</b>

<b>Förhyrningar, netto (mnkr)</b>	
<b>Nämnd/styrelse</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>	
LSS-boenden samt daglig verksamhet	-3,9
<b>Totalt</b>	<b>-3,9</b>

<b>Investeringsbudget per objekt (mnkr)</b>				
<b>Projekt</b>	Inv. ram beslutad enligt kf	Förslag ny kf- ram	Kf-ram förslag budget 2024	Budget 2024
<b>Kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret</b>				
Kvalitetsledningssystem	-1,5	0,0		
Digital strategi, automatisering	-1,5	-1,5	-1,5	
Digital infrastruktur, strategisk digital planering	-24,0	-24,0	-24,0	-4,0
Landsbygdsutveckling	-7,5	-7,5	-7,5	-1,5
Årsanslag IT-infrastruktur	-7,8	-14,0	-14,0	-9,0
Årsanslag inköp datorer				-14,0
Pendlarparkering Örtofta		-2,0	-2,0	-2,0
Beredskap/reservkraft		-10,0	-10,0	-2,5
Utredning demensboende	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Utredning stadshus	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Utredning förskola centrum/väster	-1,0	0,0		
Utredning lokaler i tidigt skede			-1,0	-1,0
<b>Summa kommunstyrelsen – Kommunledningskontoret</b>	<b>-49,3</b>	<b>-65,0</b>	<b>-66,0</b>	<b>-40,0</b>
<b>Barn- och familjenämnden</b>				
Inventarier förskolor/skolor				-2,7
Utemiljö förskolor/skolor				-1,0
IT-struktur				-1,2
Tillgänglighetsåtgärder				-1,0
Inventarier Sallerupskolan				
Inventarier utbyggnad Flyingeskolan				
Upprustning förskolegårdar				-1,7
<b>Summa barn- och familjenämnden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,6</b>
<b>Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden</b>				



Inventarier gymnasieskolan				-1,5
Inventarier Carl Engströmgymnasiet				-1,5
<b>Summa gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,0</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden</b>				
Inventarier boendeenheter				-1,0
Ny teknik				-1,0
<b>Summa vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,0</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>				
Offentlig konst				-0,1
Meröppet bibliotek i Stehag				-0,2
Teknikuppdatering Medborgarhuset				-0,4
Inventarier Kulturskolan				
<b>Summa kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,7</b>
<b>Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>				
<b>Nya och ej påbörjade projekt</b>				
Ölycke områdeslekplats		-5,0	-5,0	-5,0
Harlösa och Gårdstånga lekplats		-6,0	-6,0	
Solkullen och Kungshult lekplats		-6,0	-6,0	
<b>Delsumma nya projekt</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>-5,0</b>
<b>Ej påbörjade projekt med ny kalkyl</b>				
Trehärdsvägen etapp 4 (Sallerupsvägen-Lundavägen) inkl gång- och cykelväg på bro	-27,0	-26,0	-25,0	
<b>Delsumma ej påbörjade projekt med ny kalkyl</b>	<b>-27,0</b>	<b>-26,0</b>	<b>-25,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Pågående projekt med förslag till förändrad kf-ram</b>				
Trehäradsvägen etapp 2 (Gasverksagatan-Verkstadsvägen)	-27,0	-17,0	-17,0	

Gång- och cykelväg Medborgarhuset-Bryggaregatan, etapp 1 (Kyrkogatan-Trollsögatan)	-9,0	-12,0	-12,0	-11,0
Gång- och cykelväg Medborgarhuset-Bryggaregatan, etapp 2 (Trollsögatan-Bryggaregatan)		-15,0	-15,0	
Byte till LED-armaturer		-16,2	-16,2	-5,4
<b>Delsumma pågående projekt med förändrad kf-ram</b>	<b>-36,0</b>	<b>-60,2</b>	<b>-60,2</b>	<b>-16,4</b>
<b>Pågående projekt med beslutad kf-ram</b>				
Verksamhetssystem bygglov	-1,0		-1,0	
Stora torg, byggnation	-60,0		-60,0	
Skolgatan-Åkervägen Löberöd	-10,0		-10,0	
Trehäradsvägen etapp 1 (Verksatdsvägen-väg 113) exkl. cirkulationsplats	-26,0		-26,0	
Kvarngatan inkl. gång och cykelväge, etapp 2 (Östergatan-Pärlagatan)	-16,0		-16,0	
Kvarngatan etapp 3 (Kvarngränd-Trehäradsvägen)	-27,0		-27,0	
Kanalgatan etapp 1 (Bryggaregatan-Trollsögatan)	-33,0		-33,0	
Kanalgatan etapp 2 (Föreningstorget-Västergatan) inkl. park Timmermannen	-31,5		-31,5	
Kanalgatan etapp 3 (Västergatan-Bryggaregatan)	-31,0		-31,0	-0,5
Gator Föreningstorget Torpstigen, Västerlånggatan, ev. del av Kanalgatan	-31,5		-31,5	-15,0
Belysning landsbygden	-18,0		-18,0	
Belysning landsbygden etapp 2	-19,0		-19,0	-3,0
Lekplats Stadsparken och parkåtgärder	-31,0		-31,0	
Stinstorget	-11,0		-11,0	
Park Gröna torg	-16,0		-16,0	
Hållplats Hurva	-2,3		-2,3	
Bullervall Hurva	-3,0		-3,0	
Gång- och cykelväg Stabbarp-Bosarp-Öslöv	-15,5		-15,5	-10,5

