

Kallelse till kommunfullmäktiges sammanträde

Datum och tid: 2024-06-17 kl. 18:00

Plats: Medborgarhuset, A-salen

Förhinder anmäls till Helena Heintz, helena.heintz@eslov.se, 0413-621 23

Ärenden

- 1 Val av justerare
- 2 Information från Mellanskånes Renhållnings AB
- 3 Information från valnämndens ordförande Tony Hansson (S) om valet till Europaparlamentet
- 4 Vårprognos 2024 för Eslövs kommun 2 -
70
- 5 Årsarvode för ordförande i jävsnämnd 71 -
76
- 6 Val av ordförande, ledamöter och ersättare till jävsnämnden för tiden 2024-07-01 - 2026-12-31
- 7 Interpellation från Dennis Larsen (SD) till miljö- och 77
sambhållsbyggnadsnämndens ordförande Bengt Andersson (M) om marknader i Eslövs tätort
- 8 Anmälningar för kännedom 78 -
81

Ordförande

Henrik Månsson (S)

Vårprognos 2024 för Eslövs kommun

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

- att godkänna vårprognosen för 2024
- att godkänna servicenämndens uppräkningsindex inom måltidsverksamheten för ökade livsmedelskostnader med motsvarande 2,8 mnkr för år 2024 samt att beakta det i budgetarbetet 2025 och att berörda nämnder kompenseras med motsvarande budgetanslag
- att utöka servicenämndens investeringsramen för Ölyckeskolans idrottshall med 0,9 mnkr
- att bevilja barn- och familjenämnden 0,8 mnkr för skyddat boende för våldsutsatta barn och vuxna från april till december samt att beakta det i budgetarbetet 2025
- att bevilja miljö- och samhällsbyggnadsnämnden tillkommande yta för Gåsen med motsvarande 0,1 mnkr
- att bevilja miljö- och samhällsbyggnadsnämnden 2,0 mnkr för gatuunderhåll
- att budget för hyran avseende Norrevångs IP flyttas från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen för år 2024 samt att beakta det i budgetarbetet 2025
- att budget för hyran avseende moduler på Norrevångsskolan flyttas från barn- och familjenämnden till kommunstyrelsen från augusti till december samt att beakta det i budgetarbetet 2025
- att utöka valnämndens budget med motsvarande 1,0 mnkr för år 2024 samt att öka budget för generella statsbidrag med 1,0 mnkr för år 2024
- att omfördela hyran för Stadshuset inom budget för tillkommande hyreskostnader
- att bevilja vård- och omsorgsnämnden 0,6 mnkr för utökade externa hyreskostnader
- att omfördela investeringsmedel ”utredning lokaler i tidigt skede” från kommunstyrelsen till servicenämnden med 1,0 mnkr för projekt Husarängen etapp 2 för år 2024
- att godkänna servicenämndens slutredovisning för konstgräsplan Husarängen

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

Kommunstyrelsen

- att bevilja kultur- och fritidsnämnden tillkommande hyra om 1 506 000 kronor för konstgräsplan Husarängen, januari - december 2024 och att beakta årshyran i budget 2025
- att godkänna servicenämndens slutredovisning för gamla östra skolan
- att bevilja gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden tillkommande hyra om 1 879 000 kronor för gamla östra skolan, januari - december 2024 och att beakta årshyran i budget 2025
- att godkänna servicenämndens slutredovisning för skoltorget
- att bevilja gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden tillkommande hyra om 689 000 kronor för skoltorget, januari-december 2024 och att beakta årshyran i budget 2025
- att 400 000 kr avsätts till kommunledningskontorets investeringsbudget för informationsskylt på E22 vid Gårdstånga

Ärendebeskrivning

Kommunen upprättar en första prognos för året per den 30 april.

Beslutsunderlag

- Vårprognos 2024
- Nämndernas beslut om vårprognos 2024

Beredning

Sammantaget redovisar nämnderna i vårprognosen ett överskott mot budget på knappt 19 mnkr. Störst avvikelse återfinns inom barn- och utbildningsnämnden där volymersättning för antalet barn och elever är högre i budget än vad det faktiska antalet barn och elever är. I helårsprognosen ser det annorlunda ut. Tillsammans befarar nämnderna ett samlat underskott mot budget på cirka 23 mnkr.

Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret redovisar ett mindre överskott per 30 april och prognostiserar för helåret att budgeten kommer att kunna hållas.

Även barn- och familjenämnden redovisar ett överskott i vårprognosen. För helåret prognostiserar nämnden dock ett underskott på 6,5 mnkr. Detta beror högre placeringskostnader för barn och unga inom socialtjänsten avseende familjehemsplacering och vårdnadsöverflytt. En personalförstärkning har gjorts inom socialtjänsten för att möta ökningen av ärenden inom socialtjänsten 0-18 år. Detta bidrar också till underskottet.

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

Kommunstyrelsen

Barn- och familjenämnden begära en budgetkompensation för ny lagstiftning, Lag om placering av barn i skyddat boende, motsvarande belopp som mottagits i de generella statsbidragen avsatt för den nya lagen. Motsvarande belopp i utg.omr. 9 avsnitt 6.6.7 motsvarar cirka 30 kronor per invånare.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden kan också uppvisa ett mindre överskott i denna uppföljning. En del av överskottet beror på att budget tilldelats för fler elever än vad som nu finns i verksamheten. Detta kommer att avräknas under hösten enligt kommunens volymmodell.

Hänsyn har tagits till detta i prognosen på minus 3 mnkr som nämnden lämnar. Överskottet kan i sin helhet hänföras till gymnasieskolan personalbemanningen är för stor sett till antalet elever. Nämnden arbetar med anpassningar men det finns en eftersläpning av den förväntade effekten.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar i vårprognosen ett underskott mot budget på 2,8 mnkr vilket i sin helhet beror på utbetalda föreningsbidrag som gjorts för hela året. Kostnaden har dock i sin helhet redovisats under rapportperioden. För helåret prognostiserar nämnden ett underskott på 1,7 mnkr mot budget. Underskott kan främst hänföras till Karlsrobadet där det blir ett tapp i intäkter när badet tvingas hålla stängt. Tidigare beslutade besparingsåtgärder på badet har också visat att de ej får önskad effekt vilket också bidrar till underskottet. Nämnden ser inga möjligheter att hämta igen befarat underskott på andra håll i verksamheten. Vakanta tjänster kommer hållas vakanta så länge det är möjligt utan att det går ut över arbetsmiljön.

Verksamheterna inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar per 30 april ett underskott mot budget på 0,2 mnkr. I helårsprognosen befarar nämnden ett underskott på 4,1 mnkr. Underskottet beror till största delen på ett akut vägunderhåll som behöver utföras efter den gångna vintern. Stora mängder regn och snö i kombination med stora temperatursvängningar har slitit hårt på vägarna. Nämnden tappar även intäkter inom bygglov när de stora nybyggnationerna uteblir i spåren av lågkonjunkturen. Nämnden begär budgetkompensation för gatuunderhåll, seniorkort, indexkompensation, byggherrekostnader, samt tillkommande ytor på kvarteret gåsen.

Kompensation av index för entreprenad sker alltid med full effekt året efter. Det innebär en eftersläpning i budgetkompensation. Kompensationen sker i budget 2025.

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

Kommunstyrelsen

En avstämning av seniorkort kommer ske i delårsrapporten och därefter kompenseras.

Budgetkompensation för gatuunderhåll sker med 2,0 mnkr under innevarande år 2024. Nämnden uppmanas att prioritera det akuta vägunderhållet.

För servicenämnden uppgår budgetavvikelsen per 30 april till minus 1,8 mnkr mot budget. Vintern har varit kostsam både när det gäller energiförbrukning/energikostnader och snöröjning. Nämnden har även intäktsbortfall avseende tomställda lokaler. Servicenämnden arbetar fortsatt med att verkställa beslutad åtgärdsplan. Detta arbete kommer att sträcka sig även över 2025 och nämnden prognostiserar därför ett budgetunderskott för 2024 på 6,4 mnkr. Ökade elkostnader, över budgeterad nivå, står för cirka 2 mnkr av underskottet och kostnaden för tomställda lokaler bedöms bli cirka 3 mnkr. Utöver det befaras även ett underskott inom måltidsverksamheten till följd av ökade livsmedelskostnader. Kommunstyrelsen ersätter normalt servicenämnden för nödvändiga kostnader för tomma lokaler. Begäran om medel hanteras i samband med årsredovisningen. Avstämning sker löpande under året mellan serviceförvaltningen och kommunledningskontorets ekonomiavdelning. Avstämning sker också löpnade gällande kompensation för elkostnader.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett mindre överskott mot budget på drygt 1 mnkr. Överskottet kan hänföras till statsbidrag som erhöles 2023 men som har kunnat föras över till 2024. Nämndens prognos för helåret är ett underskott mot budget på 1,4 mnkr. Nämnden har en kostnad på 0,8 mnkr i hyra utöver budget som ingår i underskottet.

Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 536 mnkr efter justering för pågående projekt från föregående år med 298 mnkr. Under året har fullmäktige beviljat tilläggsanslag som utökat investeringsbudgeten med 10 mnkr. Utöver det har även projekt för 11,5 mnkr utgått då de ska hanteras som medfinansiering in statlig infrastruktur istället för investeringsprojekt i kommunal regi.

Det enskilt största projektet är byggnationen av den nya Sallerupskolan där budgeten uppgår till totalt 210 mnkr varav 129 mnkr utgör årets budget. Under sommaren och hösten kommer både tillbyggnaden av lilla teatern, för kulturskolans verksamheter, påbörjas liksom en stor renovering av Karlsrobadet. För helåret är prognosen att cirka 362 mnkr av

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

Kommunstyrelsen

investeringsbudgeten kommer att förbrukas. Överföringarna bedöms bli cirka 140 mnkr.

Begäran om utökad investeringsram

Ölyckeskolans idrottshall: BoU har via en basutredning uttryckt behov av att bygga till fler omklädningsrum till Ölyckeskolans idrottshall. I basutredningen framkom att vi kan lösa behovet genom att utöka entreprenaden i befintligt investeringsprojekt. Det tillgänglighetsanpassade omklädningsrummet utökas från 11kvm till 31kvm och tillgodoser då även det utökade behovet från BoU. Investeringskostnaden minskar då ingen tillbyggnad behövs samt kostnadsbesparingar i och med att utförandet utförs i samband med annan entreprenad. Utökad investeringsram begärs för Ölyckeskolans idrottshall med 0,9 mnkr

Slutredovisningar*Husarängen, Konstgräsplan*

Konstgräsplan handlades upp genom förnyad konkurrensutsättning inom ramavtal markentreprenader som en totalentreprenad. Planen är cirka 10 000 kvadratmeter och är gjord som en 11-manna plan. Hyresberäkning: Den totala årshyran uppgår till 1 617 000 kronor för 2024. Beloppet inkluderar, el, vatten, planskötsel och fastighetsservice.

Gamla östra skolan

Eslovskommun har genom budget 2020 samt flerårsplaner 2021–2023 beslutat om att utreda ombyggnaden av Gamla östra skolan.

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2022 om igångsättningstillstånd för projektet. Ombyggnaden är nu klar och barn- och familjenämndens verksamheter har nu flyttat in i lokalerna.

Skoltorget

Eslovskommun har genom budget 2020 samt flerårsplaner 2021–2023 beslutat om att utreda ombyggnaden av Gamla östra skolan.

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2022 om igångsättningstillstånd för projektet. Ombyggnaden är nu klar och barn- och familjenämndens verksamheter har nu flyttat in i lokalerna.

Övriga budgetjusteringar

I samband med föreslås ett antal övriga budgetjusteringar avseende driftbudgeten för 2024.

Bidraget från Valmyndigheten för genomförande av val till Europaparlamentet uppgår till 1 mnkr. Bidraget ska redovisas som ett

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

Kommunstyrelsen

generellt statsbidrag och därför föreslås att valnämndens budgetram ökas med 1 mnkr. Tilldelad budgetram inkluderar det statliga bidraget. För att kommunens totala budget inte ska påverkas föreslås samtidigt att budgeten för generella statsbidrag ökas med 1 mnkr.

Efter ombyggnation av Stadshuset, trygg och säker foajé, behöver hyran för stadshuset omfördelas mellan berörda nämnder. Nettoeffekten uppgår till 0,8 mnkr som finansieras genom budget för tillkommande hyreskostnader.

Kultur- och fritidsnämnden har sagt upp hyresavtalet avseende Norrevångs IP. Med den modell som kommunen har med full kompensation för hyreskostnad måste budgetramen för kultur- och fritidsnämnden justeras när nämnden inte längre har någon hyreskostnad. Budgeten, 269 tkr, flyttas till kommunstyrelsen och detta beaktas även i budgetarbetet för 2025.

Barn- och familjenämnden har sagt upp hyreskontraktet avseende moduler vid Norrevångsskolan med avflyttning 31 juli 2024. Med den modell som kommunen har med full kompensation för hyreskostnad måste budgetramen för barn- och familjenämnden justeras när nämnden inte längre har någon hyreskostnad. Budgeten, 449 tkr för 2024, flyttas till kommunstyrelsen och helårshyran beaktas i budgetarbetet för 2025.

Under beredningen av ärendet noteras skrivfel i vårprognosen, Kommunledningskontoret gör en redaktionell ändring.

Yrkanden

Catharina Malmborg (M) yrkar bifall till förvaltningens förslag men med tillägget att 400 000 kr avsätts till kommunledningskontorets investeringsbudget för informationsskylt på E22 vid Gårdstånga.

Agneta Nilsson (S) och Anna Lorentzson (L) yrkar bifall till Catharina Malmborgs (M) yrkande.

Beslutsgång

Ordförande ställer proposition på Catharina Malmborgs (M) yrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet detta.

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder

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

2024-05-16
Mattias Larsson
+4641362012
mattias.larsson@eslov.se

Kommunstyrelsen

Vårprognos 2024 för Eslövs kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

- att godkänna vårprognosen för 2024
- att godkänna servicenämndens uppräkningsindex inom måltidsverksamheten för ökade livsmedelskostnader med motsvarande 2,8 mnkr för år 2024 samt att beakta det i budgetarbetet 2025 och att berörda nämnder kompenseras med motsvarande budgetanslag
- att utöka servicenämndens investeringsramen för Ölyckeskolans idrottshall med 0,9 mnkr
- att bevilja barn- och familjenämnden 0,8 mnkr för skyddat boende för våldsutsatta barn och vuxna från april till december samt att beakta det i budgetarbetet 2025
- att bevilja miljö- och samhällsbyggnadsnämnden tillkommande yta för Gåsen med motsvarande 0,1 mnkr
- att bevilja miljö- och samhällsbyggnadsnämnden 2,0 mnkr för gatuunderhåll
- att budget för hyran avseende Norrevångs IP flyttas från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen för år 2024 samt att beakta det i budgetarbetet 2025
- att budget för hyran avseende moduler på Norrevångsskolan flyttas från barn- och familjenämnden till kommunstyrelsen från augusti till december samt att beakta det i budgetarbetet 2025
- att utöka valnämndens budget med motsvarande 1,0 mnkr för år 2024 samt att öka budget för generella statsbidrag med 1,0 mnkr för år 2024
- att omfördela hyran för Stadshuset inom budget för tillkommande hyreskostnader
- att bevilja vård- och omsorgsnämnden 0,6 mnkr för utökade externa hyreskostnader
- att omfördela investeringsmedel ”utredning lokaler i tidigt skede” från kommunstyrelsen till servicenämnden med 1,0 mnkr för projekt Husarängen etapp 2 för år 2024
- att godkänna servicenämndens slutredovisning för konstgräsplan Husarängen

- att bevilja kultur- och fritidsnämnden tillkommande hyra om 1 506 000 kronor för konstgräsplan Husarängen, januari -december 2024 och att beakta årshyran i budget 2025
- att godkänna servicenämndens slutredovisning för gamla östra skolan
- att bevilja gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden tillkommande hyra om 1 879 000 kronor för gamla östra skolan, januari -december 2024 och att beakta årshyran i budget 2025
- att godkänna servicenämndens slutredovisning för skoltorget
- att bevilja gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden tillkommande hyra om 689 000 kronor för skoltorget, januari-december 2024 och att beakta årshyran i budget 2025

Ärendebeskrivning

Kommunen upprättar en första prognos för året per den 30 april.

