

# Årsredovisning 2022

för Eskilstuna kommun och bolagskoncernen



Eskilstuna  
kommun

Kommunstyrelsens ordförande	3
Kommundirektören	4
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>	
God ekonomisk hushållning	5
<i>Måluppfyllelse strategiska mål</i>	6
<i>Uppföljning processområden</i>	20
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	36
Händelser av väsentlig betydelse	38
Översikt över verksamhetens utveckling	39
Resultat och ekonomisk ställning	40
Balanskravsresultat	40
Väsentliga personalförhållanden	48
Förväntad utveckling	50
Den kommunala koncernen	51
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	53
Intern styrning och kontroll samt uppföljning av privata utförare	57
Redovisningsprinciper	56
Ekonomisk redovisning	59
Revisionsberättelse	71

## **Mandatfördelning Kommunfullmäktige 2018-2022**

Socialdemokraterna (S).....	23
Moderaterna (M).....	12
Centerpartiet (C).....	4
Miljöpartiet de gröna (MP).....	2
Vänsterpartiet (V).....	5
Liberalerna (L).....	4
Kristdemokraterna (KD).....	2
Sverigedemokraterna (SD).....	13

## **Redaktion:**

Sonja Andersson, Cecilia Palmblad

## **Grafisk form & produktion:**

Serviceförvaltningen, Kommunikation

## **Kontakt:**

Eskilstuna kommun  
Kommunledningskontoret  
631 86 Eskilstuna  
Tel 016-710 10 00  
Webb eskilstuna.se/arsredovisning

# Positiv och stark utveckling i en föränderlig värld och orolig tid

**När det nu är dags att blicka tillbaka på 2022 vill jag först börja med att rikta ett tack till kommunens alla medarbetare som varje dag gör ett ovärderligt arbete. Eskilstuna-borna kan vara glada över att de har medarbetare som i en föränderlig värld snabbt möter upp och anpassar sig. Det är heroiska insatser som varje dag görs i vår organisation. Ett stort tack till medarbetare som slitit i pandemin, de som fortfarande sliter och alla som nu även handskas med en tuff ekonomisk situation. Ni gör så att det fungerar i verksamheterna och det känner jag både ödmjukhet och tacksamhet för. Det är en stor insats oavsett vilket område du är inom, men jag vill lyfta vård och skola extra.**

Precis som många andra kommuner lämnar vi år 2022 med ett starkt ekonomiskt resultat. Resultatet skapar goda förutsättningar nu när vi ser en utmanande period framför oss där vi ska klara välfärdens utmaningar. Med en pandemi i ryggen går vi in i en ny tid med fortsatta kostnadsökningar och bland annat en äldreomsorg som har det tufft när allt fler som byggt vårt samhälle blir äldre. Vi ska få ihop vår ekonomi samtidigt som vi måste satsa, också på förebyggande insatser för barn och unga.

När jag tittar i backspegeln på året som gått så ger det dubbla känslor. Vi ser dels en positiv utveckling genom rejäla företagsetableringar som innebär bostadsbyggande och att fler kan försörja sig genom att komma ut i jobb eller utbildning. Universitetet är värt att lyfta. Det kanske inte gjorts att vi vaknat till ett nytt Eskilstuna, men på sikt leder utbildningar oss i en positiv utveckling framåt. Nu har vi också flera tusen utbildningsplatser inom yrkesutbildning att erbjuda vilket skapar goda förutsättningar och ökar sannolikheten att utbilda sig och därefter skaffa jobb.

Företagsetableringarna har lett till att vi idag även har tusentals lediga jobb i Eskilstuna. Det är en förflyttning från vårt tidigare läge där vi knappt hade några alls. En förstärkning för Eskilstunas utveckling är det nya tågsystemet – en enorm satsning där bristerna som är nu måste åtgärdas. Vår koppling till närliggande städer är avgörande för näringsliv och arbetsmarknad.

Men till viss del överskuggar sviterna av segregation de framgångar vi faktiskt har. Vi ser grovt våld som påverkar hela samhället och resulterar i att vår organisation

behöver lägga både kraft och resurser där, i stället för på andra ställen. Här måste vi med gemensamma krafter vända utvecklingen.