Gång- och cykelväg Billinge-Röstång	-13,5		-13,5	
Gång- och cykelväg Ö. Asmundstorp-Trollenäs	-25,0		-25,0	-1,0
Gång- och cykelväg Vetegatan-Ö. Asmundstorp	-5,5		-5,5	-0,5
Industrispår	-8,0		-8,0	
<b>Delsumma pågående projekt med beslutad kf-ram</b>	<b>-434,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-434,8</b>	<b>-30,5</b>
<b>Delsumma större projekt</b>	<b>-497,8</b>	<b>-103,2</b>	<b>-537,0</b>	<b>-51,9</b>
<b>Projekt med beslutad kf-ram i budget 2023 utanför planperioden</b>				
Storgatan (Vävaregränd-Östergatan), Eslöv	-27,0		-27,0	
Storgatan Etapp 1 (Östergatan-Bryggaregatan), Eslöv		-27,0	-27,0	
Storgatan Etapp 2 (Bryggaregatan-Vävaregränd), Eslöv		-27,0	-27,0	
Storgatan, etapp 1 (Järnvägsgatan-Torggatan), Marieholm	-26,0	-22,0	-22,0	
Vångvägen etapp 1 (Vikingavägen, gång- och cykelväg)	-16,0		-16,0	
Skogsvägen etapp 1 (Skolvägen-Hasselgården)	-11,0		-11,0	
Östergatan/Ringsjövägen etapp 2 och 3 (Bergavägen-Nils Johnssons väg)	-32,0		-32,0	
Östergatan/Ringsjövägen etapp 5 (Kvarngatan-Storgatan)	-12,0	-17,0	-17,0	
Östergatan/Ringsjövägen etapp 1 (Östra vägen-Bergavägen)	-27,0		-27,0	
Sundelius park inkl. lekplats, Marieholm	-21,0		-21,0	
Parkåtgärder Löberöd torg	-11,0		-11,0	
Onsjöparken	-11,0		-11,0	
Lekplats Sallerup och Flyinge	-16,0		-16,0	
Badhusparken inkl. lekplats	-16,0		-16,0	
<b>Delsumma nya projekt</b>	<b>-226,0</b>	<b>-93,0</b>	<b>-281,0</b>	

<b>Årsanslag</b>				
Teknisk utrustning				0,0
Investering naturvårdsåtgärder				0,0
Asfaltering				-7,4
Om- och nybyggnad, gatanläggningar				-2,7
Åtgärder i övriga orter				-0,9
Utsmyckning				0,0
Fritids- och naturanläggningar				-0,1
Cykel, kollektivtrafik och trafiksäkerhet				-1,9
Gatubelysning				-2,5
Lekplatser				-2,5
Grönområden Eslövs tätort				-1,1
Grönområden byarna				-1,0
Trädplanteringar enligt trädpolicy				-1,4
Dagvattenåtgärder				-0,5
Broåtgärder				-0,2
<b>Delsumma</b>				<b>-22,0</b>
<b>Summa miljö- och samhällsbyggnadsnämnden</b>	<b>-723,8</b>	<b>-196,2</b>	<b>-818,0</b>	<b>-73,9</b>
<b>Servicenämnden</b>				
<b>Övriga investeringar</b>				
Fojén stadshuset	-8,7			
Investeringsanslag – reinvesteringar				-10,0
Utbyte av fjärrvärmecentraler, 8 st à 0,5	-4,0		-4,0	
Tak tennishallen	-6,0		-6,0	
Tak fotbollshallen	-4,5		-4,5	
Energieffektivisering				-4,0
Byte passersystem				-5,0
<b>Delsumma</b>	<b>-23,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-14,5</b>	<b>-19,0</b>
<b>Förskolor</b>				

Fridebo	-0,2		-0,2	
Marieholm	-35,0	0,0	0,0	
Vitsippans förskola, Nya Skogsglántan	-61,0	-67,0	-67,0	-12,1
Blåsippans förskola (f.d. Stehag söder)	-44,5			
Örtofta/Väggarp	-35,0	0,0	0,0	
Takbygen och övrigt underhåll				
<b>Delsumma</b>	<b>-175,7</b>	<b>-67,0</b>	<b>-67,2</b>	<b>-12,1</b>
<b>Grundskolor</b>				
Fridaroskolan	-0,3		-0,3	
Sallerupskolan	-210,3		-210,3	-50,0
Stehagskolan	-10,0		-10,0	
Stehagskolan kök	-7,2		-7,2	
Vasavångsskolan kök	-15,8	-16,2	-16,2	-0,4
Flyingeskolan	-28,0	0,0		
Flyingeskolan, etapp 2		0,0		
Västra skolan	-1,0		-1,0	
<b>Delsumma</b>	<b>-272,6</b>	<b>-16,2</b>	<b>-245,0</b>	<b>-50,4</b>
<b>Kultur- och fritidsverksamhet</b>				
Kulturskolan	-43,0	-53,6	-53,6	
Karlsrobadet	-13,0		-13,0	
Karlsrobadet, reinvesteringar				-6,0
Karlsrobadet	-31,0		-31,0	-10,0
Konstgräsplan	-15,0			
Husarängen rekreativområde, etapp 1	-13,5		-13,5	
Föreningslokal Husarängen	-18,5		-18,5	-9,0
Ölyckeskolans idrottshall	-8,7		-8,7	
<b>Delsumma</b>	<b>-142,7</b>	<b>-53,6</b>	<b>-138,3</b>	<b>-25,0</b>
<b>Årsanslag</b>				
Inventarier				-0,2
Storköksmaskiner				-1,6
Kök, arbetsmiljö – modernisering				-1,0

Verksamhetsanpassning-fastighet				-2,0
Maskiner				-1,0
Städmaskiner				-0,6
Städmaskiner, utökning				
<b>Delsumma</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,4</b>
<b>Summa servicenämnden</b>	<b>-614,2</b>	<b>-136,8</b>	<b>-465</b>	<b>-112,9</b>
<b>Totalt inklusive årsanslag 2024-2027</b>				<b>-240,1</b>
<b>Förslag på kommunfullmäktige rambudget 2024</b>			<b>-1315,4</b>	



# **Ändrings och tilläggsförslag till Eslövs kommuns budget för 2024 och plan för 2025–2027**



**Centerpartiet**

Den svenska och den kommunala ekonomin kommer de närmaste åren möta stora utmaningar. Centerpartiet i Eslöv tar ett politiskt ansvar och vill i dessa tider värna utbildning, välfärd och en ekonomisk och social trygghet för kommunens invånare. Genom smarta, samordnade och riktade prioriteringar vill Centerpartiet bidra till en budget som skapar mest värde för pengarna.

Med utgångspunkt i det allmänt ansträngda ekonomiska läget i kommunen vill Centerpartiet i Eslöv särskilt prioritera följande områden i budgeten.

## **Utbildning**

Utbildning är en långsiktig investering för samhället som med råge kommer att betala av sig. Utbildning är den i särklass viktigaste investeringen till våra medborgare.

Centerpartiet vill inte se några besparingar inom utbildningsområdet, varken nu eller i framtiden. Anpassning av verksamheten på grund av ekonomiska förutsättningar och sjunkande elevunderlag kommer att bli en nödvändighet men måste göras utan stordrift som enda lösning.

Barn och ungas förutsättningar för en god och trygg uppväxt bygger tre delar. En bra och trygg skola, goda familjeförhållanden och en aktiv och meningsfull fritid. En eller två av delarna kan kompensera för mindre fungerande delar vilket gör en skola som når alla barn till en viktig arena.