Beslutsunderlag

Vårprognos 2024

Nämndernas beslut om vårprognos 2024

Beredning

Sammantaget redovisar nämnderna i vårprognosen ett överskott mot budget på knappt 19 mnkr. Störst avvikelse återfinns inom barn- och utbildningsnämnden där volymersättning för antalet barn och elever är högre i budget än vad det faktiska antalet barn och elever är. I helårsprognosen ser det annorlunda ut. Tillsammans befarar nämnderna ett samlat underskott mot budget på cirka 23 mnkr.

Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret redovisar ett mindre överskott per 30 april och prognostiserar för helåret att budgeten kommer att kunna hållas.

Även barn- och familjenämnden redovisar ett överskott i vårprognosen. För helåret prognostiserar nämnden dock ett underskott på 6,5 mnkr. Detta beror högre placeringskostnader för barn och unga inom socialtjänsten avseende familjehemsplacering och vårdnadsöverflytt. En personalförstärkning har gjorts inom socialtjänsten för att möta ökningen av ärenden inom socialtjänsten 0-18 år. Detta bidrar också till underskottet.

Barn och familjenämnden begära en budgetkompensation för ny lagstiftning, Lag om placering av barn i skyddat boende, motsvarande belopp som mottagits i de generella statsbidragen avsatt för den nya lagen. Motsvarande belopp i utg.omr. 9 avsnitt 6.6.7 motsvarar cirka 30 kronor per invånare.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden kan också uppvisa ett mindre överskott i denna uppföljning. En del av överskottet beror på att budget tilldelats för fler elever än vad som nu finns i verksamheten. Detta kommer att avräknas under hösten enligt kommunens volymmodell.

Hänsyn har tagits till detta i prognosen på minus 3 mnkr som nämnden lämnar. Överskottet kan i sin helhet hänföras till gymnasieskolan personalbemanningen är för stor sett till antalet elever. Nämnden arbetar med anpassningar men det finns en eftersläpning av den förväntade effekten.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar i vårprognosen ett underskott mot budget på 2,8 mnkr vilket i sin helhet beror på utbetalda föreningsbidrag som gjorts för hela året. Kostnaden har dock i sin helhet redovisats under rapportperioden. För helåret prognostiserar nämnden ett underskott på 1,7 mnkr mot budget. Underskott kan främst hänföras till Karlsrobadet där det blir ett tapp i intäkter när badet tvingas hålla stängt. Tidigare beslutade besparingsåtgärder på badet har också visat att de ej får önskad effekt vilket också bidrar till underskottet. Nämnden ser inga möjligheter att hämta igen befarat underskott på andra håll i verksamheten. Vakanta tjänster kommer hållas vakanta så länge det är möjligt utan att det går ut över arbetsmiljön.

Verksamheterna inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar per 30 april ett underskott mot budget på 0,2 mnkr. I helårsprognosen befarar nämnden ett underskott på 4,1 mnkr. Underskottet beror till största delen på ett akut vägunderhåll som behöver utföras efter den gångna vintern. Stora mängder regn och snö i kombination med stora temperatursvängningar har slitit hårt på vägarna. Nämnden tappar även intäkter inom bygglov när de stora nybyggnationerna uteblir i spåren av lågkonjunkturen. Nämnden begär budgetkompensation för gatuunderhåll, seniorkort, indexkompensation, byggherrekostnader, samt tillkommande ytor på kvarteret gåsen. Kompensation av index för entreprenad sker alltid med full effekt året efter. Det innebär en eftersläpning i budgetkompensation. Kompensationen sker i budget 2025. En avstämning av seniorkort kommer ske i delårsrapporten och därefter kompenseras.

Budgetkompensation för gatuunderhåll sker med 2,0mnkr under innevarande år 2024. Nämnden uppmanas att prioritera det akuta vägunderhållet.

För servicenämnden uppgår budgetavvikelsen per 30 april till minus 1,8 mnkr mot budget. Vintern har varit kostsam både när det gäller energiförbrukning/energikostnader och snöröjning. Nämnden har även intäktsbortfall avseende tomställda lokaler. Servicenämnden arbetar fortsatt med att verkställa beslutad åtgärdsplan. Detta arbete kommer att sträcka sig även över 2025 och nämnden prognostiserar därför ett budgetunderskott för 2024 på 6,4 mnkr. Ökade elkostnader, över budgeterad nivå, står för cirka 2 mnkr av underskottet och kostnaden för tomställda lokaler bedöms bli cirka 3 mnkr. Utöver det befaras även ett underskott inom måltidsverksamheten till följd av ökade livsmedelskostnader. Kommunstyrelsen ersätter normalt servicenämnden för nödvändiga kostnader för tomma lokaler. Begäran om medel hanteras i samband med årsredovisningen. Avstämning sker löpande under året mellan serviceförvaltningen och kommunledningskontorets ekonomiavdelning. Avstämning sker också löpande gällande kompensation för elkostnader.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett mindre överskott mot budget på drygt 1 mnkr. Överskottet kan hänföras till statsbidrag som erhöles 2023 men som har kunnat föras över till 2024. Nämndens prognos för helåret är ett underskott mot budget på 1,4 mnkr. Nämnden har en kostnad på 0,8 mnkr i hyra utöver budget som ingår i underskottet.

Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 536 mnkr efter justering för pågående projekt från föregående år med 298 mnkr. Under året har fullmäktige beviljat tilläggsanslag som utökat investeringsbudgeten med 10 mnkr. Utöver det har även projekt för 11,5 mnkr utgått då de ska hanteras som medfinansiering in statlig infrastruktur istället för investeringsprojekt i kommunal regi.

Det enskilt största projektet är byggnationen av den nya Sallerupskolan där budgeten uppgår till totalt 210 mnkr varav 129 mnkr utgör årets budget. Under sommaren och hösten kommer både tillbyggnaden av lilla teatern, för kulturskolans verksamheter, påbörjas liksom en stor renovering av Karlsrobadet. För helåret är prognosen att cirka 362 mnkr av investeringsbudgeten kommer att förbrukas. Överföringarna bedöms bli cirka 140 mnkr.

Begäran om utökad investeringsram

Ölyckeskolans idrottshall: BoU har via en basutredning uttryckt behov av att bygga till fler omklädningsrum till Ölyckeskolans idrottshall. I basutredningen framkom att vi kan lösa behovet genom att utöka entreprenaden i befintligt investeringsprojekt. Det tillgänglighetsanpassade omklädningsrummet utökas från 11kvm till 31kvm och tillgodoser då även det utökade behovet från BoU. Investeringskostnaden minskar då ingen tillbyggnad behövs samt kostnadsbesparingar i och med att utförandet utförs i samband med annan entreprenad. Utökad investeringsram begärs för Ölyckeskolans idrottshall med 0,9 mnkr

Slutredovisningar

Husarängen, Konstgräsplan

Konstgräsplan handlades upp genom förnyad konkurrensutsättning inom ramavtal markentreprenader som en totalentreprenad. Planen är cirka 10 000 kvadratmeter och är gjord som en 11-manna plan. Hyresberäkning: Den totala årshyran uppgår till 1 617 000 kronor för 2024. Beloppet inkluderar, el, vatten, planskötsel och fastighetsservice.

Gamla östra skolan

Eslövs kommun har genom budget 2020 samt flerårsplaner 2021–2023 beslutat om att utreda ombyggnaden av Gamla östra skolan. Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2022 om igångsättningstillstånd för projektet. Ombyggnaden är nu klar och barn- och familjenämndens verksamheter har nu flyttat in i lokalerna

Skoltorget

Eslövs kommun har genom budget 2020 samt flerårsplaner 2021–2023 beslutat om att utreda ombyggnaden av Gamla östra skolan. Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2022 om igångsättningstillstånd för projektet. Ombyggnaden är nu klar och barn- och familjenämndens verksamheter har nu flyttat in i lokalerna.

Övriga budgetjusteringar

I samband med föreslås ett antal övriga budgetjusteringar avseende driftbudgeten för 2024.

Bidraget från Valmyndigheten för genomförande av val till Europaparlamentet uppgår till 1 mnkr. Bidraget ska redovisas som ett generellt statsbidrag och därför föreslås att valnämndens budgettram ökas med 1 mnkr. Tilldelad budgettram inkluderar det statliga bidraget. För att kommunens totala budget inte ska påverkas föreslås samtidigt att budgeten för generella statsbidrag ökas med 1 mnkr.

Efter ombyggnation av Stadshuset, trygg och säker foajé, behöver hyran för stadshuset omfördelas mellan berörda nämnder. Nettoeffekten uppgår till 0,8 mnkr som finansieras genom budget för tillkommande hyreskostnader.

Kultur- och fritidsnämnden har sagt upp hyresavtalet avseende Norrevångs IP. Med den modell som kommunen har med full kompensation för hyreskostnad måste budgetramen för kultur- och fritidsnämnden justeras när nämnden inte längre har någon hyreskostnad. Budgeten, 269 tkr, flyttas till kommunstyrelsen och detta beaktas även i budgetarbetet för 2025.

Barn- och familjenämnden har sagt upp hyreskontraktet avseende moduler vid Norrevångsskolan med avflyttning 31 juli 2024. Med den modell som kommunen har med full kompensation för hyreskostnad måste budgetramen för barn- och familjenämnden justeras när nämnden inte längre har någon hyreskostnad. Budgeten, 449 tkr för 2024, flyttas till kommunstyrelsen och helårshyran beaktas i budgetarbetet för 2025.

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder

Eva Hallberg
Kommundirektör

Mattias Larsson
Ekonomichef

Vårprognos

2024-04-30



ESLÖVS
KOMMUN

Innehållsförteckning




Sammanfattning	3
Finansiella mål.....	3
Vårprognosen i korthet	3
Förvaltningsberättelsen	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	4
Händelser av väsentlig betydelse	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	10
Balanskravsresultat	15
Väsentliga personalförhållanden.....	16
Förväntad utveckling	17
Finansiella rapporter	18
Resultaträkning	18
Balansräkning	19
Kassaflödesanalys.....	20
Drift- och investeringsredovisning	21
Driftredovisning.....	21
Investeringsredovisning	24

Rapporten framtagen av kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen

2024-05-21



Sammanfattning

Finansiella mål

Budget i balans Vi ska ha en ekonomi i balans	
Årets resultat Överskott på minst 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	
Självfinansieringsgrad Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 40 procent under mandatperioden och får ej understiga 30 procent ett enskilt år.	

Prognos 2024

Vårprognosen i korthet

Uppnås god ekonomisk hushållning för helåret?  Prognos 2024	Uppnås balanskravet för helåret?  Prognos 2024	Invånare 2024-03-31 34 833
Budgetavvikelse nämnderna (mnkr) -21 Prognos 2024	Årets resultat (mnkr) -21 Prognos 2024	Årets investeringar (mnkr) 363 Prognos 2024

Förvaltningsberättelsen

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomisk utveckling

Inflationen har under en period präglat samhällsekonomin, både globalt, i Sverige och i Eslöv med åtstramande penningpolitik och försiktig finanspolitik som följd. I takt med att inflationen kommer ned blir den ekonomiska politiken mindre stram, bland annat genom sänkta styrräntor och mer expansiv finanspolitik. Drivkrafterna för inflationsnedgången varierar mellan länder, vilket gör att banorna för räntesänkningar skiljer sig något åt. SKR, Sveriges kommuner och regioner, räknar dock med att centralbankerna i USA, eurozonen och Sverige kommer att leverera sina första räntesänkningar till sommaren i år, samt att ytterligare sänkningar väntar 2025. Detta är redan inprisat av marknaden. SKR beräknar att tioårig obligationsränta hamnar på 2,4 procent i år och håller sig relativt oförändrad samtliga år 2024–2027.

Mindre åtstramande ekonomisk politik bidrar till återhämtning i ekonomin under senare delen av 2024 i takt med att den förda politiken successivt får genomslag i ekonomin. Återhämtningen kommer i första hand från den inhemska ekonomin i år. Hushållen ökar sin konsumtion i takt med att deras realinkomster återigen ökar men dämpas i år av fortsatt höga ränteutgifter, anpassning till varaktigt högre prisnivå i ekonomin och en osäkerhet kring den globala geopolitiska utvecklingen.

Den svaga efterfrågan i ekonomin leder till att antalet sysselsatta, och även antalet arbetade timmar, fortsätter att minska i år. Andelen arbetslösa ökar till 8,5 procent för helåret 2024, en ökning med nästan en procentenhet från 2023. Återhämtningen i ekonomin leder dock till att både sysselsättning och arbetade timmar ökar igen 2025. Sammantaget leder detta till att lönesumman ökar svagt i år medan den stiger klart snabbare 2025.

SCB, Statistiska centralbyrån, publicerar varje år en framskrivning av Sveriges befolkning. Den publiceras uppdelad på ålder, kön och inrikes/utrikes födda för varje år under perioden 2024–2070. Befolkningen beräknas öka med 1,3 miljoner, från 10,5 miljoner år 2023 till 11,8 miljoner år 2070. Det är en ökning med 12 procent eller 0,26 procent per år. Det är en långsammare takt än tidigare och beror på att det föds färre barn, fler avlider, färre invandrar och fler utvandrar än tidigare år.

Utvecklingen i Eslövs kommun

Den ekonomiska utvecklingen har och påverkar även Eslöv. Den höga inflationen under 2022 och 2023, ett nytt pensionsavtal från och med 2023 och en lägre befolkningstillväxt påverkar kommunens ekonomi negativt. Inför budget 2023 uppgick besparingskravet till cirka 100 mnkr och nämnderna fick i uppdrag att ta fram åtgärdsplaner för bestående kostnadsreduceringar på motsvarande 51,5 mnkr fram till år 2024. Efter en uppdatering av de ekonomiska förutsättningarna kunde kravet på åtgärder minskas.

Inflationens påverkan på kommunens ekonomi 2023 var stor. Enbart pensionskostnaderna ökade med nästan 100 mnkr vilket motsvarade hälften av kostnadsökningen mellan 2022 och 2023. Utöver det har både externa hyror, livsmedel, elkostnader och olika serviceavtal ökat avsevärt i kostnad.

Kommunens kostnader kommer att påverkas av den höga inflationen även 2024. Exempelvis kommer pensionskostnaderna bli cirka 35 mnkr högre jämfört med 2023. En minskad inflation kommer dock att innebära lägre pensionskostnader från 2025. För andra kostnader, till exempel livsmedel, är kostnadsökningarna bestående.

Eslövs kommuns nuvarande vision sträcker sig till 2025. Under året 2023 fattade därmed kommunstyrelsen beslut, om att en ny vision skulle tas fram. Den nya visionen sträcker sig till 2040 och ska inspirera, visa färdriktning och vara en gemensam framtidsbild för hela kommunen. Visionen har tagits fram tillsammans med medborgare, näringslivet, tjänstepersoner och politiken. Visionen omfattar hela Eslövs kommun, både kommunorganisationen och alla som bor, lever och verkar i kommunen.

Befolkningsstatistik

Den förändrade befolkningsutvecklingen kommer att vara utmanande framåt för kommuner och regioner. Omflyttning av resurser kommer att krävas. Framförallt är det i de yngre åldersgrupperna som befolkningen minskar i prognoserna framåt. Eftersom bostadsbyggandet har stannat av har prognoserna för inflyttning som många kommuner räknat med inte infriats. Det är också stor risk att den långsamma befolkningsökning som vi nu ser innebär att inflyttningen inte kommer att bli av, även om bostadsbyggandet skulle öka igen. Under perioden 2014–2023 hade riket en total befolkningsutveckling på 8,3 procent. Även på totalnivå syns stora skillnader mellan kommunerna, från Knivsta som ökat invånarantalet med drygt 28 procent till Dorotea som tappat 15 procent under samma period. 64 kommuner har tappat befolkning mellan 2014 och 2023. Det senaste året är det betydligt fler som haft en negativ befolkningsutveckling, hela 193 kommuner. Det största tappet hade Emmaboda, medan Nykvarn haft den högsta ökningen. (SKR ekonomirapport, maj 2024).