Det går bra för Eskilstuna, men inte hela Eskilstuna. Varje stadsdel ska vara attraktiv att bo i och om det inte upplevs så ska det återställas. Det tar vi med oss in i 2023. Det får vi inte släppa utan ska fortsätta att jobba för. För att lyckas är det viktigt att arbeta med jämställdhet, värderingar och att identifiera grupper som skapar och driver otrygghet. Trygga Unga har redan gett positiva resultat genom vuxnas närvaro. Stöd till unga att bryta mönster och insatser i skolans miljö är avgörande på sikt. Det fortsätter vi med och det kommer att synas mer. Krav och stöd i kombination är avgörande.

Framtidstron spelar en viktig roll och jag känner mig hoppfull. Vi måste ge varandra framtidstro, inte minst våra unga. Vi lever i ett av världens bästa länder och har goda förutsättningar. Eskilstuna är bra på att vara starka tillsammans. En anda som tar oss i rätt riktning.

Så vi fortsätter att bygga på samma kärna varje år: utbildning och arbete. Det tummar vi inte på. Vi får heller inte tappa tempo i positiv utveckling när vi också stöter på utmaningar. Det kan ge ett hack i skivan men tillsammans krockar vi arm och kämpar för att hitta möjligheter och att ta oss framåt! ■



**Jimmy Jansson (S),**  
kommunstyrelsens  
ordförande

## Utmanande år och starka resultat – Eskilstunas resa tillsammans

**När vi summerar 2022 har vårt Eskilstuna, likt Sverige och resten av världen, genomgått ett utmanande år. Vi har fyra vågor av covid-19, pågående klimatförändring och Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Det har lett till prisuppgångar för mat och energi, brist på material och plötslig rekordartad inflation som följd. Sammantaget utmanar detta oss med högre ränta, mat- och materialkostnader och ett osäkert konjunkturläge. Polisen är i förstärkningsläge vilket innebär en kraftig resursförstärkning efter årets skjutningar. Läget har nu gått från rött till gult. Det är viktigt att vi tillsammans orkar vara uthålliga i de utmaningar vi ställts inför.**

Det händer samtidigt mycket positivt i Eskilstuna. Det har till exempel aldrig byggts så mycket som nu; industrier och lager, ny polisstation och ny tingsrätt. Flera utbyggnationer av våra verksamhetslokaler, skolor och Mälarsjukhuset. Vi har även nytt campus och är sedan årsskiftet 2022/2023 universitetsstad. Under kommande år bedöms befintliga etableringar att nyanställa tusentals människor. Tillsammans pekar kommun och näringsliv också ut riktningen för att bli klimatpositiv 2045. Trots en utmanande omvärld finns det mycket stark kraft i Eskilstuna och starka resultat att bygga vidare på.

Årsredovisningen beskriver verksamhetens resultat och Eskilstunas utveckling inom ett antal områden. Här beskrivs många starka resultat men också några utvecklingsområden där vi behöver bli bättre. Om jag ska lyfta ett par resultat från året så väljer jag att vi lyckats hålla i den fleråriga trenden av stärkta skolresultat och andel behöriga årskurs 9 till gymnasieskolan. Ungdomsarbetslösheten i Eskilstuna faller just nu dubbelt så snabbt som arbetslösheten i landet. I skrivande stund har ungdomsarbetslösheten i Eskilstuna, på kort tid, fallit ned till samma nivå som den totala arbetslösheten. I kombination med demografin, tusentals jobb i nyetableringar under 2023–2025 och ytterligare behov från både befintliga företag och vår egen organisation pekar detta på att alla Eskilstunas ungdomar som jobbar sig igenom gymnasiet de närmaste åren kommer att få jobb. Här har vi alla i vuxenvärlden en uppgift att sprida denna bild och att inge framtidstro!