*Centerpartiet vill se att Eslövs kommuns budget för 2024 (plan 2025–2027) innehåller förslag på:*

- *Att skola, elevhälsa, socialtjänst och kultur- och fritid tar fram en gemensam plan för att stärka barn och ungas psykiska och fysiska hälsa. Planen ska även omfatta samverkan med barnhälsovård och barn- och ungdomspsykiatri samt inflytande från målgruppen. Syftet är att ge barn och unga de bästa förutsättningar för att klara skolan.*
- *Att kommunen och Region Skåne utvecklar en bättre samverkan för att belysa problematiken med barns och ungas psykiska ohälsa samt arbeta för tillgängligheten inom psykiatri.*
- *Satsningar och utveckling av Östra strö skola både inom ramen för den Operativa lokalförsörjningsplanen och som skola i stort. Kommunen har inte gjort tillräckliga investeringar på flera år och det måste vi ändra på.*
- *Att skolmaten är lokalt tillagad med närproducerade råvaror så länge som detta är möjligt och ekonomiskt rimligt.*

## **Vård och omsorg**

Enligt befolkningsprognosen kommer invånare som är över 80 år öka med ca 300 personer till år 2027. Nationell statistik visar att behovet av insatser inom kommunal hemsjukvård fördubblas mellan åldersgruppen 75-79 till gruppen 80-84 och behovet av hemtjänst ligger på 28% för personer 80 år samt 14% bor i särskilt boende.

Med denna utveckling krävs en strategisk planering av framtida boende för våra äldre invånare samt hälsofrämjande, förebyggande och proaktiva insatser för att bibehålla hälsa och funktion. I så stor grad som möjligt ska planering och insatser ske i linje med omställningen till Nära Vård.

*Centerpartiet vill se att Eslövs kommuns budget för 2024 (plan 2025–2027) innehåller förslag på:*

- *Det ska finnas en pålitlig vård och omsorg med personal som har tid för den enskilde. Dessutom ska det finnas boendeformer som kan utformas utifrån den enskildes behov och önskemål.*
- *Att utreda hur fastigheterna på Karidal/Tröskevägen Eslöv skulle kunna vara en del av framtida serviceboende för våra äldre invånare med behov av olika sorters stöd.*
- *Insatser på att utveckla nyttan med de befintliga biståndsbedömda trygghetsboendena Vårlöken i Eslöv och Ölycke i Löberöd.*
- *Ofrivillig social isolering bland äldre är något som vi aktivt måste jobba med att bryta. Därför föreslår vi att fler mötesplatser för äldre etableras i anslutning till kommunens befintliga verksamheter. Vi har många platser inom kommunen där äldre skulle kunna träffas, umgås och ta en fika.*
- *Att Eslövs kommun skall inrätta ett demenscentrum för att möta framtidens behov av kompetens inom demens. Detta då Eslövs äldre befolkning kommer att bli allt större och likaså behovet av resurser för att ta hand om personer med demens.*
- *Äldre personer som bor i ordinärt boende skall erbjudas lagad mat istället för som idag få uppvärmt färdigköpt fryst mat.*

## **Landsbygd**

Landsbygden och dess byar är en vital del av Eslövs kommun och Centerpartiet vill se en bättre dialog med människor som bor på landsbygden och dess byar. Landsbygden är också avgörande för den gröna omställningen men även för mycket mer. Ett förslag på att ta fram ett byaprogram motionerade Centerpartiet om till fullmäktige redan 2019.

Eslövs kommun har en stor andel förstklassig åkermark och ca 5 % av den arbetsföra befolkningen arbetar med jordbruksnäring. Centerpartiet vill se en strategisk plan för hur man bäst skall bevara åkermark och sysselsättningen i jordbruksnäringar framåt med anledning av näringens bidrag till skatteunderlag och inte minst det lokala jordbrukets roll som en del av krisberedskapen för att öka självförsörjningen av livsmedel.

*Centerpartiet vill se att Eslövs kommuns budget för 2024 (plan 2025–2027) innehåller förslag på:*

- *Utveckling av en strategisk plan för hur man bäst skall bevara åkermarken i Eslövs kommun. I dagens oroliga tider måste vi göra vårt yttersta för att värna om vårt lokala jordbruk. Till exempel måste ett strategiskt mål vara att utbyggnaden av Eslöv inte får ske på bekostnad av förstklassig åkermark.*
- *För att skapa rätt förutsättningar för en levande landsbygd, med lika levande jordbruk vill Centerpartiet i Eslöv att kommunen inrättar en tydlig kommunal livsmedelsstrategi där en viktig punkt bör vara att gynna även lokala jordbruksproducenter vid tex kommunala upphandlingar. Detta kommer att skapa de förutsättningar vi behöver för att säkerställa kommunens och Skånes försörjning av miljösamt, säker och högkvalitativ mat.*
- *Inrättning av en landsbygdsstrateg/landsbygdsutvecklare som skall ha ett helhetsansvar över att landsbygdens och dess byars intressen tillgodoses. Denne skall även arbeta med att identifiera obebodda/övergivna hus på landsbygden och stimulera ägarna att rusta upp eller sälja sina hus. Man ska vara behjälplig vid dessa ärenden. Landsbygden och dess byar är en vital del av Eslövs kommun och en bättre dialog behövs med människor som bor på landsbygden. Med en landsbygdsstrateg har vi möjlighet att avsevärt förbättra kommunikationen med våra medborgare på landsbygden och dess byar.*
- *Att utredningen gällande frågan om ett kommunalt övertagande av vägföreningens ansvarsområde där det finns behov och önskemål blir färdig. Utredningen som har påbörjats bör avslutas inom kort.*

## **Kultur och fritid**

En aktiv och meningsfull fritid och tillvaro är viktigt för våra invånare i alla åldrar. Centerpartiet vill att planerade satsningar inom kultur och fritid fredas vid eventuella besparingsbehov då det är sammankopplat med barn och ungas psykiska och fysiska hälsa, åtgärder för att förhindra att barn- och unga hamnar i utanförskap samt ofrivillig ensamhet i alla åldrar.

*Centerpartiet vill se att Eslövs kommuns budget för 2024 (plan 2025–2027) innehåller förslag på:*

- *Att det skall finnas en stark politisk agenda för Eslövs kultur- och föreningsliv med dess centrala koppling till en trygg och fungerande välfärd. Denna agenda bör utvecklas tillsammans med berörda målgrupper.*
- *Att kommunen tillsammans med kommunala aktörer, näringsliv och civilsamhälle aktivt arbetar för att ge resurssvaga familjer och/eller barn med funktionsvariation möjlighet till en meningsfull fritid.*
- *en utveckling av kulturskola som skapar möjlighet till gruppundervisning för flera och bedriver verksamhet inom hela kommunen.*

## Trygghet

Det finns ett stort behov av att aktivt arbeta med trygghetsförebyggande åtgärder i Eslövs kommun. Bara under de senaste åren har en mängd incidenter förekommit som bland annat grundar sig i den ökande gängkriminaliteten. Detta får medborgarna att känna sig otrygga.