Eslövs befolkning har ökat relativt mycket de senaste åren men ökningen mattades av under 2022 och 2023. Under 2023 ökade Eslövs befolkning med 74 personer vilket var avsevärt lägre än prognosticerat. Under de tre första månaderna under 2024 har befolkningen i Eslöv ökat med 58 personer vilket även det var lägre än

prognosticerat. Detta påverkar kommunens framtida intäkter då varje invånare ger cirka 80 tkr i skatteintäkter. Eslövs befolkning har ökat relativt mycket de senaste åren men ökningen mattades av under 2022 och 2023. De kommande 10 åren prognosticeras befolkningen öka med ca 7 procent.

Arbetslöshet

Lågkonjunkturen påverkar sysselsättningen negativt och arbetslösheten i riket har ökat från 6,3 procent till 6,6 procent från april 2023 till april 2024. Under samma period har arbetslösheten i Eslöv ökat från 6,9 till 7,7 procent. I Skåne som helhet är arbetslösheten något högre än i Eslöv. Arbetslösheten har ökat från 8,2 till 8,8 procent.

Finansiella risker

Ränterisker

En höjd räntenivå påverkar kommunens och kommunkoncernens finansiella kostnader genom ökade räntekostnader. Den kommunala koncernens räntebärande låneskuld uppgår per balansdagen till 2 444 mnkr exklusive Räddningstjänsten Syd. För kommunen ligger låneskulden på 1 089 mnkr. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. En ökad ränta med en procentenhet medför ökade räntekostnader på 24 mnkr i den kommunala koncernen och 11 mnkr i kommunen. Trenden för både kommunkoncernen och kommunen har de senaste åren varit kortare kapitalbindningstid och en större del med rörlig ränta. Detta innebär en högre risk för svängningar. Under 2023 steg räntekostnaderna snabbt, och med ökad skuldsättning ökar räntekänsligheten.

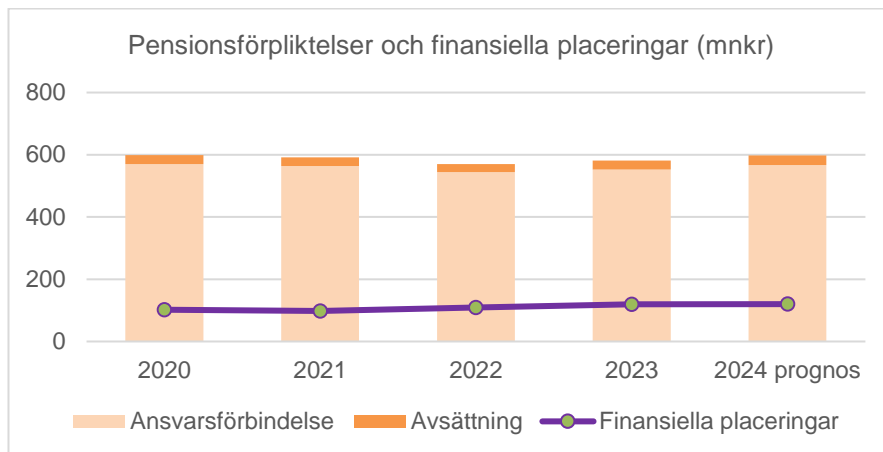
	2020	2021	2022	2023	2024-04
Koncernen					
Genomsnittlig ränta, %	0,7 %	0,5 %	0,7 %	1,8 %	2,1 %
Genomsnittlig bindningstid, år	2,6	2,1	1,9	2,0	1,8
Kommunen					
Genomsnittlig ränta, %	0,6 %	0,4 %	0,8 %	2,3 %	2,7 %
Genomsnittlig bindningstid, år	2,5	1,8	2,1	1,6	1,6

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt placeringspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får max uppgå till 80 procent av portföljens värde. Enligt placeringspolicyn är normalförfarandet 60 procent aktier och resterande i räntebärande värdepapper. Kommunens finansiella placeringar bestod till 47 procent av marknadsnoterade aktier och 33 procent räntebärande värdepapper. 20 procent utgörs av likvida medel. En förändring av marknadsvärdet med en procentenhet påverkar kommunens resultaträkning med 1 mnkr.

Pensionsförpliktelser

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår till 621 mnkr per balansdagen. Vid årsskiftet beräknas den uppgå till 598 mnkr. Minskningen beror på de utbetalningar som görs under resterande del av året. Av de totala pensionsförpliktelserna ligger 95 procent utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. För att mildra likviditetseffekten av kommande pensionsutbetalningar har medel avsatts och är placerade i ränte- och aktiefonder.



Skattesats

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarar knappt 60 procent av kommunens totala intäkter. Intäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och kommuninvånarnas beskattningsbara inkomst. Skattesatsen speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner i länet, eftersom en låg skattesats innebär en möjlighet till större intäkter genom en höjd skattesats och vice versa. En ökad skattesats med en krona per hundralapp innebär 85 mnkr i ökade skatteintäkter.

Skattesats, procent	2020	2021	2022	2023	2024
Eslöv	20,54	20,54	20,54	20,54	20,54
Riket	20,72	20,71	20,67	20,67	20,70
Skåne	20,51	20,53	20,51	20,51	20,52

Händelser av väsentlig betydelse

I början av året har kommunstyrelsen fått hantera många frågor efter de omfattande översvämningarna i främst Ringsjön och Gårdstånga. Även om ansvaret för att hantera översvämningar och konsekvenser av sådana, enligt kommunen, är tydligt så innebär det att kommunen ändå behöver vidta åtgärder. I det initiala skedet har bland annat en idrottshall gjorts tillgänglig för att underlätta lite för de drabbade medborgarna. På längre sikt kan kommunen behöva vidta större, kostsamma, åtgärder för att minska risken att kommuninvånarna drabbas av skador till följd av översvämningar.

Kommunstyrelsen har under våren fattat ett inriktningsbeslut om byggnation av ett nytt stadshus. Detta beslut innebär förutom en stor investeringsutgift att kommunen de närmaste åren kommer behöva lägga mycket personella resurser för att projektera för, och genomföra, projektet. Utmaningen för kommunen är att inte låta det arbetet gå ut över den reguljära förvaltningen av lokaler och anläggningar.

Inom barn- och familjenämnden pågår ett omfattande arbete med att anpassa organisationen till färre barn och elever. I förskoleorganisationen finns en överkapacitet på platser. En del avdelningar kommer flyttas till större enheter inför hösten. Några förskolor kommer även avvecklas.

Två fristående förskolor har stängt sin verksamhet och barnen har redan börjat i kommunala förskolor.

Anpassningarna till färre elever påbörjades under 2023. Det har inneburit att antalet anställda minskat. Hur detta påverkar barn och elevers måluppfyllelse, trygghet och studiero kommer att följas upp och analyseras.

Inom gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden pågår arbetet med Åtagandeplanen. Målsättningen med denna är att minska antalet personer som uppstår ekonomiskt bistånd och öka graden av egen försörjning.

Ett samverkansavtal gällande yrkesutbildningar har ingåtts i Malmö-Lundregionen, MLR. Detta avtal ger både utbildningsanordnare och medborgare större möjligheter.

För att kunna möta föreningarnas, och medborgarnas, behov bättre har kultur- och fritidsnämnden genomfört en mindre omorganisation där allmänna kultur- och fritidsfrågor delats upp i två egna enheter.

Under våren har upphandlingen av utbyggnaden av Lilla teatern genomförts. Detta kommer att innebära ett lyft för barn och unga i Eslöv som nu kommer att få en modern kulturskola och kulturell mötesplats.

Nedgången i konjunkturen har påverkat bostadsbyggandet negativt och därmed även bygglovsintäkterna för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden. Det är de stora nybyggnationerna som ger de stora intäkterna och när de uteblir får nämnden ett finansieringsproblem.

Servicenämnden har beslutat att ta ett nytt helhetsgrepp kring fastighetsunderhållet där underhållsåtgärder och ekonomi ska gå hand i hand. Servicenämnden förvaltar

stora ytor och det är viktigt att underhållet sköts så att fastigheternas värde bibehålls.

En stor utmaning för servicenämnden är att hantera kostnadsökningar samtidigt som elevkullarna minskar. Detta gäller både inom måltidsverksamheten men även inom fastighetsverksamheten.

Vård- och omsorgsnämnden har, tillsammans med servicenämnden, en stor utmaning i hur bilparken ska se ut kopplat till kommunens mål om fossilbränslefritt drivmedel. Gasbilar tillverkas inte längre och laddinfrastrukturen är inte tillräckligt utbyggd för att möta det behov som finns inom vård- och omsorgsnämnden. En översyn har påbörjats för att se på alla delar och hur det påverkar nämndens kostnader.

I syfte att möta de nya arbetstidsreglerna har hemvårdens nattbemanning omorganiserats till en gemensam verksamhet med en chef.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Finansiella mål

Eslövs kommun har fastställt tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning

1. Vi ska ha en ekonomi i balans
2. Årets resultat ska uppgå till minst 1 procent av skatte- och generella bidragsintäkter
3. Självfinansieringsgraden bör inte understiga 30 procent under ett enskilt år. Målet sätts till 40% i snitt under perioden 2023–2027.

I uppföljningen per 30 april redovisar kommunen ett minusresultat och kan därmed inte sägas uppnå de finansiella resultatmålen. Självfinansieringsgraden når inte heller upp till målet då utfallet uppgår till nio procent. Detta är dock mål som är svåra att läsa av under året. Det är prognosen som är det viktiga.

Enligt prognosen som upprättas i samband med Vårprognosen görs bedömningen att kommunen kommer att redovisa ett resultat på -21 mnkr. Genom att utnyttja resultatutjämningsreserven kommer kommunen kunna klara balanskravet men resultatmålet om en procent av skatte- och generella bidragsintäkter kommer inte kunna nås. Prognosen för investeringar visar att kommunen kommer att redovisa så stora investeringar att målet om 40 procent självfinansieringsgrad inte kommer att uppnås. För att kunna nå det målet måste kommunen resultat uppgå till minst en procent av skatte- och generella bidragsintäkter.

Finansiella mål	Mål	Prognos
Vi ska ha en ekonomi i balans	≥ 0 mnkr	-21 mnkr
Årets resultat ska uppgå till minst 1 procent av skatte- och generella bidragsintäkter	≥ 1 %	-0,8 %
Självfinansieringsgraden bör inte understiga 30 procent under ett enskilt år. Målet sätts till 40% i snitt under perioden 2023–2027	≥ 30 % ≥ 40 %	26 % Uppnås ej

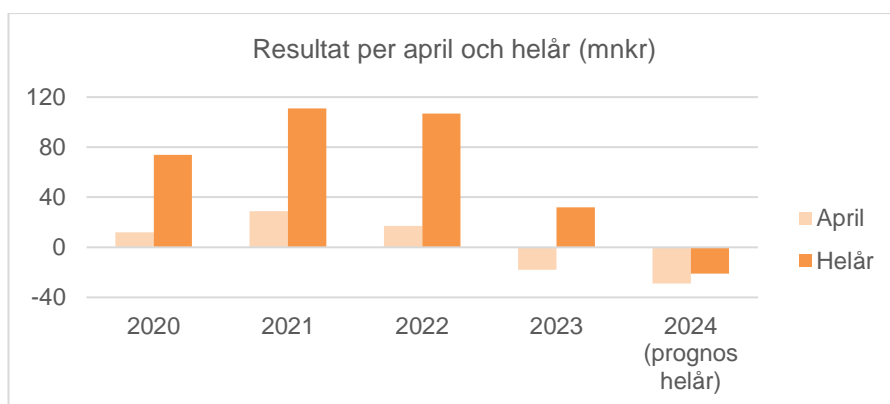
Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Resultat

Kommunens resultat per april uppgår till -29 mnkr. Resultatet för perioden påverkas starkt av två poster som antingen är av periodiseringskaraktär eller som inte tillhör den egentliga verksamheten. Förändring av semesterlöneskulden påverkar resultatet med -48 mnkr och orealiserade vinster i värdepapper ger en positiv effekt om 6 mnkr. Semesterlöneskulden svänger kraftigt under året då intjänande sker jämt över året men uttaget sker till största del under sommarmånaderna. Rensat för dessa två poster är resultatet positivt och uppgår till 13 mnkr. Jämfört med tidigare år har resultatet per april varit negativt sedan 2023, vilket bl.a. förklaras av de högre pensionskostnaderna som försämrat kommunens resultat.

Helårsprognosen landar på ett resultat på -21 mnkr. Budgeterat resultat uppgår till 0 mnkr varför även budgetavvikelsen även landar på -21 mnkr. Nämndernas samlade prognoser visar på en negativ budgetavvikelse på -21 mnkr. Framförallt är det skolverksamheten och intern service och infrastruktur som visar på underskott. Mer om nämndernas resultat och prognoser finns under avsnittet *Driftredovisning*, sidan 21.

I budgeten för 2024 som kommunfullmäktige antagit finns en effektiviseringspost alternativt användning av resultatutjämningsreserven (RUR) vid händelse av underskott vid årets slut. Posten uppgår till 27 mnkr.



Utveckling av skatteintäkter och nettokostnader

Skatte- och generella statsbidragsintäkter utvecklas positivt. Jämfört med samma period föregående år är ökningen drygt 5 procent. I prognosen för helåret uppgår ökningen till 3,7 procent jämfört med helåret 2023 varav befolkningsökningen utgör 0,8 procentenheter. Detta är dock baserat på en tidig prognos där skatteavräkningen är negativ. Taxeringen avseende 2023 års inkomster är inte klar och den kan komma att påverka skatteavräkningen åt det mer positiva hållet.

Efter de första fyra månaderna har nettokostnaderna ökat med sex procent jämfört med inledningen av 2023. Ökningen ligger nästan uteslutande inom finansförvaltningen där kommunens pensionskostnader fortsätter att öka jämfört

med 2023. Den höga inflationen under 2022 och 2023 påverkar pensionskostnaderna mycket vilket påverkar helårsprognosen. Nettokostnadsökningen för helåret bedöms bli cirka fem procent jämfört med 2023. Enligt prognosen för helåret är det nämndernas kostnader som utgör den största delen av ökningen. Detta är dock en tidig prognos och nämnderna är ofta försiktiga i sina bedömningar.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

Enligt budget får inte nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag överskrida 99,5 procent. Detta för att det ska finnas utrymme att finansiera det negativa finansnettot, enligt budget.

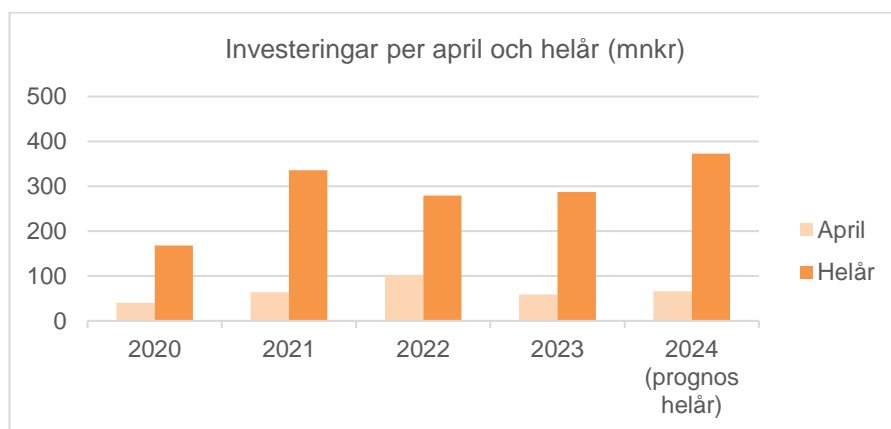
I Vårprognosen uppgår nettokostnadsandelen till 103 procent vilket beror på att resultatet är minus 29 mnkr. I helårsprognosen uppgår nettokostnadsandelen till 101 procent vilket också beror på att prognostiserat resultat är minus 21 mnkr.

Investeringar

Investeringarna för årets fyra första månader uppgår till 66 mnkr. De tre största investeringarna är Sallerupskolan nybyggnation (17 mnkr), Kanalgatan etapp 1 (15 mnkr) samt Vitsippans förskola nybyggnation (11 mnkr).

Årets investeringsbudget uppgår till 536 mnkr, vilket innebär att 12 procent av årets budget hittills förbrukats. Prognosen för helåret är att 363 mnkr kommer att användas vilket i så fall skulle innebära en genomförandegrad på 68 procent.