Vårt Eskilstuna är på väg in i en ny tid. För att synliggöra Eskilstunas rörelse och förflyttning så brukar jag jämföra med år 1996. Då fick Eskilstuna förbättrade kommunikationer genom den nya järnvägsdragningen till Stockholm och E20, men också genom vår då nya högskola. Idag har Eskilstuna fått likartade strukturella förändringar tack vare de nya Mälartågen och tätare avgångar, nytt campus för studenterna och nu som universitetsstad. Efter 1996 fick Eskilstuna ett lyft som ort och arbetsmarknad – det gick bra i många delar – och mycket talar för att det nu är på väg att ske igen.

Under 1996 hade Eskilstuna innerstad många obebyggda lucktomter i innerstaden och det fanns cirka 3 000 tomma

lägenheter. Idag byggs det på den sista lucktomten och det tillkommer runt 700 nya lägenheter varje år. Just nu byggs det även skolor och byggnader för äldreomsorg. Vi får också nytt polishus och ny domstolsbyggnad samtidigt som Mälarsjukhuset byggs ut med en yta motsvarande fyra fotbollsplaner. Då hade Eskilstuna haft 23 år av befolkningsminskning, nu har vi haft lite drygt 23 år av befolkningsökning. Då hade den kommunala organisationen haft 15 år av ekonomiska underskott, nu har vi haft mer än 15 år av överskott.

Då fanns det få eller inga globala eller nationella etableringar. Det senaste året har Eskilstuna attraherat en rad spännande företagsetableringar som många andra orter avundsjukt tittar på. Sammantaget motsvarar det mer än 2 000 direkta jobb i varierande branscher och med indirekta kringjobb, sannolikt det dubbla antalet. Vad attraherar då de globala företagen? De som jag pratar med lyfter delar som vårt läge, kommunikationerna, arbetskraften, vårt starka miljömässiga varumärke och även vår professionalitet och vårt välkomnande bemötande. Våra grannkommuner och Stockholm talar idag om Eskilstuna på ett annat sätt. Det har betydelse vad vi själva säger om oss och vad vi själva gör, men få saker slår som när andra pratar positivt om vårt Eskilstuna för sina branschkollegor eller för sina vänner. Mycket talar för att Eskilstuna återigen är på väg in i en period med stark utveckling men nu på en helt ny nivå.

Vi har självklart också utmaningar i Eskilstuna med arbetslösheten och den otrygghet som upplevs i delar av vår kommun. Detta får vi inte blunda för utan jobba långsiktigt och uthålligt för att steg för steg lösa. Årsredovisningen 2022 beskriver en del av denna fleråriga rörelse. Eskilstunas resa har en riktning och vägen bygger vi gemensamt genom vad vi säger och vad vi gör. Låt oss steg för steg bidra till att utveckla Eskilstuna – tillsammans. ■



**Tommy Malm,**  
kommundirektör

## God ekonomisk hushållning

Kommunen erbjuder en bred och omfattande verksamhet där vård, skola och omsorg är de största områdena. Varje dag ansvarar verksamheterna för runt 200 000 möten när exempelvis flickor och pojkar möter lärare, när äldre kvinnor och män får hjälp av hemtjänsten och när vårdnadshavare lämnar och hämtar sina barn i förskolan. Det goda mötet mellan invånare och medarbetare är avgörande för att uppnå bra resultat och skapa värde för skattepengarna. Kommun-koncernens resultat efter elimineringar för bland annat utdelning uppgår till 582 miljoner kronor inklusive reavinster på 60 miljoner kronor. För nittonde året i rad redovisar Eskilstuna kommun ett överskott. Årets resultat för kommunen uppgår till 436 miljoner kronor exklusive reavinster på 16 miljoner kronor vilket är 290 miljoner mer än budgeterat resultat. Den stora avvikelser förklaras främst av högre skatteintäkter och generella statsbidrag än budgeterat samt väsentligt högre exploateringsvinster. Bolagskoncernen redovisar ett resultat på 362 miljoner kronor inklusive reavinster på 41 miljoner kronor. I en sund kommunal ekonomi ska det finnas ett överskott som kan utgöra grunden för investeringar i infrastruktur, kommunikation, bostäder, äldreboenden och förskolor. Med en stark ekonomi över tid kan vi fortsätta bygga en trygg och hållbar framtid.