*Centerpartiet vill se att Eslövs kommuns budget för 2024 (plan 2025–2027) innehåller förslag på:*

- *Att beslutade satsningar tillsammans med idéburens sektor, polis och intrakommunal samverkan för att öka tryggheten inte påverkas av det kärva ekonomiska läget.*
- *Att de styrande tydliggör hur man framöver ska arbeta med tidiga och samordnade insatser (TSI) för att personer som är i riskzonen för en ogynnsam utveckling ska upptäckas och få stöd. TSI är en vedertagen arbetsmodell som bedrivs gemensamt för att åstadkomma tidiga samt samordnade insatser till barn och unga. Detta involverar exempelvis skola, hälso- och sjukvård, socialtjänst, fritidsverksamhet och polis.*
- *Arbetet med att hantera de underliggande orsakerna till social utanförskap, såsom arbetslöshet och bristande utbildning måste fortsätta och att dessa ska bygga på beforskade metoder och drivas i programform i samverkan med olika aktörer.*

## Förslag till beslut:

Centerpartiet föreslår att kommunfullmäktige bifaller de ändrings- och tilläggförslag som redovisats ovan samt i övrigt bifalla majoritetens förslag till budget 2024 med flerårsplan 2025 till 2027, inklusive investerings- och exploateringsbudget, samt oförändrad skattesats 20,54.



Kommunfullmäktiges presidium

Eslövs kommun

2023-10-31

## Budget för Eslövs kommuns revisorer 2024

Enligt kommunallagen, 11 kap, § 8, ska förslag till budget för revisorernas verksamhet upprättas av fullmäktiges presidium. Budgeten för 2023 är 1,5 miljoner kronor. Förslaget är att budget för 2024 utgörs av summan 1,5 miljoner kronor.

Revisorerna har för kommunfullmäktiges presidium redogjort för revisionsplanen 2024. Revisorernas uppdrag att granska styrelsen, nämnder och bolag är genomförbar inom föreslagen ekonomisk ram.

Planen för 2025-2027 är en årlig budgetram om 1,5 miljoner kronor.

Kommunfullmäktiges presidium föreslår därför att revisorernas kommunbidrag för 2024 fastställs till 1,5 miljoner kronor.

Henrik Månsson

Ordförande

**Återtag av tidigare beslut om hemställan om  
överlåtelse av operativ tillsyn O.Kavli AB**

**4**

**KS.2023.0508**

Kommunstyrelsen

---

§ 195

**KS.2023.0508****Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn O.Kavli AB****Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige fattade 2020 (§ 19) beslut om hemställan att länsstyrelsen skulle överlåta den operativa tillsynen enligt miljöbalken för O.Kavli AB till kommunen. Beslutet fattades då Eslövs kommun sedan tidigare hade tillsyn på den aktuella verksamheten på delegation av länsstyrelsen och hade en god kännedom om företaget sedan tidigare. Länsstyrelsen har ännu inte fattat något beslut om överlåtelse.

Den 8 juni 2023 skickade Länsstyrelsen Skåne en förfrågan till kommunen om intresset kvarstår att överta tillsynen. Den 30 augusti 2023 beslutade miljö- och samhällsbyggnadsnämnden att föreslå kommunstyrelsen att föreslå för kommunfullmäktige att återta hemställan om överlåtelse av tillsyn för O.Kavli AB.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn, O.Kavli AB
- Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut § 125, 2023 Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn O.Kavli AB

**Beredning**

Inom Eslövs kommun finns ett fåtal tillståndspliktiga verksamheter avseende industriell verksamhet såsom O.Kavli AB. Sedan ansökan om övertag beslutades av Kommunfullmäktige har förutsättningarna förändrats. Miljö och Samhällsbyggnad bedömer att det i nuläget inte är önskvärt att överta tillsynen. I samtal med Miljö och Samhällsbyggnad anförts som skäl dels resursbrist men även att det föreligger intressekonflikter mellan kommunen och O.Kavli AB. Detta utesluter dock inte att miljö- och samhällsbyggnadsnämnden i ett senare skede återkommer med en förnyad ansökan om att överta tillsynen för en eller flera av de verksamheter inom kommunen där Länsstyrelsen i Skåne bedriver tillsyn enligt miljöbalken.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden föreslår därför kommunfullmäktige i Eslövs kommun att göra ett återtag om tidigare beslutad hemställan gällande överlåtelse av operativ tillsyn, § 19 2020 Begäran om överlåtelse av operativ tillsyn enligt miljöbalken rörande O.Kavli AB.

Kommunledningskontoret har inget att erinra mot förslaget.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

---

**Jäv**

Ronny Thall (SD) anmäler jäv och deltar inte i handläggning av eller beslut i ärendet.

**Beslut**

- Kommunfullmäktige föreslås besluta att återta hemställan om överlåtelse av tillsyn, § 19 2020 Begäran om överlåtelse av operativ tillsyn enligt miljöbalken rörande O.Kavli AB.

**Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

2023-09-28  
Måns Berger  
+4641362656  
mans.berger@eslov.se

Kommunstyrelsen

## **Förslag till beslut; Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn, O.Kavli AB**

### **Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige fattade 2020 (§ 19) beslut om hemställan att länsstyrelsen skulle överlåta den operativa tillsynen enligt miljöbalken för O.Kavli AB till kommunen. Beslutet fattades då Eslövs kommun sedan tidigare hade tillsyn på den aktuella verksamheten på delegation av länsstyrelsen och hade en god kännedom om företaget sedan tidigare. Länsstyrelsen har ännu inte fattat något beslut om överlåtelse.

Den 8 juni 2023 skickade Länsstyrelsen Skåne en förfrågan till kommunen om intresset kvarstår att överta tillsynen. Den 30 augusti 2023 beslutade miljö- och samhällsbyggnadsnämnden att föreslå kommunstyrelsen att föreslå för kommunfullmäktige att återta hemställan om överlåtelse av tillsyn för O.Kavli AB.