Under våren har investeringen i en ny föreningslokal på Husarängen påbörjats. Kommunstyrelsens arbetsutskott har i maj beviljat igångsättningstillstånd för renovering av utebassänger och nytt reningsverk på Karlsrobadet, tillbyggnad av Lilla teatern för kulturskolans verksamhet samt ombyggnation av Vasavångsskolans kök.

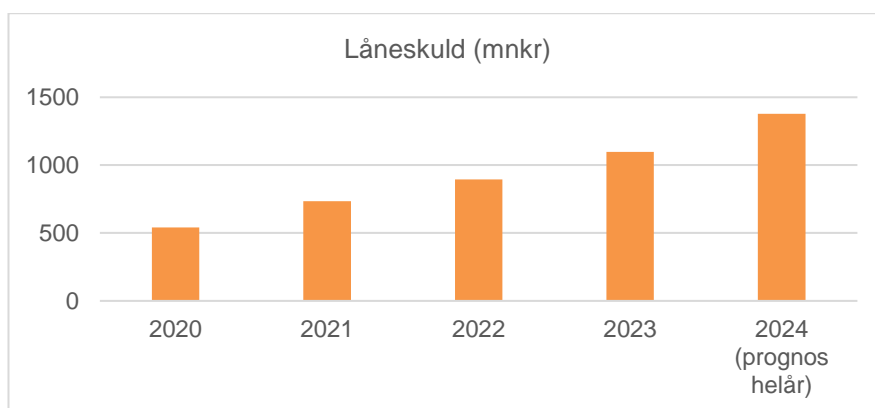


Likviditet och lån

Ingen ny upplåning har skett under årets fyra första månader. Likviditeten uppgick till 133 mnkr vid årets början och uppgår till 157 mnkr per balansdagen, en ökning med 24 mnkr. I kassaflödesanalysen på sidan 20 framgår förändringen mer detaljerat. Likviditeten vid årets början var högre än vad som räknades med under hösten. I januari månad erhöles även slutavräkning för 2022 års skattemedel vilket innebar ett tillskott på 49 mnkr. Bedömningen är att en rimlig nivå är runt 75 mnkr vid årets slut, vilket innebär en minskning på 58 mnkr för helåret och därmed minskas lånebehovet under året. Likviditeten följs upp regelbundet och prognoser görs för resultat och investeringar för att minska kostnaderna med en för tidig eller för stor upplåning.

Kommunfullmäktige har beslutat om en nyupplåningsram till 450 mnkr för 2024. Under året beräknas upplåningsbehovet till 150 mnkr för eget investeringsbehov och 160 mnkr för vidareutlåning till VA Syd, vilket blir 310 mnkr totalt.

Låneskulden har under årets fyra första månader minskat med 9 mnkr till följd av amorteringar. Vid årets slut är prognosen att låneskulden kommer öka enligt ovan nämnda nyupplåningar för att uppgå till 1 379 mnkr.



Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka. Måttet anger hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel (överskott i verksamheten). Den andra delen är finansierad med skulder. Ju högre tal desto bättre är den ekonomiska ställningen.

Som en följd av stora investeringar under flera år har kommunens soliditet över tid minskat. Resultaten, eller överskotten om man så vill, har inte varit tillräckligt starka för att väga upp för de stora investeringarna. Detta har inneburit att kommunens låneskuld har ökat och därmed försvagas soliditeten. För 2024 försvagas soliditet ytterligare med tanke på att resultatet är negativt med 21 mnkr. Ett starkt resultat skulle minska upplåningsbehovet och stärka soliditeten.

För att ge en rättvis bild över kommunens ekonomiska ställning tas även de pensionsförpliktelse som ligger utanför balansräkningen med, eftersom detta är åtagande som kommer behöva infria i takt med dessa tar ut sin pension.

	2020	2021	2022	2023	2024
Soliditet	60 %	57 %	56 %	52 %	48 %
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	40 %	38 %	39 %	36 %	33 %

Siffrorna för 2024 är prognos för helår.

Sammanfattande bedömning av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Den sammanfattande bedömningen är kommunen för 2024 inte har en god ekonomisk hushållning. Ingen av de finansiella målen beräknas bli uppfyllda, utifrån prognosen för helåret. En stor del i förklaringen ligger i nämndernas prognostiserade underskott mot budget. Detta bidrar till att resultatet ej kommer nå upp till en procent av skatter och generella statsbidrag. Ett svagt resultat gör att inte heller målet självfinansiering av investeringar uppnås.

I delårsrapporten per augusti kommer en första uppföljning av nämndernas antagna mål göras och därmed även av verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. I denna rapport har endast de finansiella målen bedömts.

Soliditeten sjunker till följd av hög investeringsnivå i kombination med svagt resultat. Låneskulden fortsätter att öka vilket den gjort under fler år. Kommande års investeringsbehov behöver anpassas utifrån denna låneskuldutvecklingen så att den blir hållbar över tid.

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommuner och landsting ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunallagens krav på ekonomisk balans (kommunallagen 1 kap. 5 §) innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Eslövs kommun har inget balanskravsunderskott att återställa från tidigare år.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar prognostiseras till -21 mnkr. Inga orealiserade vinster eller förluster i värdepapper ligger i prognosen. Enligt prognosen behöver 21 mnkr användas från resultatutjämningsreserven, som efter bokslutet 2023 uppgår till 220 mnkr.

<i>Mnkr</i>	Bokslut 2023	Utfall 2024-04	Prognos 2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	32	-29	-21
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-6	-0	-0
+ Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-10	-6	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	16	-35	-21
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	21
Balanskravsresultat	16	-35	0

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens samlade hälsotal per 31 mars uppgår till 7,9 procent vilket är lägre än samma period föregående år då det var 8,6 procent. Anledningen till att siffran per mars används är att det är den senaste fullständiga månaden som kan redovisas. Siffran över den totala sjukfrånvaron för en period redovisas i lönekörningen nästkommande månad.

Antalet anställda uppgår per 30 april till 2 742 personer vilket är lägre jämfört med föregående år men fler än vid senaste bokslut. Det är dock alltid vanskligt att läsa av dessa siffror under året, det bör alltid vara en hel tolv månadersperiod som läses av.

	2022	2023-03	2023	2024-03
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	8,3%	8,6%	7,8%	7,9%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	41,7%	43,9%	46,7%	47,5%
Sjukfrånvaron för kvinnor	9,1%	9,5%	8,4%	8,4%
Sjukfrånvaron för män	5,9%	5,7%	5,8%	5,1%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	7,2%	8,4%	7,2%	6,7%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	8,0%	8,1%	7,4%	7,1%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	9,1%	9,3%	8,6%	9,0%
Antal anställda	2 804	2 812	2 702	2 742

Förväntad utveckling

Arbetet med att ta fram ramarna för år 2025 är i full gång. Framtidsutsikterna ser lite bättre ut än tidigare då kostnaderna för pensionerna kommer sjunka samt inflationen är på väg ner. Kommunen räknar med en budget i balans år 2025 då de finansiella målen uppnås. En fortsatt hög investeringstakt kommer att kräva en god likviditetsplanering. I takt med att låneskulden och räntorna stiger kopplat till investeringsvolymen, kommer ett allt större negativt finansnetto att behöva täckas upp genom de löpande kostnaderna.

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. Bygget av den nya Sallerupskolan påbörjades sommaren 2023 med beräknat färdigställande våren 2026.

Anpassningarna till färre barn och elever påbörjades under 2023. Det har inneburit att antalet anställda minskat. Trots att befolkningsprognosen visar en positiv trend minskar antalet barn och elever. Det är fortsatt viktigt att nämnderna anpassar sina verksamheter till rådande volymer. Anpassningarna gäller alla nämnder då servicen till medborgarna behöver anpassas och effektiviserar utifrån rådande volymer.

Kommunfullmäktige har i budget 2024 fastställt mål för mandatperioden 2023–2026. Utöver tre finansiella mål finns fyra inriktningsmål; tillväxt och hållbar utveckling, en trygg och säker kommun, fokus på medborgarnas behov och attraktiv arbetsgivare. Första uppföljningen av inriktningsmålen kommer ske i delårsrapporten.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

<i>Mnkr</i>	Utfall 2024-04	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Avvik 2024
Verksamhetens intäkter	133	446	459	459	0
Verksamhetens kostnader	-962	-2 745	-2 828	-2 876	-48
Avskrivningar	-36	-105	-116	-116	0
Verksamhetens nettokostnader	-865	-2 404	-2 485	-2 533	-48
Skatteintäkter	578	1 716	1743	1 741	-2
Generella statsbidrag och utjämning	258	711	752	776	24
Verksamhetens resultat	-29	23	10	-16	-26
Finansiella intäkter	13	35	41	37	-4
Finansiella kostnader	-13	-26	-51	-42	9
Resultat efter finansiella poster	-29	32	0	-21	-21
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-29	32	0	-21	-21

Balansräkning

Mnkr	Utfall 2024-04	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	1	1	2	1
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	1 940	1 911	2 171	2 146
Maskiner och inventarier	70	69	137	88
Finansiella anläggningstillgångar	987	994	1 126	1 125
Summa anläggningstillgångar	2 998	2 975	3 436	3 360
Bidrag till statlig infrastruktur	20	20	19	19
Omsättningstillgångar				
Exploatering och förråd	31	31	48	35
Fordringar	198	277	240	231
Kortfristiga placeringar	100	94	85	95
Kassa och bank	157	133	75	75
Summa omsättningstillgångar	486	535	448	436
Summa Tillgångar	3 504	3 530	3 903	3 815
Eget kapital				
Årets resultat	-29	32	0	-21
Resultatutjämningsreserv	220	220	180	220
Övrigt eget kapital	1 616	1 584	1 655	1 616
Summa eget kapital	1 807	1 836	1 835	1 815
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	31	28	29	31
Andra avsättningar	99	102	22	88
Summa avsättningar	130	130	51	119
Skulder				
Långfristiga skulder	1 075	1 084	1 510	1 370
Kortfristiga skulder	492	480	507	511
Summa skulder	1 567	1 564	2 017	1 881
Summa Eget kapital och skulder	3 504	3 530	3 903	3 815
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	590	553	570	567

Kassaflödesanalys

<i>Mnkr</i>	Utfall 2024-04	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	-29	32	0	-21
Justering för ej likviditetspåverkande poster	35	154	117	128
Övriga likviditetspåverkande poster	-3	-12	0	-14
Poster som redovisas i annan sektion	0	-6	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	3	168	117	93
Ökning/minskning av exploatering och förråd	-1	3	-10	-4
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	79	6	35	50
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	12	44	3	28
Kassaflöde från löpande verksamhet	93	221	145	167
Investeringsverksamhet				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-1	0	-1
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-66	-287	-350	-372
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	7	0	0
Investering i kommunkoncernföretag	0	-3	0	-3
Försäljning av kommunkoncernföretag	0	0	0	0
Förvärv av finansiella tillgångar	0	-20	-4	-1
Avyttring av finansiella tillgångar	0	19	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-66	-285	-354	-377
Finansieringsverksamhet				
Nyupptagna lån	0	230	340	310
Amortering av långfristiga skulder	-9	-26	-39	-29
Erhållna offentliga investeringsbidrag	0	2	0	10
Ökning av långfristiga fordringar	0	-80	-120	-160
Minskning av långfristiga fordringar	7	28	28	28
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2	154	209	159
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-1	-3	0	-7
Årets kassaflöde	24	87	0	-58
Likvida medel vid årets början	133	46	75	133
Likvida medel vid årets slut	157	133	75	75

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

<i>Mnkr</i>	Budget 2024-04	Utfall 2024-04	Avvik 2024-04	Budget 2024	Prognos 2024	Avvik 2024
Kommunstyrelsen	-43,2	-42,6	0,6	-129,6	-129,6	0,0
Revisionen	-0,5	-0,3	0,2	-1,5	-1,5	0,0
Barn- och familjenämnden	-319,7	-301,6	18,1	-945,3	-951,8	-6,5
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-90,2	-86,9	3,3	-274,5	-277,5	-3,0
Kultur- och fritidsnämnden	-35,8	-38,7	-2,9	-107,1	-108,8	-1,7
Miljö- och samhälls- byggnadsnämnden	-31,8	-32,0	-0,2	-97,2	-101,3	-4,1
Servicenämnden	-3,4	-5,2	-1,8	0,0	-6,4	-6,4
Vård- och omsorgsnämnden	-241,7	-240,4	1,3	-738,4	-737,8	0,6
Nämndernas driftredovisning	-766,3	-747,7	18,6	-2 293,6	-2 314,7	-21,1
Finansförvaltningen	-69,6	-132,2	-62,6	-236,4	-263,3	-26,9
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens nettokostnader	15,2	15,1	-0,1	45,0	45,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader enligt resultaträkningen	-820,7	-864,8	-44,1	-2 485,0	-2 533,0	-48,0

Kommentarer till driftsredovisning och prognos

Sammantaget redovisar nämnderna i Vårprognosen ett överskott mot budget på knappt 19 mnkr. I helårsprognosen ser det annorlunda ut. Tillsammans befarar nämnderna ett samlat underskott mot budget på cirka 21 mnkr. Det är en tidig prognos och nämnderna brukar vara försiktiga i sina bedömningar i Vårprognosen.

Kommunstyrelsen/Kommunledningskontoret redovisar ett mindre överskott per 30 april och prognostiserar för helåret att budgeten kommer att kunna hållas.

Även barn- och familjenämnden redovisar ett överskott i Vårprognosen. För helåret prognostiserar nämnden dock ett underskott på 6,5 mnkr. Detta beror högre placeringskostnader för barn och unga inom socialtjänsten avseende familjehemsplacering och vårdnadsöverflytt. En personalförstärkning har gjorts inom socialtjänsten för att möta ökningen av ärenden inom socialtjänsten 0–18 år. Detta bidrar också till underskottet.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden kan också uppvisa ett mindre överskott i denna uppföljning. En del av överskottet beror på att budget tilldelats för fler elever än vad som nu finns i verksamheten. Detta kommer att avräknas under hösten enligt kommunens volymmodell.

Hänsyn har tagits till detta i prognosen på minus 3 mnkr som nämnden lämnar. Överskottet kan i sin helhet hänföras till gymnasieskolan personalbemanningen är för stor sett till antalet elever. Nämnden arbetar med anpassningar men det finns en eftersläpning av den förväntade effekten.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar i Vårprognosen ett underskott mot budget på 2,8 mnkr vilket i sin helhet beror på utbetalda föreningsbidrag som gjorts för hela året. Kostnaden har dock i sin helhet redovisats under rapportperioden. För helåret prognostiserar nämnden ett underskott på 1,7 mnkr mot budget. Underskott kan främst hänföras till Karlsbadet där det blir ett tapp i intäkter när badet tvingas hålla stängt. Tidigare beslutade besparingsåtgärder på badet har också visat att de ej får önskad effekt vilket också bidrar till underskottet. Nämnden ser inga möjligheter att hämta igen befarat underskott på andra håll i verksamheten. Vakanta tjänster kommer hållas vakanta så länge det är möjligt utan att det går ut över arbetsmiljön.

Verksamheterna inom miljö- och samhällsbyggnadsnämnden redovisar per 30 april ett underskott mot budget på 0,2 mnkr. I helårsprognosen befarar nämnden ett underskott på 4,1 mnkr. Underskottet beror till största delen på ett akut vägunderhåll som behöver utföras efter den gångna vintern. Stora mängder regn och snö i kombination med stora temperatursvängningar har slitit hårt på vägarna. Nämnden tappar även intäkter inom bygglov när de stora nybyggnationerna uteblir i spåren av lågkonjunkturen.

För servicenämnden uppgår budgetavvikelsen per 30 april till minus 1,8 mnkr mot budget. Vintern har varit kostsam både när det gäller energiförbrukning/energikostnader och snöröjning. Nämnden har även intäktsbortfall avseende tomställda lokaler. Servicenämnden arbetar fortsatt med att verkställa beslutad åtgärdsplan. Detta arbete kommer att sträcka sig även över 2025 och nämnden prognostiserar därför ett budgetunderskott för 2024 på 6,4 mnkr.