De mandatperiodsprojekt där kommunfullmäktige beslutat om en särskild satsning pågår. Det är satsningar som arbetsmarknadsåtgärder i form av jobbcentrum, trygghetsfrämjande och brottsförebyggande åtgärder, digitalisering för förbättrad service och tillgänglighet, anläggningslyft samt trygga och trivsamma skolmiljöer.

Kommunkoncernen planerar, leder, följer upp och bedömer verksamheten utifrån perspektiven Hållbar utveckling och Effektiv organisation. Hållbar utveckling beskriver vad kommunen ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Effektiv organisation beskriver hur vi arbetar för att skapa de förutsättningar som är nödvändiga för att åstadkomma värde för dem de är till för.

### Bedömning god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen bedöma om lagens krav på god ekonomisk hushållning är uppfyllt. Eskilstuna kommuns bedömning grundas på en sammanvägning avseende måluppfyllelsen för de strategiska- och finansiella målen.

Eskilstuna kommun bedömer att kravet på god ekonomisk hushållning är uppfyllt. De finansiella målen överträffar med stor marginal uppsatta målnivåer inom i stort sett alla delar och stor vikt läggs på det långsiktiga resultatmålet. Av samtliga strategiska mål är det två som är uppfyllda och sex som är delvis uppfyllda. Med övriga resultatförbättringar jämfört med föregående år bland organisationsindikatorerna bedöms sammantaget att kommunen har en god ekonomisk hushållning trots att de strategiska målen tillfullo inte uppnås.

Redogörelse av hur kommunen utvärderar mål och resultat finns under rubriken styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten. ■

## STRATEGISKA MÅL

### HÅLLBAR UTVECKLING

Fler i jobb	
Höjd utbildningsnivå	
Attraktiv stad och landsbygd	
Tryggt och självständigt liv	
Miljö- och klimatsmart	

### EFFEKTIV ORGANISATION

God kvalitet och värdeskapande processer	
Attraktiv arbetsgivare	
Stabil ekonomi	

## Måluppfyllelse strategiska mål

De fyraåriga strategiska målen visar de viktigaste förbättringarna som kommunfullmäktige vill uppnå under mandatperioden. De är en konkretisering av vägen för att nå visionen. Som stöd för att bedöma om vi närmar oss de strategiska målen använder vi indikatorer. Dessa delas upp i Orts- och organisationsindikatorer. Ortsindikatorerna speglar områden som kommunkoncernen bara har begränsad rådighet över, exempelvis Eskilstunabornas hushållsavfall som går till förbränning. Till skillnad från Ortsindikatorerna har kommunen en högre grad av rådighet över organisationsindikatorerna, exempelvis kommunkoncernens ekonomiska resultat. Indikatorerna har årliga målnivåer och presenteras könsuppdelade när det är möjligt.

Måluppfyllelsen för de strategiska målen bedöms i årsredovisningen utifrån organisationsindikatorernas mål och utfall. I följande avsnitt sker en sammanfattande redovisning för respektive strategiskt mål.

### Fler i jobb

Måluppfyllelse	Trend
 Målet delvis uppfyllt	 Bättre än föregående år

Det strategiska målet Fler i jobb bedöms vara delvis uppfyllt. Arbetslösheten har minskat under året och är den lägsta sedan 2009. För utrikesfödda ungdomar sjunker arbetslösheten snabbt och visar ett starkt resultat med en nedgång på 10 procentenheter på två år till 21,2 procent. Kommunens satsningar på arbetsmarknadsåtgärder innefattar praktik, anställningar och utbildning i syfte att leda till egen försörjning. Fortsatta stora utmaningar finns på hela arbetsmarknaden avseende matchningen mellan företagets behov av kompetens och tillgänglig kompetens. Bättre näringslivsklimat skapar förutsättningar för tillväxt och arbetet fortsätter med målet att bli Sveriges bästa kommun för små och medelstora företag. Eskilstuna som etableringsort för nya företag har stärkts.