### **Beslutsunderlag**

- Kommunfullmäktiges beslut § 19, 2020 Begäran om överlåtelse av operativ tillsyn enligt miljöbalken rörande O.Kavli AB
- Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut § 125, 2023 Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn O.Kavli AB

### **Beredning**

Inom Eslövs kommun finns ett fåtal tillståndspliktiga verksamheter avseende industriell verksamhet såsom O.Kavli AB. Sedan ansökan om övertag beslutades av Kommunfullmäktige har förutsättningarna förändrats. Miljö och Samhällsbyggnad bedömer att det i nuläget inte är önskvärt att överta tillsynen. I samtal med Miljö och Samhällsbyggnad anförts som skäl dels resursbrist men även att det föreligger intressekonflikter mellan kommunen och O.Kavli AB. Detta utesluter dock inte att miljö- och samhällsbyggnadsnämnden i ett senare skede återkommer med en förnyad

ansökan om att överta tillsynen för en eller flera av de verksamheter inom kommunen där Länsstyrelsen i Skåne bedriver tillsyn enligt miljöbalken.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden föreslår därför kommunfullmäktige i Eslövs kommun att göra ett återtag om tidigare beslutad hemställan gällande överlåtelse av operativ tillsyn, § 19 2020 Begäran om överlåtelse av operativ tillsyn enligt miljöbalken rörande O.Kavli AB.

Kommunledningskontoret har inget att erinra mot förslaget.

### **Förslag till beslut**

- Kommunfullmäktige föreslås återta hemställan om överlåtelse av tillsyn, § 19 2020 Begäran om överlåtelse av operativ tillsyn enligt miljöbalken rörande O.Kavli AB.

### **Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Eva Hallberg  
Kommunchef

Katarina Borgstrand  
Avdelningschef



Miljö- och  
samhällsbyggnadsnämnden

---

§ 125

MOS.2023.0524

### **Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn, O.Kavli AB**

#### **Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige fattade 2020, § 19 beslut om hemställan att länsstyrelsen skulle överlåta den operativa tillsynen enligt miljöbalken för O.Kavli AB till kommunen. Beslutet fattades då Eslövs kommun sedan tidigare hade tillsyn på den aktuella verksamheten på delegation av länsstyrelsen och hade en god kännedom om företaget sedan tidigare. Länsstyrelsen har ännu inte fattat något beslut om överlåtelse.

Den 8 juni 2023 skickade Länsstyrelsen Skåne en förfrågan till kommunen om intresset kvarstår att överta tillsynen.

#### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse. Återtag av tidigare beslut om hemställan om överlåtelse av operativ tillsyn, O.Kavli AB
- Kommunfullmäktiges beslut § 19, 2020 Begäran om överlåtelse av operativ tillsyn enligt miljöbalken rörande O.Kavli AB

#### **Beredning**

Inom Eslövs kommun finns ett fåtal tillståndspliktiga verksamheter avseende industriell verksamhet såsom O.Kavli. Sedan ansökan om övertag beslutades av Kommunfullmäktige i Eslöv så har förutsättningarna för att i nuläget överta tillsynen förändras på sådant sätt att vi föreslår att återkalla denna ansökan. Vi kommer istället att fokusera på de verksamheter som det finns att större antal av inom kommunen och utveckla servicen för att locka fler verksamheter att etablera sig inom kommunen. Detta utesluter dock inte att vi i ett senare skede återkommer med en förnyad ansökan om att överta tillsynen för en eller flera av de verksamheter inom kommunen där Länsstyrelsen i Skåne bedriver tillsyn enligt miljöbalken.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden föreslår Kommunfullmäktige i Eslövs kommun att göra ett återtag om tidigare beslutad hemställan gällande överlåtelse av operativ tillsyn, § 19 2020 Begäran om överlåtelse av operativ tillsyn enligt miljöbalken rörande O.Kavli AB.

#### **Jäv**

Ronny Thall (SD) anmäler jäv och deltar inte i handläggning och beslut i ärendet.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Miljö- och  
samhällsbyggnadsnämnden

---

**Beslut**

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden föreslår att kommunstyrelsen föreslår för kommunfullmäktige att återta hemställan om överlåtelse av tillsyn, § 19 2020 Begäran om överlåtelse av operativ tillsyn enligt miljöbalken rörande O.Kavli AB.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

**Motion från Fredrik Ottesen (SD) om  
naturgaranti**

**5**

**KS.2022.0125**

Kommunstyrelsen

§ 196

KS.2022.0125

**Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti****Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige har enligt beslut § 15, 2022 remitterat en motion om naturgaranti från Fredrik Ottesen (SD) till Barn- och familjenämnden samt Kultur- och fritidsnämnden för yttrande senast den 1 februari 2023. I motionen föreslås att kommunens befintliga kulturgranti ska utvecklas och även omfattas av en naturgaranti för barn.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Motion från Fredrik Ottesen (SD) om naturgaranti
- Barn- och familjenämndens beslut § 33, 2023 Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti
- Kultur- och fritidsnämndens beslut § 9, 2023 Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) avseende Naturgaranti
- Kommunfullmäktiges beslut § 15, 2022 Remittering av motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti
- Motion från Fredrik Ottesen (SD) Motion om naturgaranti

**Beredning**

I Eslöv kommun finns idag en kulturgaranti för barn som innebär att alla barn och ungdomar i åldrarna 3-16 år får en gratis kulturupplevelse per år. Detta sker genom förskolan eller skolan. Motionen föreslår att kulturgarantin utvecklas med en naturgaranti med syfte att ge barn en ökad bredd av informations- och kunskaps spridning om naturen och säkerställa att alla barn och elever i kommunen får kunskap om djur och natur under sin skolgång. Naturgarantin syftar också till att leda till att öka barns naturvistelse och rörelse.

Yttranden på motionen om naturgarantin har inkommit från barn- och familjenämnden samt kultur- och fritidsnämnden. Kultur- och fritidsnämnden menar att den Fritidspolitiska strategin för Eslövs kommun 2022-2030 redan pekar ut jämlik folkhälsa, aktivitet, rörelse och motion som ett prioriterat område. Kultur- och fritidsnämnden menar därmed att fokus bör vara på att implementera den Fritidspolitiska strategin och att det inte finns behov av ytterligare ramverk.

Barn- och familjenämnden skriver i sitt yttrande att natur i hög grad finns med i skolans läroplan, där gällande styrdokument omfattar många av de värden som naturgarantin är tänkt att bidra med. I förskolan ska varje barn ges förutsättningar att utveckla förståelse för naturvetenskap, kunskaper om växter och djur samt enklare kemiska processer och fysikaliska fenomen. Redan i förskolan ska barnens

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

---

nyfikenhet och förståelse för naturvetenskap utmanas och barnen ska ges förutsättningar för att utveckla förståelse för samband i naturen och för naturens olika kretslopp samt för hur människor, natur och samhälle påverkar varandra. I grundskolans läroplan är djur och natur en central del av de naturorienterande ämnena. Även betydelsen av motion och kost för kropp och hälsa är väl förankrade i grundskolans läroplan.