Ökade elkostnader, över budgeterad nivå, står för cirka 2 mnkr av underskottet och kostnaden för tomställda lokaler bedöms bli cirka 3 mnkr. Utöver det befaras även ett underskott inom måltidsverksamheten till följd av ökade livsmedelskostnader.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett mindre överskott mot budget på drygt 1 mnkr. Överskottet kan hänföras till statsbidrag som erhöles 2023 men som har kunnat föras över till 2024. Nämndens prognos för helåret är ett överskott mot budget på 0,6 mnkr. Nämnden har en kostnad på 0,8 mnkr i hyra utöver budget som ingår i resultatet.

Investeringsredovisning

<i>Mnkr</i>	Utgift 2024-04	Utfall 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Avvik 2024
Kommunstyrelsen	-3,1	-36,9	-41,5	-25,2	16,3
Barn- och familjenämnden	-1,1	-6,9	-10,1	-10,1	0,0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	-1,4	-0,7	-3,0	-3,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	-0,0	-0,7	-0,7	0,0
Miljö- och samhälls- byggnadsnämnden	-20,9	-75,0	-108,6	-89,7	18,9
Servicenämnden	-39,8	-167,2	-370,8	-233,8	137,0
Vård- och omsorgsnämnden	0,0	0,0	-2,0	0,0	2,0
Nämndernas investeringsredovisning	-66,3	-286,7	-536,7	-362,5	174,2

Kommentarer till investeringsredovisning och prognos

Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 536 mnkr efter justering för pågående projekt från föregående år med 298 mnkr. Under året har fullmäktige beviljat tilläggsanslag som utökat investeringsbudgeten med 10 mnkr. Utöver det har även projekt för 11,5 mnkr utgått då de ska hanteras som medfinansiering in statlig infrastruktur istället för investeringsprojekt i kommunal regi.

Det enskilt största projektet är byggnationen av den nya Sallerupskolan där budgeten uppgår till totalt 210 mnkr varav 129 mnkr utgör årets budget. Under sommaren och hösten kommer både tillbyggnaden av lilla teatern, för kulturskolans verksamheter, påbörjas liksom en stor renovering av Karlsrobadet. För helåret är prognosen att cirka 362 mnkr av investeringsbudgeten kommer att förbrukas. Överföringarna bedöms bli cirka 140 mnkr.

Inom kommunstyrelsen kommer en del investeringsprojekt upparbeta utgifter under andra halvan av året. Inköp av datorer är beroende av en ny upphandling men även att beställning och leverans hinns med innan årets slut. När det gäller utredningsmedel är det svårt att redan nu avgöra hur stor del som kommer att kunna redovisas som investering enligt redovisningskriterierna.

Både barn- och familjenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden bedömer att årets investeringsmedel kommer att förbrukas.

Miljö och samhällsbyggnadsnämnden har inte förbrukat så mycket av årets investeringsmedel än. Ett antal projekt är i uppstart eller tidiga skeden där utgifterna kommer under slutet av året. För helåret görs bedömningen att cirka 90 mnkr av den årets investeringsmedel på cirka 109 mnkr kommer att förbrukas. Tack vare bidrag från Trafikverket kommer ett par gång- och cykelvägsprojekt bli lägre än budget. Tillsammans med överskott i en del projekt kommer de medel som överförs till 2025 bli cirka 2 mnkr.

Den absoluta merparten av kommunens investeringsprojekt, vad gäller budget, avser kommunens lokaler som hanteras av servicenämnden. Genomförandegraden per april är enbart elva procent men många större projekt kommer att påbörjas under försommaren och efter semestrarna. Nämnden prognostiserar att 234 mnkr av den totala investeringsbudgeten på 370 mnkr kommer att användas under 2024.

3. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

§ 22

GOV 2024/52

Vårprognos 2024

Beslut

- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden antar Vårprognos 2024 och översänder den till kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunens ekonomiska styrprinciper ska varje nämnd upprätta en vårprognos avseende verksamhetens ekonomiska utfall till och med mars samt en helårsprognos.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse; Vårprognos 2024
- Rapport- Vårprognos 2024 gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden
- Bilaga 1, Drift och investeringsredovisning vårprognos 2024 GoV

Beredning

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppvisar ett överskott om 2,8 mnkr för det första kvartalet. Överskottet beror främst på att övriga kostnader, det vill säga förbrukningskostnader är lägre än budgeterat för perioden. Det saknas kostnader såsom leasingkostnader för datorer i gymnasiet, kostnader för kommunens gemensamma IT- system och kostnader för kurser hos andra anordnare inom vuxenutbildning.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens helårsprognos för år 2024 är ett underskott om 3,0 mnkr. Underskottet beror på att gymnasieskolan har för stor personalbemanning i förhållande till antalet elever. Arbetet med åtgärder är påbörjade och den förväntad ekonomiska effekt för år 2024 förväntas bli 1 mnkr

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

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

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

Ordförande:	Tony Ekblad
Förvaltningschef:	Jörgen Larsson
Budgetavvikelse, prognos (mnkr)	-3,0 mnkr

Händelser av väsentlig betydelse

Arbetet med Åtagandepplanen, som har målsättningen att minska antal personer som uppbär ekonomiskt bistånd och öka graden av egen försörjning, pågår. Arbetet sker i ett nära samarbete mellan Arbetsmarknadsenheten, Enheten för ekonomiskt bistånd, Vuxenutbildningen och gymnasieorganisationen.

Vuxenutbildningen inom MalmöLundRegionen har ingått ett samverkansavtal gällande yrkesutbildningar vilket kan påverka möjligheter för både utbildningsanordnare och Eslövsbor till större möjligheter.

Första sökandet till gymnasieskolan till hösten 2024, visar på ett minskat antal sökande till Carl Engström gymnasiet. Det är preliminära siffror så antalet kan komma att ändras.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

UTFALL PER 31 MARS

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppvisar ett överskott om 2,8 mnkr för det första kvartalet. Överskottet beror främst på att övriga kostnader, det vill säga förbrukningskostnader är lägre än budgeterat för perioden. Det saknas kostnader såsom leasingkostnader för datorer i gymnasiet, kostnader för kommunens gemensamma IT-system och kostnader för kurser hos andra anordnare inom vuxenutbildning.

För perioden saknas även intäkter, till exempel intern ersättning från kommunstyrelsen för insatsanställningar.

Enligt en preliminär prognos av antalet elever kommer gymnasieskolan ha färre elever än vad budget tilldelats för, detta bidrar en del till periodens överskott. En definitiv avstämning av antalet elever görs i september.

På verksamhetsnivå återfinns överskottet på gymnasieskolan, vilket främst beror på högre intäkter i form av statsbidrag och försäljning av skolplatser till andra kommuner. Kapitalkostnaderna är lägre, vilket beror på att alla investeringar inte är genomförda för året än.

Anpassad gymnasieskola uppvisar en budget i balans för perioden.

Vuxenutbildningen visar ett överskott om 1,3 mnkr, vilket främst beror på att övriga kostnader är lägre än budgeterat, men även att det saknas kostnader för perioden. Till exempel kostnader för kurser hos andra anordnare.

Arbetsmarknadsenheten visar ett underskott om 1,3 mnkr, vilket beror på att en del bidrag saknas från Arbetsförmedlingen samt intern ersättning från kommunstyrelsen för insatsanställningar.

HELÅRSPROGNOS

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens helårsprognos för år 2024 är ett underskott om 3,0 mnkr.

Verksamheten, gymnasieskola prognostiserar ett underskott om 4 mnkr, vilket främst beror på att man har för stor personalbemanning i förhållande till antalet elever. Arbetet med åtgärder är påbörjade och den förväntad ekonomiska effekt för år 2024 förväntas bli 1 mnkr.

Förvaltningsövergripande verksamhet prognostiserar ett överskott om 1 mnkr, vilket beror på att reserven inte kommer nyttjas.

För de övriga verksamheterna prognostiseras en budget i balans för helåret.

OMFLYTTNING AV MEDEL – RAPPORT TILL KOMMUNSTYRELSEN

Ingen omflyttning är aktuell.

PROGNOS AV INVESTERINGARNA

Nämndens anslag för investeringar kommer användas under året. Större delen är avsatt till fortsatt upprustning av undervisningslokalerna. En mindre del är avsatt för uppstart av ny verksamhet inom Arbetsmarknadsenheten.

Bilaga 1, Drift- och investeringsredovisning vårprognos 2024, GoV

Driftredovisning (mnkr)

	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	2024-03	2024-03	2024	2024	2024
Intäkter	20,9	20,5	76,4	73,4	-3,0
Personalkostnader	-34,7	-34,0	-144,7	-148,7	-4,0
Övriga kostnader	-51,7	-49,5	-203,5	-199,5	4,0
Kapitalkostnader	-0,7	-0,3	-2,7	-2,7	0,0
Driftnetto	-66,2	-63,4	-274,5	-277,5	-3,0

Driftredovisning per verksamhet (mnkr)

	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	2024-03	2024-03	2024	2024	2024
Politisk verksamhet	-0,2	-0,1	-0,6	-0,6	0,0
Gymnasieskola	-50,1	-48,2	-195,2	-199,2	-4,0
Anpassad gymnasieskola	-3,5	-3,4	-13,9	-13,9	0,0
Vuxenutbildning	-5,6	-4,2	-34,4	-34,4	0,0
Arbetsmarknadsenheten	-5,3	-6,6	-24,7	-24,7	0,0
Övrig kommungemensam verksamhet	-1,5	-0,9	-5,7	-4,7	1,0
Summa	-66,2	-63,4	-274,5	-277,5	-3,0

Investeringsredovisning (mnkr)

Projekt	Projekt-	Investerings-	Redovisat	Budget	Prognos	Avvikelse
	nummer	ram enligt Kf	t.o.m. 2024-03	2024	2024	2024
Inventarier gymnasiet	96003		-1,1	-3,0	-3,0	0,0
Summa		0,0	-1,1	-3,0	-3,0	0,0

3. Barn- och familjenämnden

§ 36

BOF 2024/55

Vårprognos 2024

Beslut

Barn- och familjenämnden beslutar:

- att överlämna upprättad vårprognos 2024 till kommunstyrelsen
- att begära hos kommunstyrelsen budgetkompensation för ny lagstiftning, *Lag om placering av barn i skyddat boende*, motsvarande belopp som mottagits i de generella statsbidragen avsatt för den nya lagen.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunens ekonomiska styrprinciper ska varje nämnd upprätta en vårprognos avseende verksamhetens ekonomiska utfall, samt en helårsprognos.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse: Vårprognos 2024
- Vårprognos för barn- och familjenämnden 2024

Beredning

Redovisningen för barn- och familjenämndens verksamhet visar ett överskott på 6,6 mnkr. Överskottet beror både på att samtliga kostnader för perioden inte erhållits, men även på att budgettilldelningen som är volymbaserad är högre än vad nämnden har rätt till enligt prognostiserat barn, elevantal.

Prognos för nämnden 2024 visar på ett underskott på 6,5 mnkr, detta till följd av kostnader inom socialtjänstens verksamhet.

Ej deltagande i beslut

Ledamöterna i Sverigedemokraterna deltar ej i beslutet.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

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

Barn- och familjenämnden

Ordförande:	David Westlund
Förvaltningschef:	Jörgen Larsson
Budgetavvikelse, prognos (mnkr)	-6,5

Händelser av väsentlig betydelse

Antalet barn och elever minskar i kommunen. Detta påverkar främst förskolans personalorganisation och lokalanvändning, och arbete pågår för att anpassa verksamheterna till de nya förutsättningarna.

I augusti står den nya förskolan Vitsippan klar. Till denna lokal flyttar förskolorna Karlavagnen, Västerbo och Skogsglantan. Åkerbo förskola kommer att avvecklas och verksamheten flyttar till Fridebo.

De fristående förskolorna Ströungarna och Änglagård stänger sina verksamheter i mars-april 2024, större delen av dessa barn har redan börjat i kommunal förskola.

Eslövs kommun har från och med mars ett samverkansavtal med Höör och Hörby kring familjerätten. Avtalet innebär att kommunerna samordnar sina familjerättsverksamheter i Eslöv. Målet är att samverkan ska stärka och utveckla verksamheten genom kompetenshöjning, kontinuitet och god kvalitet.

De Anpassningar som gjordes 2023, utifrån politiskt beslutade besparingar samt minskade elevantal, innebär att verksamheten behövde minska sin personalstyrka. Hur detta påverkar barn och elevers måluppfyllelse, trygghet och studiero kommer att följas upp och analyseras.

Ny lag från 1 april, 2024, Lag om placering av barn i skyddat boende (2024:79). Lagförändringarna innebär stora förändringar i arbetssätt i hantering av ärenden med placering på skyddat boende och för socialtjänstens utredningsenhet kommer det innebära både ökade placeringskostnader och ökade kostnader för socialtjänstens arbete med de placerade barnen. Här ingår såväl utredning, vårdplan, genomförandeplan samt uppföljning av barnen som kommer placeras på skyddat boende.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

UTFALL PER 30 APRIL

Barn – och familjenämnden visar ett överskott med 6,6 mnkr för perioden till och med mars. I utfallet saknas både intäkter och kostnader som tillhör perioden. Intäkter som saknas är statsbidrag för både förskolan och grundskolan. De kostnader som saknas är bland annat kostnader för IT-system och skolskjutskostnader för del perioden.

Nämnden har en del i budgettilldelningen som är volymbaserad. Det verkliga elevantalet är lägre än vad som planerades för i budget, detta bidrar även till periodens överskott.

Driftredovisning (mnkr)

	Budget 2024-03	Utfall 2024-03	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Intäkter	24,3	25,6	112,8	132,8	20,0
Personalkostnader	-172,7	-165,4	-703,5	-714,0	-10,5
Övriga kostnader	-88,6	-90,6	-348,6	-364,6	-16,0
Kapitalkostnader	-1,5	-1,3	-6,0	-6,0	0,0
Driftnetto	-238,4	-231,8	-945,3	-951,8	-6,5

HELÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för barn- och familjenämnden 2024 är ett underskott på 6,5 mnkr. Underskottet beror på högre placeringskostnader för barn och unga inom socialtjänsten, rörande familjehemsplacering och vårdnadsöverflytt. Även personalförstärkning har gjorts inom socialtjänstens både för att aktivt arbeta med att få ner placeringskostnaderna, men även för att möta ökningen av ärenden inom socialtjänsten 0-18 år, vilken också bidrar till underskottet.

Förskolans verksamhet prognostiserar en budget i balans vid årets slut. Verksamheten fritidshem, förskoleklass och grundskola bör ses totalt då dessa arbetar integrerat, även dessa verksamheter prognostiserar tillsammans att bedriva sin verksamhet inom tilldelad ram.

PROGNOS AV INVESTERINGARNA

Nämndens anslag för investering kommer användas under året.

Investeringsredovisning (mnkr)

Investeringsredovisning (mnkr)						
Projekt	Projekt-nummer	Investeringsram enligt Kf	Redovisat till och med 2024-04	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Anpassningar BoU	92022		0,0	-1,0	-1,0	0,0
Inventarier	92021		-0,2	-2,7	-2,7	0,0
IT-struktur	92026		-0,7	-1,2	-1,2	0,0
Utemiljö Förskola/skola	92002		0,0	-1,0	-1,0	0,0
Upprustning förskolegårdar	92023		0,0	-1,7	-1,7	0,0
Summa		0,0	-0,9	-7,6	-7,6	0,0

Servicenämndens vårprognos 2024

Beslut

- Servicenämnden godkänner Vårprognosen för 2024, ekonomisk uppföljning till och med den 30 april 2024 och överlämnar den till kommunstyrelsen.
- Servicenämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att besluta om uppräknig av index inom måltidsverksamheten för ofinansierade kostnadsökningar inom livsmedelskostnader motsvarande 2,8 mnkr för 2024 samt att detta beaktas i budget 2025 och att berörda nämnder kompenseras med motsvarande budgetanslag.
- Servicenämnden föreslår begäran om utökad investeringsram för Ölyckeskolans idrottshall med 0,9 mnkr.

Ärendebeskrivning

Enligt Eslövs kommuns anvisningar omfattar Vårprognosen 2024, perioden januari-april. Prognosen redovisas till kommunstyrelsen tisdagen 28 maj 2024 och till kommunfullmäktige måndagen 17 juni 2024.