Arbetslösheten uppgick vid årets slut till 11,4 procent. Det kan jämföras med målet om 10,0 procent och snittet i riket med 6,6 procent. Bland kvinnor har det skett en minskning men arbetslösheten bland unga kvinnor har ökat. Störst minskning

syns bland unga män. En fortsatt stor utmaning är den höga arbetslösheten bland utrikes födda kvinnor.

Arbetsmarknaden präglas av komplexa utmaningar eftersom det råder en hög arbetslöshet samtidigt som det är en kompetensbrist inom vissa yrken och branscher. Kommunen fortsätter stötta företagare i sin företagsutveckling genom aktiviteter som handlar om att bli mer hållbara genom omställning. En lösning på matchningsproblematiken kan handla om att ge möjligheter till snabbspår i utbildning.

Kommunens utbildningsinsatser fokuserar på yrken som är efterfrågade på arbetsmarknaden och inte minst för att klara den egna kompetensförsörjningen inom vård- och omsorgsverksamheterna. Ett brett utbud av yrkesutbildningar har utformats utifrån näringslivets behov och dessa har startats upp vid flera tillfällen under året. Uppföljningen visar att bland dem som avslutat en utbildning under första halvåret var det 86 procent som hade ett arbete eller studerade vidare. Målet var att uppnå minst 90 procent. En förbättringsåtgärd framåt är att säkra upp att det bland antagna elever finns tillräckliga kunskaper i det svenska språket, då detta visat sig var en bidragande orsak till att inte påbörja utbildning eller avsluta sin utbildning.



Kommunen fortsätter att satsa på arbetsmarknadsåtgärder genom vägledning, utbildning, praktik och anställningar som kan leda till att individen väljer att studera vidare och i förlängningen kan klara en egen försörjning. För att motverka risken att fastna i bidragssystemen, psykisk ohälsa och för att få möjlighet att delta i sammanhang som ger mening och nytta för individ och samhälle har aktivitetsplikt för de som uppbär ekonomiskt bistånd införts. Utbudet av arbetsmarknadsinsatser behöver ses som olika paket av insatser som påverkas av de arbetsmarknadspolitiska insatser som läggs fast på nationell nivå. Covid-pandemin har också haft en stor påverkan på vilka insatser som erbjuds och i vilken omfattning dessa har gått att genomföra.

Svenskt Näringslivs sammanfattande omdöme om Eskilstunas näringslivsklimat fick betyget 3,4, detta är under målet 3,7 men trots allt en förbättring jämfört med föregående mätning. Nöjd kundindex enligt Stockholm Business Alliance uppgår till 77 och godkänd nivå inom samtliga områden. Undersökningen visar hur nöjda företagare som varit i kontakt med kommunen är inom områdena myndighetsutövning och upphandling. Index har förbättrats men når inte upp till målet på 78. Områden att förbättra finns framför allt inom serveringstillstånd, bygglov samt upphandling. Bra resultat nås inom områdena brandskydd, livsmedelskontroll och markupplåtelse.

Eskilstuna blir alltmer attraktivt som etableringsort för företag och befintliga företag fortsätter att investera och förvärva ytterligare mark för att säkerställa expansion i Eskilstuna. För Kombiterminalen blev det ytterligare ett volymlyft under året. Totalt har etableringsavtal för 446 arbetstillfällen tecknats under året vilket är bättre än målet. Ett kvitto på att försäljnings- och marknadsaktiviteterna ger resultat är att ett stort antal företag varit aktuella för etablering i Eskilstuna under året och 2023 förväntas flera intressanta affärsmöjligheter med företag i olika branscher. Den sammantagna prognosen för direkta nya jobb kopplade till klara etableringar som just nu byggs uppskattas för åren 2023-2024 till 2 000-3 000 direkta arbetstillfällen.

Framåt visar kompetensbehovsplaner att många av de nya jobben i Eskilstuna kommer uppstå inom branscherna industri, lager och logistik. För att säkerställa en långsiktig och hållbar tillväxt för näringslivet fortsätter arbetet med att skapa ytterligare etableringsmark för industri och logistik samt därtill nödvändig infrastruktur.