Kommunledningskontoret bedömer att gällande styrdokument och läroplaner redan omfattar mycket av det som naturgarantin är tänkt att bidra med.

Kommunledningskontoret föreslår därmed att motionen gällande naturgaranti bör avslås.

### **Yrkanden**

Agneta Nilsson (S) yrkar att motionen ska anses besvarad.

Fredrik Ottesen (SD) yrkar att motionen ska bifallas.

### **Beslutsgång**

Ordförande ställer proposition på yrkandena och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med Agneta Nilssons (S) yrkande.

### **Beslut**

- Kommunfullmäktige föreslås anse motionen från Fredrik Ottesen (SD) om att utveckla en naturgaranti besvarad.

### **Reservation**

Ledamöterna i Sverigedemokraterna reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande.

### **Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

2023-10-13-10-09  
Sanna Perlborn  
+4641362036  
sanna.perlborn@eslov.se

Kommunstyrelsen

## Förslag till beslut; Motion gällande naturgaranti

### Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har enligt beslut § 15, 2022 remitterat en motion om naturgaranti från Fredrik Ottesen (SD) till Barn- och familjenämnden samt Kultur- och fritidsnämnden för yttrande senast den 1 februari 2023. I motionen föreslås att kommunens befintliga kulturgaranti ska utvecklas och även omfattas av en naturgaranti för barn.

### Beslutsunderlag

- Kultur- och fritidsnämndens yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) avseende naturgaranti.
- Barn- och familjenämndens yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) avseende naturgaranti.
- Motion från Fredrik Ottesen (SD) – Naturgaranti.
- Kommunfullmäktiges beslut § 15, 2022 Remittering av motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti.
- Fritidspolitisk strategi för Eslövs kommun 2022-2030.
- Handlingsplan för fritidspolitisk strategi för Eslövs kommun 2022-2030.

### Beredning

I Eslöv kommun finns idag en kulturgaranti för barn som innebär att alla barn och ungdomar i åldrarna 3-16 år får en gratis kulturupplevelse per år. Detta sker genom förskolan eller skolan. Motionen föreslår att kulturgarantin utvecklas med en naturgaranti med syfte att ge barn en ökad bredd av informations- och kunskapspridning om naturen och säkerställa att alla barn och elever i kommunen får kunskap om djur och natur under sin skolgång. Naturgarantin syftar också till att leda till att öka barns naturvistelse och rörelse.



Yttranden på motionen om naturgarantin har inkommit från Barn- och familjenämnden samt Kultur- och fritidsnämnden. Kultur- och fritidsnämnden menar att den Fritidspolitiska strategin för Eslövs kommun 2022-2030 redan pekar ut jämlik folkhälsa, aktivitet, rörelse och motion som ett prioriterat område. Kultur- och fritidsnämnden menar därmed att fokus bör vara på att implementera den Fritidspolitiska strategin och att det inte finns behov av ytterligare ramverk.

Barn- och familjenämnden skriver i sitt yttrande att natur i hög grad finns med i skolans läroplan, där gällande styrdokument omfattar många av de värden som naturgarantin är tänkt att bidra med. I förskolan ska varje barn ges förutsättningar att utveckla förståelse för naturvetenskap, kunskaper om växter och djur samt enklare kemiska processer och fysikaliska fenomen. Redan i förskolan ska barnens nyfikenhet och förståelse för naturvetenskap utmanas och barnen ska ges förutsättningar för att utveckla förståelse för samband i naturen och för naturens olika kretslopp samt för hur människor, natur och samhälle påverkar varandra. I grundskolans läroplan är djur och natur en central del av de naturorienterande ämnena. Även betydelsen av motion och kost för kropp och hälsa är väl förankrade i grundskolans läroplan.

Kommunledningskontoret bedömer att gällande styrdokument och läroplaner redan omfattar mycket av det som naturgarantin är tänkt att bidra med. Kommunledningskontoret föreslår därmed att motionen gällande naturgaranti bör avslås.

#### **Förslag till beslut**

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen från Fredrik Ottesen (SD) om att utveckla en naturgaranti.

#### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen  
Kommunfullmäktige  
Fredrik Ottesen (SD)  
Barn- och familjenämnden  
Kultur- och fritidsnämnden

Eva Hallberg  
Kommunchef

Katarina Borgstrand  
Tillväxtchef

Barn- och familjenämnden

§ 33

BoF.2022.0360

**Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti****Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige har enligt beslut § 15, 2022 remitterat en motion från Fredrik Ottesen (SD) – Motion om naturgaranti till barn- och familjenämnden för yttrande. Nämndens svar ska inkomma till kommunstyrelsen senast den 1 februari 2023.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) om att införa Naturgaranti för barn
- Kommunfullmäktiges beslut § 15, 2022 Remittering av motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti
- Motion från Fredrik Ottesen (SD) Motion om naturgaranti

**Beredning**

I Eslövs kommun finns det idag en Kulturgaranti för barn som innebär att alla barn och ungdomar i åldrarna 3–16 år får en gratis kulturupplevelse per år. Motionen föreslår att kulturgarantin utvecklas med en naturgaranti med syfte att ge barn en ökad bredd av informations- och kunskapsspridning om naturen och säkerställa att alla barn och elever i kommunen får kunskap om djur och natur under sin skolgång. Vidare ska naturgarantin leda till barnens ökade naturvistelse och rörelse.

Barn- och familjenämnden uppmärksammar att gällande styrdokument täcker många av de värden som naturgaranti är tänkt att bidra med. Skolans uppdrag är brett där såväl natur som kultur finns med i läroplanen i hög grad. I förskolan ska varje barn ges förutsättningar att utveckla förståelse för naturvetenskap, kunskaper om växter och djur samt enkla kemiska processer och fysikaliska fenomen samt utveckla förståelse för samband i naturen och för naturens olika kretslopp samt för hur människor, natur och samhälle påverkar varandra. Vidare ska barnens nyfikenhet och förståelse för naturvetenskap utmanas av förskolan. I grundskolans läroplan är djur och natur en central del av de naturorienterande ämnena. Beroende på årskurs och ämne ska undervisningen behandla en mängd innehåll kopplad till natur och djur och eleverna ska efter respektive avslutad årskurs visa grundläggande kunskaper om natur, kropp och hälsa.