Syftet med Vårprognos 2024 är att beskriva servicenämndens ekonomi och verksamheter både vad gäller driftbudget och investeringsbudget utifrån

- Periodens utfall 30 april och helårsprognos
- Omflyttning av medel – rapport till kommunstyrelsen
- Analys av driftutfallet med åtgärdsplan
- Analys av investeringarna
- Ramar drift och investeringar

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse. Servicenämndens vårprognos 2024
- Vårprognos rapport servicenämnden 2024, 2024-05-08.
- Kommunledningskontoret, Ekonomikontoret Anvisningar till Vårprognos 2024, 2024-03-12.

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

Servicenämnden

Beredning

Ärendet har beretts inom Serviceförvaltningen. Överförda medel har enligt ekonomiska styrprinciper stämts av mot Kommunfullmäktiges ram.

Utfall 30 april och helårsprognos 2024

Servicenämnden redovisar för perioden en negativ avvikelse mot budget med -1,8 mnkr. Redovisat utfall för perioden -5,2 mnkr jämfört med periodiserad budget tom april -3,4 mnkr.

Helårsprognosen för 2024 bedöms i nuläget till **-6,4** mnkr när åtgärdsprogram genomförts. Redovisad prognos är före kompensation för de kostnader som stämts av med kommunledningskontoret i samband med framtagande av vårprognos 2024. Servicenämnden föreslår att kompensation görs på motsvarande sätt som beslutades för 2023 genom avstämning i samband med årsbokslut och att servicenämnden kompenseras för av kostnader över indexering i 2024 års budget.

Kompensation för avvikande kostnader har i vårprognosen redovisats enligt:

Summering

- Kompensation begärs för ökade elkostnader över 77,25 öre per kWh. -2,0 mnkr.
- Kompensation begärs för ökade fjärrvärmepriser -1,3 mnkr.
- Kompensation begärs för fastigheten Mörten 22, -1,5 mnkr.
- Tomställda lokaler, -1,6 mnkr.
- Helårsprognos 2024 beräknas till -6,4 mnkr före kompensation. Om kompensation erhålls på motsvarande vis som föregående år beräknas helårsprognos enligt budget i balans.

Omflyttning av medel – rapport till kommunstyrelsen*Driftmedel*

Servicenämnden föreslår i vårprognos 2024 att indexjustering görs för att kompensera för ökade livsmedelskostnader över beslutad uppräknings i budget. Kompensation föreslås för ofinansierade kostnadsökningar för livsmedelspriser motsvarande 2,8 mnkr samt att beakta detta i budget 2025. Berörda nämnder behöver kompenseras med motsvarande budgetanslag

Investeringsmedel

I vårprognosen 2024 framför servicenämnden begäran om utökad investeringsram för Ölyckeskolans idrottshall med 0,9 mnkr

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

Servicenämnden

Analys av driftutfallet

Servicenämnden redovisar för perioden ett negativt resultat -1,8 mnkr jämfört med budget.

Periodens större kostnadsavvikelser mot budget förklaras av:

- Kostnader för energi och bränsle är 2,0 mnkr högre än budget.
- Detta beror på en kall vinter i kombination med högre priser än budgeterat. Elkostnaden har för perioden varit 18 öre högre per kWh än budgeterat, 95,37 öre/kWh jämfört med budget 77,25 öre per kWh. Fjärrvärmeföretaget har höjts med 8 procent på både fasta och rörliga delar. Periodens prisökning på fjärrvärme är 15 procent baserat på taxeberekening utifrån effekttaxa 2024 som baseras på högsta effekttaxa föregående år. Högsta effekttaxa var under några kalla dygn i slutet av 2023.
- Periodens nettokostnader för fastigheten Mörten 22. avvikelse mot budget -0,7 mnkr.
- Periodens intäktsbortfall för tomställda lokaler, -0,5 mnkr.
- Periodiseringseffekt genom förutbetalda kostnader, -0,7 mnkr.
- Övertid inom Fastighetsservice med anledning av snöröjning -0,4 mnkr.
- Periodiseringseffekt mot budget +2,5 mnkr

Analys av investeringarna

Investeringsbudgeten för servicenämnden uppgår 2024 till 370,3 mnkr. Begärda överföringar från 2023 för pågående projekt är 247,4 mnkr samt begäran om omprövning 0,5 mnkr. av mot Kommunfullmäktiges ram som justerats och Investeringsutfallet uppgår till 38,5 mnkr för perioden till och med 2024-04-30. Varav årsanslag 1,0 mnkr. Prognosen är att nämnden kommer att disponera 233,8 mnkr 2024, överföra 134,1 mnkr till 2025 för pågående projekt.

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

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

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

Vårprognos 2024 Servicenämnden

Ordförande:	Lars Månsson
Förvaltningschef:	Katarina Borgstrand
Budgetavvikelse, prognos (mnkr)	-1,8, -6,4

Händelser av väsentlig betydelse

Fastighetsförvaltning, Under perioden har servicenämnden gett förvaltningen i uppdrag att ta ett nytt helhetsgrepp kring fastighetsunderhållet där underhållsåtgärder och ekonomi ska gå hand i hand. Detta arbete har påbörjats och kommer att vara fokus under 2024. En del handlar om att få en tydligare röd tråd i arbetet och för att underlätta detta har de två avdelningarna Byggprojekt och Fastighetsförvaltning slagits samman till en ny gemensam avdelningen, Fastighetsavdelningen som bildades 1 april.

Samarbete med kommunens övriga verksamheter, Servicenämnden har gett förvaltningen i uppdrag att ta fram en plan för att följa upp arbetet i samarbete med kommunens övriga verksamheter. Detta har påbörjats genom ett fördjupat arbete kring nämndens uppdrag.

Omställning av fordonsflottan, Serviceförvaltningen har påbörjat en utredning kring omställning av fordonsflottan då det framöver inte kommer tillverkas gasbilar. I dagsläget ser omställning till elbilar ut som ett alternativ men elbilar är dyrare i inköp och laddinfrastrukturen inte är utbyggd. Omställningen blir en kostnadsutmaning för kommunen.

Ökade livsmedelspriser, Livsmedelspriserna har ökat väldigt mycket under 2022 och 2023. Detta har lett till att stora besparingar gjorts gällande inköp av livsmedel och konsekvenserna av detta innebär att Livsmedelverkets riktlinjer för måltider inom förskola och skola inte längre följs. Därför föreslår Servicenämnden i vårprognos 2024 en indexjustering för måltidspriser under 2024 för att kompensera ofinansierade kostnadsökningar för livsmedelspriser motsvarande 2,8 mnkr samt att beakta detta i budget 2025. Berörda verksamheter behöver kompenseras med motsvarande budgetanslag.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

UTFALL PER 30 APRIL

Ekonomisk analys

Servicenämnden redovisar för perioden en negativ resultatavvikelse mot budget, -1,8 mnkr. Redovisat utfall för perioden -5,2 mnkr jämfört med periodiserad budget tom april -3,4 mnkr.

Periodens större kostnadsavvikelser mot budget förklaras av:

- Kostnader för energi och bränsle är 2,0 mnkr högre än budget. Detta beror på en kall vinter i kombination med högre priser än budgeterat. Elkostnaden har för perioden varit 18 öre högre per kWh än budgeterat, 95,37 öre/kWh jämfört med budget 77,25 öre per kWh. Fjärrvärmestaxan har höjts med 8 procent på både fasta och rörliga delar. Periodens prisökning på fjärrvärme är 15 procent baserat på taxeberekening utifrån effektaggift 2024 som baseras på högsta effekttuttag föregående år. Högsta effekttuttag var under några kalla dygn i slutet av 2023.
- Periodens nettokostnader för fastigheten Mörten 22. avvikelse mot budget -0,7 mnkr.
- Periodens intäktsbortfall för tomställda lokaler, -0,5 mnkr.
- Periodiseringseffekt genom förutbetalda kostnader, -0,7 mnkr.
- Övertid inom Fastighetservice med anledning av snöröjning -0,4 mnkr.
- Periodiseringseffekt mot budget +2,5 mnkr

Uppföljning av åtgärdsplan för ekonomi i balans.

Besparingar sträcker sig över 2025

Servicenämnden fattade i januari 2023 beslut om Inriktning för ekonomisk åtgärdsplan vilket följdes upp i årsbokslut 2023. Servicenämnden tog i mars inriktningsbeslut gällande resten av besparingarna och dessa håller nu på att genomföras under åren 2024-2025.

HELÅRSPROGNOS

I servicenämndens vårprognos för 2024 är bedömningen att det ekonomiska resultatet belastas av fortsatt höga kostnader för media, löner, livsmedel, utöver kommunfullmäktiges beslutad index uppräknning i Budget 2024. Prognostiserad helårsprognos för 2024 bedöms till -6,4 mnkr före kompensation. Om kompensation erhålls på motsvarande vis som föregående år beräknas helårsprognos enligt budget i balans.

Fastighetsförvaltningen -6,4 mnkr.

- Ökade elpriser över budget -2,0 mnkr. Elkostnaden har för perioden var för perioden januari till april 18 öre högre per kWh än budgeterat, 95,37 öre/kWh jämfört med budget 77,25 öre per kWh. Prognosen beräknas utifrån antagande

att priserna för resten av 2024 kommer att vara i samma prisnivå resterande del på året 95,37 öre per kWh jämfört med budget 77,25 öre per kWh.

- Ökade fjärrvärmepriser -1,3 mnkr. Fjärrvärmeföretaget har höjts med 8 procent på både fasta och rörliga delar. Periodens prisökning på fjärrvärme är 15 procent baserat på taxeberekening utifrån effekttaxa 2024 som baseras på högsta effekttaxa föregående år. Högsta effekttaxa var under några kalla dygn i slutet av 2023.
- Periodens nettokostnader för fastigheten Mörten 22. Avvikelse mot budget -1,5 mnkr.
- Periodens intäktsbortfall för tomställda lokaler, -1,6 mnkr.

I budgetarbetet lyftes att avstämning för kompensation görs med kommunledningskontoret i samband med vårprognos, delårsrapport samt årsbokslut. Reglering för kompensation görs i samband med årsbokslut efter avstämning. Servicenämnden föreslår att kompensation görs på motsvarande sätt som beslutades för 2023 genom avstämning i samband med årsbokslut och att servicenämnden kompenseras för av kostnader över indexering i 2024 års budget.

OMFLYTTNING AV MEDEL – RAPPORT TILL KOMMUNSTYRELSEN

Begäran om utökad investeringsram;

Ölyckeskolans idrottshall:

BoU har via en basutredning uttryckt behov av att bygga till fler omklädningsrum till Ölyckeskolans idrottshall. I basutredningen framkom att vi kan lösa behovet genom att utöka entreprenaden i befintligt investeringsprojekt. Det tillgänglighetsanpassade omklädningsrummet utökas från 11kvm till 31kvm och tillgodoser då även det utökade behovet från BoU. Investeringskostnaden minskar då ingen tillbyggnad behövs samt kostnadsbesparingar i och med att utförandet utförs i samband med annan entreprenad.

- Utökad investeringsram begärs för Ölyckeskolans idrottshall med 0,9 mnkr.

PROGNOS AV INVESTERINGARNA

Analys av investeringarna

Investeringsbudgeten för servicenämnden uppgår 2024 till 370,3 mnkr. Begärda överföringar från 2023 för pågående projekt är 247,4 mnkr samt begäran om omprövning 0,5 mnkr.

Investeringsutfallet uppgår till 38,5 mnkr för perioden till och med 2024-04-30. Varav årsanslag 1,0 mnkr. Prognosen är att nämnden kommer att disponera 233,8 mnkr 2023, överföra 134,1 mnkr till 2025 för pågående projekt.

Tabeller

Tabell 1 driftsredovisning

Driftsredovisning (mnkr)					
	Budget 2024-04	Utfall 2024-04	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Intäkter	155,4	156,4	466,3	466,3	0,0
Personalkostnader	-38,5	-36,5	-115,6	-115,6	0,0
Övriga kostnader	-86,1	-90,5	-248,0	-254,4	-6,4
Kapitalkostnader	-34,2	-34,5	-102,7	-102,7	0,0
Driftnetto	-3,4	-5,2	0,0	-6,4	-6,4

Tabell 2 investeringsredovisning

Investeringsredovisning (mnkr)						
Projekt	Projekt- nummer	Investeringsram enligt Kf	Redovisat till och med 2024-04	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Reinvesteringar	98100		-1,0	-10,0	-10,0	0,0
Utbyte fjärrvärmecentraler	98101	-4,0	-1,7	-2,3	0,0	2,3
Tak tennishallen	98102	-6,0	-0,1	-5,9	0,0	5,9
Tak fotbollshallen	98103	-8,1	-0,2	-8,0	-7,0	1,0
Stehagskolan, kök	98104	-7,2	-1,5	-6,0	-0,3	5,7
Vasavångskolan, kök	98105	-19,5	-1,3	-19,3	-10,0	9,3
Ötyckeskolans idrottshall	98106	-10,8	-0,7	-10,6	-2,3	8,3
Husarängen etapp 1	98107	-13,5	-0,3	-13,3	-10,0	3,3
Byte passersystem	98108		0,0	-5,0	-1,0	4,0
Energieffektivisering	91606		0,0	-4,0	0,0	4,0
						0,0
Förskola	91923					0,0
Violens förskola (fd Norrebo)		-43,8	-42,3	-2,7	-3,6	-0,9
Vitsippan fsk (Nya Skogsglätan, 19-B)		-67,0	-18,4	-36,9	-36,9	0,0
Fridebo, 20-B		-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Grundskola	91617					
Marieskolan, 18-G						0,0
Sallerupskolan, 18-F		-210,3	-53,2	-128,6	-85,0	43,6
Norrevångskolan 18- E			0,0	0,0	3,0	3,0
Stehagskolan, 18-H		-12,6	-1,4	-11,3	-0,1	11,2
Flyinge skolan, 19-H2						0,0
Flyinge skolan, etapp 1		-3,1	-1,0			0,0
Flyinge skolan, etapp 2		-24,9	0,0			0,0
Fridasroskolan. 20 B		-0,3	0,0	-0,3	-0,3	0,0
Västra skolan		-1,0	-0,2	-0,8	0,0	0,8
Gymnasieskola	91800					
Gamla Östra skolan, 18-I					-0,1	-0,1
Skoltorget vid Carl Engströmskolan	91801				-3,8	-3,8
						0,0
Kulturskolan	91925	-58,0	-4,9	-34,8	-15,0	19,8
Idrottsparken	91929	-2,9	-1,5	-1,4	-0,1	1,3
Karlsrobadet						0,0
Nytt reningsverk utomhusbassängerna	91933	-13,0	-1,9	-11,2	-6,0	5,2
Karlsrobadet	91933	-22,0	-1,0	-21,1	-13,0	8,1
Karlsro reinvestering	91934	0,0	0,0	-6,0	-6,0	0,0
Konstgräsplan	91899	-12,0	-10,9	-1,1	-1,1	0,0
Föreningslokal Husarängen	91899	-24,0	-1,6	-23,1	-21,0	2,1
ÅRSANSLAG						
Kök, arbetsmiljö - modernisering	91877		0,0	-1,0	-0,2	0,8
Inventarier	91878		0,0	-0,2	-0,2	0,0
Storköksmaskiner	91879		-0,2	-1,6	-1,6	0,0
Maskiner	97001		-0,6	-1,0	-1,0	0,0
Städmaskiner	97002		-0,2	-0,6	-0,6	0,0
Verksamhetsanpassning-fastighet	91501		0,0	-2,0	-0,4	1,6
Summa		-564,2	-146,1	-370,3	-233,8	136,5

Kultur- och fritidsnämnden

§ 35

KOF 2024/155

Vårprognos 2024

Beslut

- Kultur- och fritidsnämnden godkänner Vårprognos 2024 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Enligt de ekonomiska styrprinciperna ska nämnderna upprätta en vårprognos avseende verksamheternas ekonomiska utfall till och med april samt helårsprognos. Vårprognosen omfattar även prognos för eventuella investeringar.