Ortsindikatorer	Kön	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Arbetslöshet totalt, andel (%)	♂	11,4	10,0		↗
	♀	12,0	10,2		↗
	♂	10,8	9,9		↗
Arbetslöshet 18-24 år, andel (%)	♂	11,7	11,2		↗
	♀	12,7	10,3		↘
	♂	10,7	12,1		↗
Arbetslöshet utrikes födda, andel (%)	♂	26,2	25,25		↗
	♀	29,5	26,8		↗
	♂	23	23,8		↗
Arbetslöshet utrikes födda 18-24 år, andel (%)	♂	21,2	26,3		↗
	♀	22	26,9		↗
	♂	20,7	25,8		↗

Organisationsindikatorer	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Svenskt Näringslivs sammanfattande omdöme, skala 1-6	3,4	3,7		↗
Nöjd Kundindex Stockholm Business Alliance, SBA*	77	78		↗
Arbetsmarknadsinsatser, antal platser	731	900		↗
Genomgått yrkesutbildning och fått jobb inom 6 månader, andel (%)	86	90		↗
Skapade arbetstillfällen genom företagsetableringar, antal **	446	300		↗
Bidragshushåll ekonomiskt bistånd, antal hushåll per 1000 invånare	32	32		→

\*Utfall avser år 2021.

\*\*Avser tecknade etableringsavtal under år 2022.

## Höjd utbildningsnivå

Måluppfyllelse	Trend
 Målet delvis uppfyllt	 Oförändrat mot föregående år

**Det strategiska målet Höjd utbildningsnivå bedöms vara delvis uppfyllt. Närvaron i skolan i alla åldrar är avgörande för att flickor och pojkar ska nå kunskapsmålen och trygghetsarbetet blir allt viktigare. Pandemin har haft fortsatt påverkan på undervisningen för alla skolformer. Kunskapsresultaten visar på fortsatta skillnader mellan pojkar och flickor. Andelen elever med gymnasieexamen har ökat.**

Grunden för ett livslångt lärande läggs i förskolan och forskningen visar att deltagande i förskolan har positiva effekter på barns utveckling och lärande på både kort och lång sikt. Kommunen klarar sitt åtagande till hundra procent vad gäller erbjudande av förskoleplats inom fyra månader. Rätten till allmän förskola gäller från och med höstterminen det år barnet fyller tre år. Förskolan har påbörjat ett utvecklingsarbete kring språk och kommunikation i syfte att skapa likvärdiga förutsättningar för barn att uttrycka sig och lära. Statsbidrag för bättre språk i förskolan är riktat till specifika förskolor och hela förskoleområden. Att läscertifiera alla förskolor blir också ett sätt att stärka barnens läslust och språkutveckling.

Den fleråriga uppgången för elever i årskurs 9 som klarar behörigheten till gymnasiets yrkesprogram håller i och nivån 85 procent uppnås, vilket är samma nivå som år 2021. Resultatet är strax under målet men i nivå med riket i genomsnitt. Skillnaden mellan flickor och pojkar har minskat något jämfört med föregående år men det finns fortsatt stora skillnader mellan olika skolors resultat. Matematik, idrott och hälsa och svenska som andraspråk har lägst måluppfyllelse och är de ämnen som påverkar resultaten i störst utsträckning.

Kunskapsresultaten har starkt samband med elevens närvaro i skolan. Närvaron ökade under höstterminen och var högre än föregående år. Närvaroarbetet fortsatte under hösten med fokus på främjande och förebyggande arbete. Skolorna har arbetat med olika insatser för att främja trygghet och studiero. Fortsatt arbete med studiero behöver tillgängliga lärmiljöer och differentierad undervisning där elevernas delaktighet blir avgörande.

Trots upprepade händelser med skjutningar i Eskilstuna visar årets elevenkät att eleverna upplever i högre utsträckning skolan som en trygg plats. Mer analys behövs för att få kunskaper om trygghetsskapande åtgärder och dess effekter. Skolans samarbete med fritidsverksamhet, socialtjänst och polis har medfört ökade förutsättningar i det främjande, förbyggande och åtgärdande arbetet, ett ökat gemensamt ansvarstagande och en ökad möjlighet till ett tidigt och samordnat agerande.

Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala och friskolor, har ökat till 70 procent och överträffar målet. Snittet i riket låg på 74 procent. För flickor i Eskilstuna var examensgraden högre, 73 procent jämfört med 68 procent för pojkar. Pojkars resultat förbättrades mer än flickors resultat det senaste året. Cirka 600 elever läser på något av de fyra introduktionsprogrammen vilket motsvarar cirka 18 procent av eleverna. En framgångsfaktor för dessa elever blir att läsa integrerat med de nationella programmen.

Behovet av vuxenutbildning har varit stort. Nya läroplansmål som trädde i kraft under året sätter fokus på högre undervisningskvalitet och en omfattande fortbildning av pedagogisk personal har därför genomförts. SFI-verksamheten kunde efter två års pandemi och mycket hemmastudier återgå till undervisning i klassrum. En fortsatt utmaning är att öka närvaron i undervisningen. Efter avslutad SFI väljer många elever att fortsätta på grundläggande kurser och sedan gymnasiala kurser men med liten studiebakgrund, som blir all vanligare, så tenderar studietiden att förlängas.

Utbildningsnivån i Eskilstuna ökar en aning varje år. Andelen kvinnor 25–30 år som avslutat högre studier eller utbildning uppgick till 45 procent år 2021. För andelen män var det 28 procent. Som högre studier räknas eftergymnasiala utbildningar och forskarutbildning.

Ortsindikatorer	Kön	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
25-30 -åringar som har minst eftergymnasial utbildning som högsta nivå, andel (%)*		36,1	35,8		
		44,8	43,3		
		28,0	28,4		

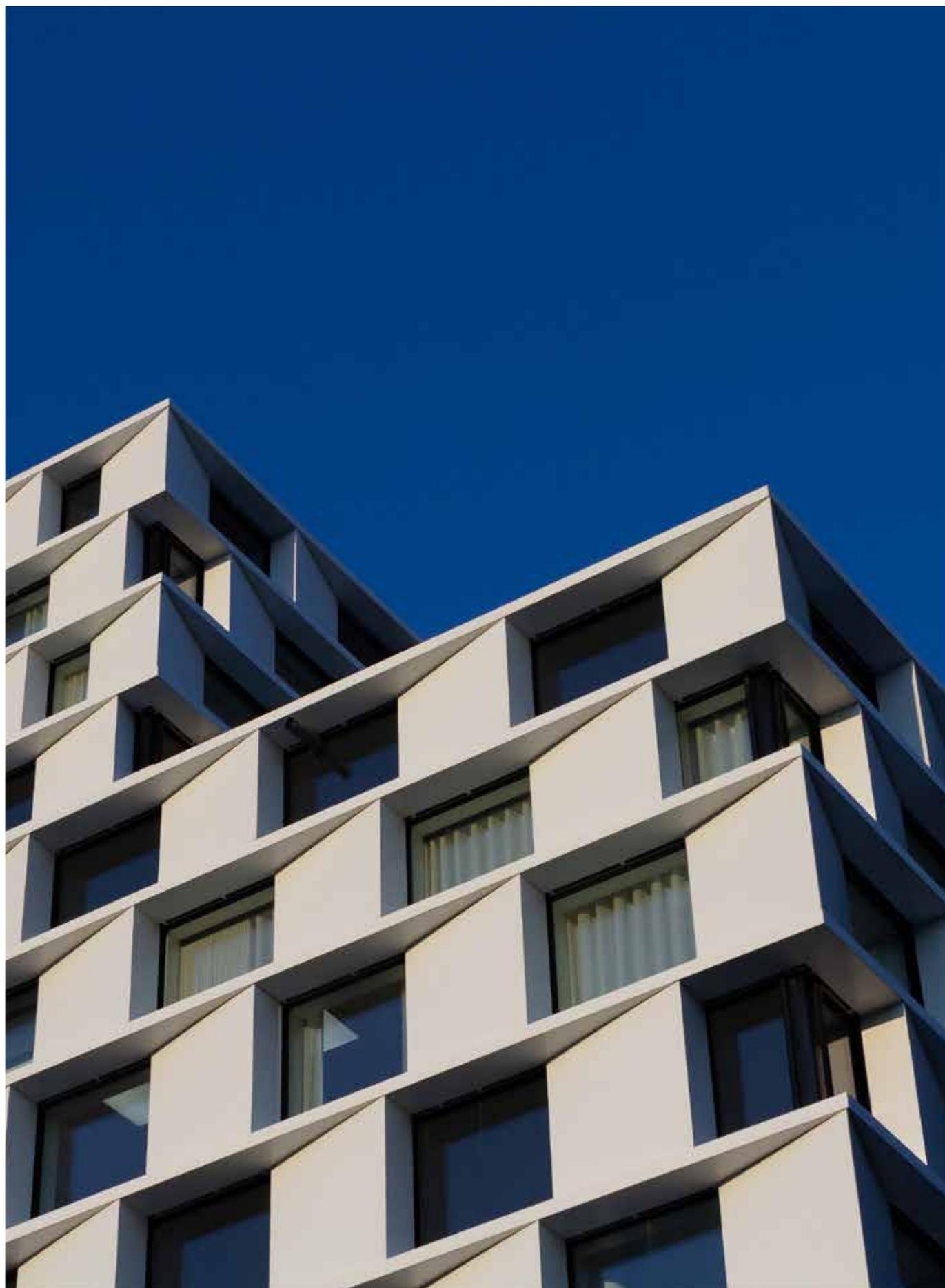
\*Utfall avser år 2021.