Inom ramen för barn- och familjenämndens verksamheter pågår löpande arbete att öka medvetenheten om miljöpåverkan vilka framtida miljöåtgärder ska planeras fram. Förvaltningens ledningsgrupp arbetar aktivt med att minska verksamhetens miljöpåverkan och öka miljöengagemanget inom verksamhetens ramar.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

**Barn- och familjenämnden**

---

Naturgarantin ska vidare motverka de utmaningar som gäller barn och ungas levnadsvanor med tyngdpunkt i att öka barns naturvistelse och därigenom rörelse. Enligt motionen upprepas det i stort sett i varenda forskningsstudie att barn mår bra av att komma ut i naturen, som ofta innebär rörelse och samtidigt naturkunskaper. Nämnden erkänner utmaningarna i en mer digital och stillasittande skola. Emellertid är betydelsen av motion och kost för kropp och hälsa väl förankrade i grundskolans läroplan. I förskolan ska barnen dessutom ges förutsättningar för att utveckla en allsidig rörelseförmåga. Barnen ska enligt läroplanen ges möjlighet att delta i fysiska aktiviteter och vistas i olika naturmiljöer.

Utifrån de uppdragen som förskolan och skolan har är det verksamheten själva som bäst ger barn en ökad bredd av informations- och kunskapsspridning om naturen. Det är ofta verksamhetens rektor och pedagoger som har bäst kunskap i vad elev/barngruppen behöver i relation till läroplanen och för bedömning av kunskaper.

**Yrkanden**

Dennis Larsen (SD) yrkar med instämmande av Pontus Löfdahl (KD) bifall till motionen.

Claus-Göran Wodlin (M) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut.

**Beslutsgång**

Ordförande ställer proposition på Dennis Larsens (SD) yrkande och förvaltningens förslag till beslut och finner att barn- och familjenämnden beslutar i enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

**Reservationer**

Sverigedemokraterna (SD) reserverar sig mot beslutet.

**Beslut**

- Barn- och familjenämnden föreslår kommunfullmäktige att anse motionen från Fredrik Ottesen (SD) om att utveckla en naturgaranti, som besvarad.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kultur- och fritidsnämnden

---

§ 9

KOF.2022.0050

**Yttrande över motion från Fredrik Ottesen (SD) avseende Naturgaranti****Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige har remitterat en motion om naturgaranti från Fredrik Ottesen (SD) KS.2022.0125 till kultur- och fritidsnämnden för yttrande.

I motionen som inkommit föreslås att kommunens befintliga kulturgaranti ska utvecklas till att omfatta också en naturgaranti för barn.

**Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut; Yttrande över motion avseende naturgaranti
- Motion från Fredrik Ottesen (SD) - Naturgarant
- Kommunfullmäktiges beslut § 15, 2022 Remittering av motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti
- Fritidspolitisk strategi för Eslövs kommun 2022-2030
- Handlingsplan för fritidspolitisk strategi för Eslövs kommun 2022-2030

**Beredning**

I motionen om naturgaranti hänvisas till kulturgarantin som är en viktig del i arbetet för att alla barn i Eslövs kommun, oavsett förutsättningar, ska få ta del av kultur. Kulturgarantin, som innebär att alla barn i åldern 3-16 år garanteras en professionell kulturupplevelse per läsår, är ett välfungerande koncept. Ottesen (SD) föreslår i motionen en motsvarande garanti för naturupplevelser. Förvaltningen ser, precis som Fredrik Ottesen (SD), ett behov av insatser för att alla barn ska röra sig mer. Statistik och forskning kring detta finns sammanfattat i Fritidspolitisk strategi för Eslövs kommun 2022-2030. I denna relativt nyantagna strategi finns en utpekad riktning framåt i arbetet inom jämlik folkhälsa, aktivitet, rörelse och motion. Det finns också kopplat en handlingsplan. Förvaltningen anser därför att det inte finns behov av att introducera ytterligare ett ramverk, utan i stället fokusera på att arbeta enligt den fritidspolitiska strategin.

**Yrkanden**

Ted Bondesson (SD) yrkar att kommunfullmäktige ska föreslås bifalla motionen.

Kire Gelevski (S) yrkar att kommunfullmäktige ska föreslås anse motionen besvarad.

**Beslutsgång**

Ordförande ställer proposition på yrkandena och finner att kultur- och fritidsnämnden beslutar i enlighet med Kire Gelevskis (S) yrkande.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kultur- och fritidsnämnden

---

**Beslut**

Kultur- och fritidsnämnden föreslår kommunfullmäktige att anse motionen från Fredrik Ottesen (SD) om att utveckla en naturgaranti, som besvarad.

**Reservation**

Ted Bondesson (SD) reserverar sig till förmån för eget yrkande.

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunfullmäktige

---

§ 15

**KS.2022.0125**

**Remittering av motion från Fredrik Ottesen (SD) gällande naturgaranti**

**Ärendebeskrivning**

Fredrik Ottesen (SD) har inkommit med en motion rörande naturgaranti.

I motionen föreslås följande:

- Att utveckla Kulturgaranti för barn med en Naturgaranti för barn.

**Beslutsunderlag**

- Motion från Fredrik Ottesen (SD) Motion om naturgaranti

**Beslut**

- Motionen remitteras till barn- och familjenämnden samt kultur- och fritidsnämnden med begäran om yttrande senast den 1 februari 2023.

**Beslutet skickas till**

Barn- och familjenämnden  
Kultur- och fritidsnämnden

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------



## Motion om Naturgaranti

Eslövs kommun har idag en Kulturgaranti för barn. Det innebär att alla barn och ungdomar i åldrarna 3–16 år får en gratis kulturupplevelse per år. Detta sker genom förskolan och skolan. Det kan vara teater, musik, litteratur, konst, dans och film.

I Vellinge kommun hade man en liknande Kulturgaranti och man har numera valt att utveckla Kulturgaranti med en Naturgaranti. I ärendet till beslut lyfte Vellinge kommun att aktiviteten ska föregås av en lärarfortbildning för att kunna förbereda och efterarbetsupplevelsen. Man har även med att det varje år ska göras en rapport efter att Naturgarantin är genomförd.

Naturgarantin i Vellinge kommun har beskrivits som att den ska ge en ökad bredd av informations- och kunskapsspridning om naturen för kommunens unga och säkerställa att alla barn och elever i Vellinge kommun får kunskap om djur och natur under sin skolgång.