Beslutsunderlag

- Vårprognos 2024 Kultur och Fritid
- Bilaga sifferdel 2024 Kultur och Fritid

Beredning

Kultur- och fritidsnämnden visar per 30 april ett underskott om 2,8 mnkr. Detta beror till största del på utbetalat stöd till föreningar, som inte har periodiserats. Underskottet vägs delvis upp av lägre personalkostnader för perioden. Helårsprognosen för kultur- och fritidsnämnden är ett underskott om 1,7 mnkr. Detta beror på tidigare beslutade besparingsåtgärder, nedstängning av äventyrsdelen på Karlsrobadet samt uppsägning av lokalen Ekenäsgården, inte kommer genomföras under året. Driftstopp på badet under januari månad innebär också att beräknade intäkter för året inte kommer kunna nås. Allmän återhållsamhet samt restriktivitet kring vakanser och vikarietillsättningar kan komma att mildra underskottet.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

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

Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande:	Christine Melinder
Förvaltningschef:	Marcus Kulle
Budgetavvikelse, prognos (mnkr)	-1,7 mnkr

Händelser av väsentlig betydelse

Ny kulturskola på gång – Upphandling är genomförd och utbyggnaden av lilla teatern planeras starta till hösten 2024. Ett lyft för framför allt barn och unga i Eslöv som kommer att få en modern kulturskola och kulturell mötesplats. Intresset för kulturskolans verksamhet är stor, vilket inte minst visade sig på öppet hus-evenemanget i april som lockade 800 besökare.

Husarängen hela etapp 1 är i genomförandefas – Byggnationen av föreningslokalen har startat och upphandling av utomhusmiljön är genomförd. I mars 2025 väntas hela projektdelen stå klar.

Driftstopp på Karlsrobadet under januari – Upptäckten av legionellabakterie i Karlsrobadets duschsystem tvingade anläggningen till stängning under hela januari.

Äventyrsbadet öppet till sommaren – Kultur- och fritidsnämnden beslutade i mars att öppna upp äventyrsdelen under sommaren 2024, då utvärdering av besparingen 2023 visade att effekten inte motsvarat förväntat resultat.

En mindre omorganisation är genomförd på förvaltningen – Allmänna kultur- och fritidsfrågor har från 1 mars delats upp i två egna enheter, idrott och fritid samt kultur och evenemang. Omorganisationen förväntas ge rimligare förutsättningar för förvaltningen att möta föreningars och medborgares behov.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

UTFALL PER 30 APRIL

Kultur- och fritidsnämnden visar per 30 april ett underskott om 2,8 mnkr.

Detta beror till största del på utbetalningar av stöd till föreningar som avser hela året men ännu inte har periodiserats. Dessa utbetalningar gör att övriga kostnader är 3,2 mnkr högre än budgeterat för perioden.

Detta underskott vägs delvis upp av minskade personalkostnader i förvaltningen, där sjukskrivningar och vakanser gör att kostnaderna är 0,7 mnkr bättre än budgeterat för perioden.

HELÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för Kultur- och fritidsnämnden är ett underskott om 1,7 mnkr.

Detta underskott beror till största del på Karlsrobadet. Nämnden har beslutat att inte genomföra tidigare bestämda besparingsåtgärder, då dessa visat sig inte vara lönsamma. Detta innebär ett underskott i ramen avseende lokalkostnader på 0,4 mnkr. Karlsrobadet har även behövt hålla stängt nästan hela januari på grund av legionellautbrott, vilket inneburit kraftigt minskade intäkter. Januari månad är historiskt sett en av de högst intäktsbärande månaderna, vilket gör driftavbrottet än mer betydande. Förutom intäktsbortfallet i januari bedöms även intäktsnivån generellt bli lägre än budgeterat.

Inom kulturverksamheten finns även en lokal, Ekenäsgården, som skulle sägas upp som en del av besparingsåtgärderna. Detta har inte kunnat göras då ingen alternativ lokal för befintlig verksamhet ännu gått att hitta och innebär därmed en ökad lokalkostnad mot ram om 0,4 mnkr.

Verksamheter som Karlsrobadet och Medborgarhuset är mycket beroende av intäkter. Driftsstopp, inflationens påverkan på medborgarnas möjlighet till besök, väder och vind är exempel som direkt påverkar dessa verksamheter.

Kultur- och Fritidsnämnden ser inga möjligheter, som i förlängningen inte innebär än värre konsekvenser, att övriga verksamheter inom nämndens verksamhetsområde ska kunna väga upp dessa intäktsbortfall.

Allmän återhållsamhet, möjlighet att hålla vakanta tjänster vakanta så länge som möjligt utan att riskera arbetsmiljö samt att vara restriktiv vid vikarietillsättning är åtgärder som kan komma att mildra underskottet.

OMFLYTTNING AV MEDEL – RAPPORT TILL KOMMUNSTYRELSEN

Ingen omflyttning av medel är aktuell.

PROGNOS AV INVESTERINGARNA

Nämndens anslag för investeringar kommer att användas under året. Större delen, 0,4 mnkr, avser teknikuppdatering på Medborgarhuset. 0,2 mnkr är avsatt för Meröppet på biblioteksfilialen i Stehag. Nämnden har även sedan flera år tillbaka ett årligt stående anslag om 0,1 mnkr för anskaffning av värdehöjande konst.

Driftredovisning (mnkr)

	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	2024-04	2024-04	2024	2024	2024
Intäkter	4,6	4,5	12,9	11,8	-1,1
Personalkostnader	-13,5	-12,8	-40,7	-40,5	0,2
Övriga kostnader	-26,9	-30,1	-79,0	-79,8	-0,8
Kapitalkostnader	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Driftnetto	-35,8	-38,5	-107,1	-108,8	-1,7

Investeringsredovisning (mnkr)

Projekt	Projekt- nummer	Investeringsram enligt Kf	Redovisat till och med 2024-04	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Offentlig konst	94012	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Meröppet bibliotek i Stehag		-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Teknikuppdatering Medborgarhuset		-0,4	0,0	-0,4	-0,4	0,0
Summa		-0,7	0,0	-0,7	-0,7	0,0

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

§ 76

MOS 2024/317

Vårprognos 2024**Beslut**

- Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner Vårprognos 2024 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

- Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att utöka budgetramen med 3,5 mnkr för okompenserade kostnader avseende byggherrekostnad, seniorkort, indexkompensation 2024, tillkommande ytor för kvarteret Gåsen, gatuunderhåll samt vägbidrag.

- Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden godkänner återkoppling om åtgärder för att hantera underskottet.

Ärendebeskrivning

Vårprognos för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har tagits fram. Helårsprognosen visar på ett underskott på 4,1 mnkr. Prognosen har tagits fram med hänsyn till ökat gatuunderhållsbehov efter en hård vinter och översvämningar samt okompenserade kostnadsposter i budgeten. Förvaltningen har inte utrymme i budgeten för att täcka sådana kostnaderna.

Tilläggsanslag	mnkr
Byggherrekostnad	0,4
Seniorskort	0,2
Indexkompensation 2024	0,7
Tillkommande ytor kvarteret Gåsen	0,1
Gatuunderhåll	2,0
Vägbidrag (Nämndsbeslut MOS 2024/48)	0,1
Totalt utökad budgetram	3,5

I de fall nämnden beslutar om att ansöka om utökad budget och tilläggsanslag minskas prognostiserat underskott med motsvarande belopp till -0,6 mnkr.

Investeringsprognosen visar att 89,7 mnkr av investeringsmedel kommer att förbrukas vilket är 18,9 mnkr lägre än budgeterat. Projekten gång- och cykelväg Medborgarhuset etapp 1, Ölycke lekplats och Föreningstorget är

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

fortfarande i upphandlingsfas, varför det är svårt att förutse någon avvikelse mot investeringsbudget.

Hälsotalet för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är 92,1% och avser perioden maj 2023 till april 2024.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse. Vårprognos 2024
- Vårprognos 2024

Beredning

Vårprognosen har tagits fram i samråd med avdelningarna på Miljö och Samhällsbyggnad. Anvisningar från Kommunledningskontoret har följts.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Ekonomiavdelningen

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

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande:	Bengt Andersson
Förvaltningschef:	Dave Borg
Budgetavvikelse, prognos (mnkr)	- 4,1

Händelser av väsentlig betydelse

Den mycket snabba förändringen av inflation och räntor leder till en hård inbromsning av bostadsbyggandet. Under det första tertialet har en nedgång i antalet bygglovsärenden som kommit in märkts.

Miljöstrategin och planerna kopplade till den blev antagna under året. Miljöstrategi för Eslöv ska bidra till att skapa en hållbar utveckling och gäller för kommunens förvaltningar och för de kommunala bolagen ebo och Merab. Miljöstrategi för Eslöv visar riktningen för miljöarbetet och den utveckling som Eslövs kommun vill se kommande år.

Under första tertialet drabbades delar av kommunen av översvämningar. Att stödja kommuninvånarna och att vara tillgängliga för dem under dessa svåra tider var högsta prioritet för nämnden.

Omfattande arbete har gjorts för att implementera nya diarie- och verksamhetssystem vilket har påverkat handläggningstider.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

UTFALL PER 30 APRIL

Efter första tertialet visar nämnden ett underskott om 0,2 mnkr. Intäkterna är 0,1 mnkr lägre än budgeterat för perioden och det beror på lägre intäkter inom bygglovsverksamheten samt lägre intäkter inom miljötillsyn. Dock har underskottet på intäkterna minskat på grund av högre felparkeringsavgifter.

Kostnader visar ett underskott om 0,1 mnkr. Kostnaderna för gatubelysning, gatuunderhåll, stadsrenhållning, seniorskort visar ett underskott på grund av lägre budgetkompensation än faktiska kostnaderna. Den hårda vintern har lett till en högre kostnad för vinterväghållning, vars årsbudget redan är förbrukad. Underskottet har dock minskats av lägre utbetalda bidrag avseende bostadsanpassning och lägre personalkostnaden än budgeterat, vilket beror på lägre tjänstgöringsgrad, sjukskrivningar och vakanta tjänster.

HELÅRSPROGNOS

Prognosen för året visar på ett underskott om 4,1 mnkr för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden. Stab och miljö prognostiserar sammantaget ett underskott om

0,2 mnkr. Merparten av underskottet beror på lägre intäkter inom livsmedelstillsyn till följd av ny lagstiftning. Det innebär debitering i efterskott samt omklassificering av tillsynsärenden med förändrad intäkt.

Bostadsanpassning prognostiserar överskott med 0,5 mnkr medan Kart och bygglov prognostiserar ett underskott om 0,9 mnkr. Bygglovsintäkter beräknas vara 2,3 mnkr lägre. Detta underskott minskas med 1,4 mnkr av högre sanktionsavgifter inom tillsyn PbL och lägre personalkostnader än budget.

Gata, trafik, park prognostiserar sammantaget underskott med 3,5 mnkr. Kostnader för gatubelysning och stadsrenhållning prognostiserar underskott medan parkeringsavgifter lämnar överskott. Kostnader för tillkommande ytor för kvarteret Gåsen motsvarar ett underskott om -0,1 mnkr. Seniorkort prognostiserar -0,2 mnkr där kostnaden följer antal resor. Kompensationen för indexuppräknings gällande externa avtal prognostiserar -0,7 mnkr. Den beslutade minskningen av investeringsbudget innebär mindre aktivering av personalkostnader vilket leder till prognostiserat underskott med 0,4 mnkr. Den hårda vintern och översvämningar har lett till stort slitage på vägarna och underhållsbehovet har ökat med 2,0 mnkr. Förvaltningen har inte utrymme i budgeten för att finansera alla dessa kostnader på egen hand.

I de fall nämnden beslutar om att ansöka om utökad budget och tilläggsanslag om 3,5 mnkr minskas prognostiserat underskott med motsvarande belopp till -0,6 mnkr. Utifrån nämndens yrkande om åtgärder för att hantera underskottet så bedömer förvaltningen kunna hantera ett underskott på 0,6 mnkr genom lägre personalkostnader till exempel om möjligt vakanshållning av tjänster (inte tillsätta vakanta tjänster under året) och övriga driftkostnader bland annat förbrukningsinventarier och inköp av kontorsmaterial.

PROGNOS AV INVESTERINGARNA

Utfallet för perioden är lågt men flertalet större projekt är i uppstart eller i tidiga skeden där utgifterna kommer under sista tertialet.

Prognos för helåret indikerar på att 89,7 mnkr av investeringsmedel kommer att förbrukas vilket är 18,9 mnkr lägre än budgeterat. Trafikverket kommer att betala ut infrastruktursbidrag 7,0 mnkr respektive 3,0 mnkr för projekt Kvarngatan (Östergatan - Pärलगatan) och gång- och cykelväg Medborgarhuset etapp 1 i samband med färdigställande. Det innebär en minskning av kommunens likviditetsbelastning.

Finansförvaltningen har tagit över kostnaden för saneringen och kostnaden för Krafttringens investeringar vilket gör att projektet Kanalгatan etapp 1 visar ett överskott om 5,0 mnkr och projektet Stadsparken visar ett överskott om 3,0 mnkr mot totalbudgeten för respektive projekt.

Projektet gång- och cykelväg Medborgarhuset etapp 1, Ölycke lekplats och Föreningstorget är fortfarande i upphandlingsfas, varför det är svårt att förutse någon avvikelse mot investeringsbudget.

Driftredovisning (mnkr)

	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	2024-04	2024-04	2024	2024	2024
Intäkter	6,2	6,1	18,9	16,7	-2,2
Personalkostnader	-12,2	-11,4	-36,5	-35,0	1,5
Övriga kostnader	-14,8	-15,8	-45,2	-48,6	-3,4
Kapitalkostnader	-11,0	-10,9	-34,4	-34,4	0,0
Driftnetto	-31,8	-32,0	-97,2	-101,3	-4,1

Investeringsredovisning (mnkr)

Projekt	Proj nr	Inv.ram enligt Kf	Redovisat tom 2024- 04	Budget 2024	Prognos 2024	Avv 2024
Infrastruktur						
Trehäradsvägen etapp 2 (Gasverksg- Verkstadsg)	95017	-17,0	-0,4	-1,8	-1,2	0,6
Kvarngatan etapp 2 (Pärlg-Österg)	95048	-16,0	-13,8	-3,1	3,9	7,0
Föreningstorget	95057	-31,5	-1,7	-15,0	-15,0	0,0
Kanalgatan etapp 1 (Bryggareg- Trollsjö)	95072	-33,0	-19,1	-28,6	-23,6	5,0
Kanalgatan etapp 2 (Västerg- Föreningstorget)	95075	-31,5	-1,2	-0,4	-0,4	0,0
Kanalgatan etapp 3	95076	-31,0		-0,5	-0,5	0,0
GC-väg Medborgarhuset- Bryggaregatan	95074	-12,0	-1,4	-11,0	-8,0	3,0
Stora torg inkl anslutande gator	95093	-60,0	-57,1	-0,7	-0,7	0,0
Bullervall Hurva	95106	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stinstorget	95108	-11,0	-0,6	-1,0	-1,0	0,0
Projekt med Trafikverket						
GC-väg Vetegatan- Ö Asmundtorp	95053	-5,5	-0,4	-1,3	-0,4	0,9
Hållplats Hurva	95107	-2,3	0,0		0,0	0,0
Belysning						
Belysning på landsbygden etapp 2	95065	-19,0	-1,9	-5,9	-5,9	0,0

LED-armaturer 2023-2025	95078	-16,2	-5,2	-5,6	-5,6	0,0
Grönområden						
Stadsparken	95213	-31,0	-26,3	-6,7	-4,0	2,7
Park Gröna torg	95214	-16,0	-1,7	0,0	-0,3	-0,3
Ölycke områdeslekplats	95218	-5,0	-0,1	-5,0	-5,0	0,0
Övrigt						
Slutredovisade projekt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsanslag						
Asfaltering	95007		-0,2	-7,4	-7,4	0,0
Om- och nybyggnad gatuaneläggningar	95010		0,0	-2,7	-2,7	0,0
Broar	95028		0,0	-0,2	-0,2	0,0
Dagvattenåtgärder	95031		0,0	-0,5	-0,5	0,0
Gatubelysning	95061		-0,1	-2,5	-2,5	0,0
Övriga orter	95069		0,0	-0,9	-0,9	0,0
Cykel, kollektivtrafik, trafiksäkerhet	95073		-0,1	-1,9	-1,9	0,0
Lekplatser	95202		-0,1	-2,5	-2,5	0,0
Grönområden Eslövs tätort	95203		-0,1	-1,1	-1,1	0,0
Grönområden byarna	95205		-0,1	-1,0	-1,0	0,0
Utsmyckning	95215		0,0	0,0	0,0	0,0
Fritids- och naturanläggningar	95216		0,0	-0,1	-0,1	0,0
Trädplanteringar	95217		0,0	-1,4	-1,4	0,0
Summa		-341,0	-131,6	-108,6	-89,7	18,9

Vårprognos 2024**Beslut**

Vård- och omsorgsnämnden beslutar att:

- Vårprognos 2024 antas och översänds till kommunstyrelsen
- Äskande om 0,8 mnkr för ej kompenserade hyreshöjningar till externparter i budgetramen översänds till kommunstyrelsen

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har upprättat ett förslag till vårprognos för 2024. Beräkningarna baseras på redovisat resultat per 30 april 2024 samt den information som har framkommit vid ekonomiska uppföljningar med enhetschefer och verksamhetschefer inom vård- och omsorg.

Beslutsunderlag

- Vårprognos 2024 VoO
- Bilaga Sifferdel VoO

Beredning

Vård- och omsorgsnämnden redovisar per den 30 april en avvikelse på 1,3 mnkr i förhållande till budget. I utfallet ingår statsbidrag som vård- och omsorgsnämnden erhöll 2023 som enligt redovisningsprinciper har periodiserats över till 2024. Total påverkan av dessa statsbidrag för perioden januari till april är 4,4 mnkr.

Prognos för helår 2024 beräknas till en avvikelse på 0,6 mnkr inklusive statsbidrag. I prognosen finns inte det äskande med som vård- och omsorgsnämnden gör till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av helårsprognos för 2024:

- Äldreomsorg	+ 6,6 mnkr
- Funktionsnedsättning	+ 2,1 mnkr
- Socialtjänst över 18 år	- 6,1 mnkr
- Ekonomiskt bistånd	- 8,0 mnkr
- Övergripande	+ 6,0 mnkr
Totalt	+ 0,6 mnkr

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande

Vård- och omsorgsnämnden

I ovanstående prognos finns medräknat 13,2 mnkr i statsbidrag som är hänförliga till 2023 men som enligt redovisningsprinciper är periodiserade över till 2024. Här finns även 2,9 mnkr i statsbidrag för God och nära vård som är hänförliga till 2024. Dessa statsbidrag är riktade till äldreomsorgen.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Handläggaren

Akten

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

Vård- och omsorgsnämnden

Ordförande:	Tony Hansson
Förvaltningschef:	Ingrid Westerlund
Budgetavvikelse, prognos (mnkr)	0,6 mnkr

Händelser av väsentlig betydelse

Hemvårdens nattbemanning har samlats under en verksamhet med syfte att möta de nya arbetstidsreglerna och att alla medarbetare får samma förutsättningar genom att vara anställda under samma chef.

Mer än hälften av kommunens totala bilpark finns inom vård- och omsorgsnämndens verksamheter, översyn har påbörjats för att kartlägga de utmaningar som väntar både kopplat till infrastruktur, drivmedel, tillgänglighet och finansiering.

Tillsammans med Serviceförvaltningen ses gränsdragningar över kring lokaler och befintliga avtal med förhoppningen om mer enhetliga förutsättningar och tydliggöra ansvarsfördelningen.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

UTFALL PER 30 APRIL

Vård- och omsorgsnämnden redovisar per den 30 april en avvikelse på 1,3 mnkr i förhållande till budget. I utfallet ingår statsbidrag som vård- och omsorgsnämnden erhöll 2023 som enligt redovisningsprinciper har periodiserats över till 2024. Total påverkan av dessa statsbidrag för perioden januari till april är 4,4 mnkr.

HELÅRSPROGNOS

Prognos för helår 2024 beräknas till en avvikelse på 0,6 mnkr inklusive statsbidrag. I prognosen finns inte det äskande med som vård- och omsorgsnämnden gör till kommunstyrelsen. Totalt äskar vård- och omsorgsnämnden 0,8 mnkr för ej full kompensation i ramen för hyreshöjningar till externa parter.

Äldreomsorg

Avvikelse per den 30 april 2024, 2,5 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, 6,6 mnkr inklusive statsbidrag på 16,1 mnkr.

Bland vård- och omsorgsboendena är de ekonomiska prognoserna varierande, de enheter som har högst andel heltidsanställda är de enheter som har svårast med att uppnå en budget i balans.

Något som påverkar den ekonomiska prognosen negativt är antalet externa placeringar. För tillfället har verksamheten sex placeringar men endast budget för fem placeringar.

För att Hemgångsteamet (HGT) som startades upp under 2023 ska ge den effekt som förväntas måste volymerna inom övrig hemvård minska samtidigt som personalen används mellan de olika hemvårdsområdena på ett effektivt sätt. Det är i dagsläget svårt att se effekterna av denna organisationsförändring. För hemvårdsområdena och HGT prognostiseras ett underskott på -3,7 mnkr exkl statsbidrag för 2024. Utmaningen är som tidigare år att optimera personalbemanningen utifrån rådande volymer.

Under årets inledande månader har det funnits möjlighet att minska antalet inhyrd personal inom sjuksköterskeenheten men för att klara av sommarbemanningen kommer inhyrd personal behövas användas vilket påverkar prognosen negativt. Prognosen för sjuksköterskeenheten visar därmed på ett underskott om -3,5 mnkr exkl statsbidrag.

Funktionsnedsättning

Avvikelse per den 30 april 2024, 1,6 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, 2,1 mnkr.

Inom funktionsnedsättning ser vi framförallt utmaningar inom externa placeringar inom socialpsykiatri. Dessa placeringar har blivit dyrare under de senaste åren och under inledningen av året har det även funnits fler placeringar än vad budget ger utrymme till.

Socialtjänst över 18 år

Avvikelse per den 30 april 2024, -2,3 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, -6,1 mnkr.

Inom socialtjänst över 18 år befarar verksamheten ökade kostnader för skyddat boende kopplat till den nya lagen Stärkta rättigheter för barn och vuxna i skyddat boende. Lagen började att gälla 1 april och kommer att medföra att det ställs högre krav på skyddat boende då tillståndsplikt införs.

Ekonomiskt bistånd

Avvikelse per den 30 april 2024, -2,9 mnkr. Prognostiserad avvikelse på helår, -8,0 mnkr.

Trenden med minskade ersättningar från Migrationsverket fortsätter, till och med 30 april redovisas ett underskott på -2,9 mnkr och prognosen för 2024 är en avvikelse mot budget på -8,4 mnkr avseende dessa intäkter.

PROGNOS AV INVESTERINGARNA

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

Driftredovisning (mnkr)

	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	2024-04	2024-04	2024	2024	2024
Intäkter	-45,9	-51,4	-137,8	-154,0	-16,2
Personalkostnader	171,8	194,3	528,6	567,9	39,3
Övriga kostnader	115,8	97,5	347,6	325,1	-22,5
Kapitalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftnetto	241,7	240,4	738,4	739,0	0,6

Investeringsredovisning (mnkr)

Projekt	Projekt- nummer	Investeringsram enligt Kf	Redovisat till och med 2024-04	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Ny teknik	93101	-1,0	0,0	-1,0	0,0	1,0
Inventarier boendeenheter mm.	93200	-1,0	0,0	-1,0	0,0	1,0
Summa		-2,0	0,0	-2,0	0,0	2,0

§ 108**KS 2024/431****Årsarvode för ordförande i jävsnämnd****Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att
- årsarvode till ordförande i jävsnämnden fastställs till 2,5 % av årsarvodet för Kommunstyrelsens ordförande. Ersättning gäller från och med 1 juli 2024.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade den 26 februari 2024 att inrätta en jävsnämnd med tre ledamöter och två ersättare, för hantering av myndighetsutövning mot kommunen själv. Jävsnämnden inrättas från den 1 juli 2024.

Årsarvode för ordförande i jävsnämnden behöver fastställas av kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

- Bilaga 1 Års- och timarvoden för förtroendevalda och kommunalråd i Eslövs kommun, fastställd av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott § 3, 2024-01-30

Beredning

Utifrån nämndens uppgifter och ansvar föreslår Kommunledningskontoret att årsarvode till ordförande i jävsnämnden fastställs till 5 % av årsarvodet till Kommunstyrelsens ordförande.

För 2024 års nivå innebär det följande:

Jävsnämnd (5% av KS) ordf. 10 580 kr

Ersättningen förs in i "Bilaga 1 Års- och timarvoden för förtroendevalda och kommunalråd i Eslövs kommun". Ersättning gäller från och med jävsnämnden inrättas, 1 juli 2024. Övrig ersättning regleras av Reglemente om ekonomiska förmåner till förtroendevalda i Eslövs kommun.

Yrkanden

Catharina Malmborg (M) yrkar på att årsarvodet till ordförande i jävsnämnd fastställs till 2,5 % av årsarvodet för Kommunstyrelsens ordförande.

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

Kommunstyrelsen

Agneta Nilsson (S) och Anna Lorentzson (L) yrkar bifall till Catharina Malmborgs yrkande.

Beslutsgång

Ordförande ställer proposition på Catharina Malmborgs (M) yrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med detta.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

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

Eva Hallberg
Förvaltningschef

Isak Högelius
HR-chef

2024-01-23
Isak Högelius
0413-625 41
Isak.Hogelius@eslov.se

Arbetsgivarutskottet

Bilaga 1 Års- och timarvoden för förtroendevalda och kommunalråd i Eslövs kommun

Ersättningsbestämmelser gäller från och med 2024-01-01
Antagen av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott 2023-09-26

Kommunalrådsarvodet gäller från och med 2023-04-01

Årsarvode

Kommunalråd		834 551 kr
Kommunstyrelse		ordf. 211 592 kr
Barn- och familjenämnden*	(80 % av KS)	ordf. 169 273 kr
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden	(70 % av KS)	ordf. 148 114 kr
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	(70 % av KS)	ordf. 148 114 kr
Vård- och omsorgsnämnden**	(80 % av KS)	ordf. 169 273 kr
Kommunfullmäktige	(50 % av KS)	ordf. 105 796 kr
Kommunrevisionen***	(50 % av KS)	ordf. 105 796 kr
Kultur- och fritidsnämnden	(50 % av KS)	ordf. 105 796 kr
Service­nämnden	(50 % av KS)	ordf. 105 796 kr
Valnämnden****	(17,5 % av KS)	ordf. 37 028 kr
Överförmyndarnämnden	(17,5 % av KS)	ordf. 37 028 kr
Gruppleदारarvode*****, att fördela (50% av kommunalråd)		417 275 kr
Gruppleदारarvode, fast arvode per parti		5000 kr
Gruppleदारarvode, fördelas per mandat i kommunfullmäktige		14 895 kr

1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande i nämnder och styrelser samt ledamöter i Överförmyndarnämnden erhåller 50 % av ordförandes årsarvode.

Förvaltning

Postadress: 241 80 Eslöv | Besöksadress: Stadshuset, Gröna torg 2
Telefon: 0413-620 00 | E-post: myndighetsbrevlåda@eslov.se | www.eslov.se

1(2)

* Arvode om 1 829 kr per vecka utgår, utöver eventuellt årsarvode, till ledamot i Barn- och familjenämnden, som kompensation för att periodvis vara tillgängliga dygnet runt i myndighetsutövningsfall.

** Arvode om 1 829 kr per vecka utgår, utöver eventuellt årsarvode, till ledamot i Vård- och omsorgsnämnden, som kompensation för att periodvis vara tillgängliga dygnet runt i myndighetsutövningsfall.

*** Kommunrevisionens 1: e vice ordförande och 2:e vice ordförande erhåller 100 % av ordförandes årsarvode.

**** Årsarvode utbetalas år då allmänna val eller val till Europaparlamentet äger rum. År då andra val äger rum utbetalas 50 % av årsarvodet.

***** Enligt mandatfördelningen efter 2022-års val till kommunfullmäktige fördelas för 2024 gruppleदारarvodet enligt följande: SD: 228 428 kr, C: 49 686 kr, V: 49 686 kr, L: 34 790 kr, MP: 19 895 kr, KD: 34 790 kr.

§ 8 Arvoden för sammanträde, förrättningar m.m*

Sammanträdesarvode för ledamot och ersättare i kommunfullmäktige	(0,5 % av KS)	1 058 kr
Timarvode**	(0,1 % av KS)	212 kr

§ 3 Förlorad arbetsinkomst egen företagare

Timersättning för förlorad arbetsinkomst egenföretagare.		236 kr
--	--	--------

Borgerlig Begravning

Ersättning vid förrättning av borgerlig begravning		1 829 kr
--	--	----------

Vigsselförrättare

Ersätts med timarvodering enligt § 8 med avdrag för arvode som utbetalas av länsstyrelsen.

*Arvode utbetalas inte till ordförande och vice ordförande i eget organ samt överförmyndarnämnden på vardagar under dagtid från 08.00 fram till 17.00 med undantag för deltagande i utbildningar, konferenser, och studiedagar.

** Timarvode utbetalas även till representanter i kommunens Råd för hälsa och trygghet samt Pensionärsrådet.

Interpellation om marknader i Eslövs tätort

Eslövs marknader har varit en stolt tradition sedan 1800-talet, där både en vårmaknad och höstens Mikaeli marknad lockar besökare från när och fjärran. Dessa evenemang är inte bara handelsplatser utan också mötesplatser som stärker vår gemenskap. Sedan flytten till Trollsjöområdet har det upplevts att det finns en ökad byråkratisk motvilja från kommunens tjänstemän, vilket enligt uppgift har lett till diverse hinder.

Trollsjöområdet har en vacker inramning av sina träd, som trots hundra år av olika evenemang – inklusive marknader, inte tagit skada. Nu finns det plötsligt en oro för trädens droppzoner, vilket har lett till att marknadsstånden endast får placeras på ena sidan av gatan.

Trollsjöområdet är en plats som är full av aktivitet, även utanför de två helger om året som det är marknad. Bland annat kommer många till Trollsjön för att spela disc-golf. En aktivitet som främjar rörelse och hälsa, men som riskerar att skada träden i samma omfattning som marknaderna gör, och kanske till och med mer med tanke på att disc-golf spelas mer än fyra dagar per år.

Sammantaget kan man fundera på hur olika aktiviteter värderas, och hur problem som aldrig tidigare funnits plötsligt är ett faktum. Det är Eslövs kommun som anvisat platsen för marknaderna till Trollsjöområdet, rimligen har det då gjorts en bedömning att platsen fungerar för marknadsverksamhet.

Det är lätt att få en känsla av att marknaderna inte längre är en välkommen tradition i Eslöv, och att kommunen gör sitt bästa för att sätta käppar i hjulet för att fortsätta traditionen. Bara för något år sedan var man på väg att höja marknadshyran till orimliga summor, när detta drogs tillbaka verkar man nu istället söka efter potentiella hinder man istället kan använda som anledning.

Med anledning av ovanstående frågar jag Miljö- och Samhällsbyggnadsnämndens ordförande Bengt Andersson (M)

- Vad avser ordförande att vidta för åtgärder för att säkerställa att Eslövs traditionella marknader kan fortsätta att genomföras på ett sätt som är hållbart för både miljön och för den kulturella och sociala gemenskapen i Eslöv?

För Sverigedemokraterna

Dennis Larsen

Aktuella ledamöter och ersättare

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kommun/region: Eslöv

Valkrets: Eslöv

Parti: Moderaterna

Invalsdatum: 2024-05-20

Ledamot

Malmborg, Catharina Catherine J
Andersson, Bengt
Melinder, Christine
Ekblad, Tony
Sjögren, Peter
Wehtje, Hans Mikael
Hugosdotter Sundberg, Lena
Wodlin, Claes-Göran
Malmborg, Veronica

Ersättare

1. Bjelkengren, Håkan
2. Malmborg, Rikard
3. Andersson, Jörgen
4. Flodin, Yvonne
5. Thorp, Anette *

Eslöv kommun
kommunen@eslov.se

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Beslut

Länsstyrelsen i Skåne län beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 20 maj 2024 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Eslövs kommun

Parti: Moderaterna

Avgången ersättare: Aria Rezai

Ny ersättare: Anette Thorp

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Eslövs kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Aria Rezai har av sagt sig uppdraget.

Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

Beslutande

Beslutet har fattats av förvaltningshandläggare Sibel Andreeva.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Kopia till

Moderaterna
Anette Thorp
Aria Rezai

Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprovsnämnden

Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Skåne antingen via e-post; skane@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Skåne, 205 15 Malmö.

Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, skane@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-224 10 00. Ange diarienummer 15706-2024.