På Vellinge kommuns hemsida kan man läsa att alla elever idag erbjuds en Kulturgaranti med olika teman; musik, dans, film, teater och konst. Denna utvecklar de nu till en Kultur- och Naturgaranti. Det innebär att alla elever i Vellinge även kommer att vara garanterade olika naturupplevelser. Naturgarantin i Vellinge kommun startade hösten 2021.:

Hos Stiftelsen Skånska Landskap hittar man att Vellinge kommun inlett ett samarbete med dem gällande Naturgarantin. De skriver på sin hemsida att Vellinge kommuns Naturgaranti innebär att 550 skolbarn varje år får komma ut i naturen i samarbete med Stiftelsen Skånska Landskap. Detta med syftet att visa samband mellan djur och växter, lära sig om näringskedjor, få förståelse för Allemansrätten samt inspirera till friluftsliv och vandring.

I Eslövs kommun finns goda förutsättningar att utveckla Kulturgaranti för barn med en Naturgaranti för barn. Att Vellinge kommun valt att köpa in naturvägledning innebär inte nödvändigtvis att det är rätt väg att gå för Eslövs kommun. Vellinge kommun har inte heller valt att lyfta in ett historiskt perspektiv, vilket skulle kunna vara en del av undervisningen och bidra till att utveckla Naturgarantins informations- och kunskapsspridning.

Med ett historiskt perspektiv skulle Naturgarantin kunna bli en del av att besöka Uppåkra Arkeologiska Center. Där det erbjuds rika möjligheter besökare att både se och lära sig mer om järnåldern. På Uppåkra Arkeologiska Center erbjuder Sparbanken Skåne, i samarbete med sina ägarstiftelser, ett pedagogiskt program utformat för elever i årskurs 5 där eleverna får chansen att bli arkeologer för en dag. Erbjudandet innefattar såväl resa till och från Uppåkra som ett guidat program på plats som bland annat ger eleverna möjligheter att gräva, tvätta och dokumentera fynd som de hittar i preparerade grävlådor. Eleverna får också sälla jord från Uppåkras senaste utgrävning. Då finns chansen att hitta autentiska fynd och vara med och bidra till Uppåkras historia – på riktigt.



Att barn mår bra av att komma ut i naturen, som ofta innebär rörelse och samtidigt naturkunskaper upprepas i stort sett varenda forskningsstudie. I Region Skånes folkhälsorapport bland barn och unga i åk 6, 9 och gymnasiet år 2 märks stora utmaningar vad gäller levnadsvanor. Bara hälften av eleverna i åk 6 är tillräckligt fysiskt aktiva och siffran sjunker sedan ju äldre de blir. Skärmtiden ser samtidigt ut att öka rejält bland storanvändare, till exempel flickor i åk 9.

Det finns stora möjligheter med en Naturgaranti för barn och flera goda exempel på potentiella samarbeten som skulle öka barns naturvistelse och rörelse. Att garantera att alla barn och ungdomar i åldrarna 3–16 år får komma ut i naturen borde vara en självklarhet, liksom att de får ta del av kultur.

Om Naturgarantin skulle, likt Vellinge kommun, bestå av att elever i årskurs 4 skulle få en naturvistelse i samarbete med Stiftelsen Skånska Landskap och årskurs 5 skulle få besöka Uppåkra Arkeologiska Center är inte det viktigaste. Utformningen av Naturgarantin ska självklart inte byggas på dessa förvisso goda exempel, utan vara möjlig att ta fram utifrån vad som anses vara bäst i Eslövs kommun och vara möjlig att förändra och förbättra över tid. Däremot vore det önskvärt att man sökte liknande samarbeten med andra aktörer.

#### **Med hänvisning till ovan föreslås kommunfullmäktige besluta**

- Att utveckla Kulturgaranti för barn med en Naturgaranti för barn

**För Sverigedemokraterna Eslöv**

**Fredrik Ottesen**

**Interpellation från Jasmina Muric (C) till  
kommunstyrelsens ordförande Johan  
Andersson (S) avseende lokal energiproduktion**

**6**

## INTERPELLATION TILL KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

### Lokal energiproduktion

Sverige är i stort behov av att bygga ut sin elproduktion. Enligt Energimyndigheten beräknas Sveriges elförbrukning mer än fördubblas till 2050. För att klara denna utmaning behövs en mix av olika kraftslag. Exempelvis kommer vattenkraft, batterilagring och kärnkraft förbli viktiga för att Sverige ska ha en planerbar källa till el för att kunna hantera förändringar i vindhastighet och soltimmar. Utifrån kostnader för både utbyggnad och produktion, samt utifrån hur lång tid det tar att planera och uppföra olika typer av kraftverk så står det dock klart att den största delen av utbyggnaden kommer att komma från vindkraft på land och till havs samt solkraft.

Tyvärr går denna utbyggnad inte fort nog, enligt en rapport från Svensk vindenergi stoppades 8 av 10 ansökningar att bygga vindkraftverk av svenska kommuner. I Eslövs kommun står vindkraftsutbyggnaden helt still sedan 2019, detta enligt källor från Energimyndigheten. Samtidigt har det under de senaste åren gång på gång rapporterats om hur stora solcellsprojekt stoppas av länsstyrelser. Effekterna av en för långsam utbyggnad av ny energi är mycket skadlig för Sverige på sikt och redan i nutid en begynnande utmaning för våra industrier och jobbtillfällen. Svenskt Näringsliv har uppmärksammat problemet i samband med sitt startprogram för mer vindkraft i Sverige, de skriver att:

*”Näringslivets elektrifiering och klimatomställning kräver ny fossilfri kraft till konkurrenskraftiga priser. Det behövs mer av alla fossilfria kraftslag för att klara elektrifieringen, och landbaserad vindkraft är den energiproduktion som kan komma på plats på kortast tid. Även havsbaserad vindkraft utvecklas snabbt och har potential att göra stor skillnad för näringslivets energiförsörjning. Men hindren för ny vindkraft har hopat sig under senare år, och nu riskerar utbyggnaden av vindkraften att avstanna samtidigt som behoven och priserna väntas öka.”*

Sverige och världen behöver en folkrörelse för klimatet. Miljöfrågorna och energifrågorna är tätt sammanlänkade. Det är mycket viktigt att vi i Eslövs kommun är en del av lösningen på Sveriges energi- och klimatkriser, snarare än en del av problemet.

Med anledning av ovanstående frågar jag:

- Vad gör Eslövs kommun för att säkerställa att utbyggnad av lokal energiproduktion är så enkel som möjligt?

Jasmina Muric

Centerpartiet i Eslövs kommun