Organisationsindikatorer	Kön	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Barn erbjuds plats i förskolan inom fyra månader, andel (%)		100	100		
Lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola, kommunala skolor, andel (%)*		65,4	69,0		
Elever i årskurs 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), lägeskommun, andel (%)**		67,0	74,1		
		67,2			
		66,9			
Elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, lägeskommun, andel (%)**		84,8	86,8		
		87,0			
		82,8			
Gymnasieelever med examen inom 4 år, lägeskommun, andel (%)**		70,0	69,2		
		72,9			
		67,6			

\*Utfall avser år 2021.

\*\*Lägeskommun avser alla skolor belägna i kommunen, både kommunala och fristående.





## Attraktiv stad och landsbygd

Måluppfyllelse	Trend
 Målet delvis uppfyllt	 Oförändrat- mot föregående år

**Det strategiska målet Attraktiv stad och landsbygd bedöms vara delvis uppfyllt. Eskilstunas befolkning ökar och många företag etablerar sig i kommunen. Det byggs bostäder, verksamhetslokaler och annan infrastruktur. Invånarna är fortsatt nöjda med samhällsservice, kultur- och fritidsutbudet samt hur kommunen sköter sina verksamheter och anläggningar. Eskilstuna ligger högre än Sverigemedel inom många av dessa delar. Årets medborgarundersökning visar däremot att invånare upplever oro för brottslighet och att möjligheterna till inflytande kan förbättras.**

Eskilstuna växer, befolkningsökningen blev 325 personer och ökningen beror på ett inflyttningsnetto från länet och från utlandet samt ett födelseöverskott. Däremot har fler flyttat till övriga Sverige än vad som flyttar hit från övriga Sverige. Totalt uppgick Eskilstunas befolkning sista december 2022 till 107 918 personer.

I maj tog centrumutvecklingsarbetet ett stort steg då en avsiktsförklaring mellan kommunen och fastighetsägare skrevs under. Ett visionsarbete för centrumets nya roll, identitet och potentiellt nya innehåll har genomförts. Arbetet med kongress- och kulturhus har fortsatt under året. En programplan för det fortsatta arbetet är framtagen.

Då Eskilstuna växer och utvecklas är det fortsatt högt tryck på byggnation inom kommunen. Bostadsbyggandet fortsatte under året i god takt. Sammanlagt har 1 193 startbesked och 525 slutbesked lämnats för bostäder. Detta kan jämföras med 641 startbesked och 658 slutbesked 2021. Förutom bostäder har flera kommunala verksamhetslokaler byggts eller är pågående.

Modernisering av kommunala lokaler fortsätter, bland annat genom skollyftet och anläggningslyftet. Under tre år har kommunen satsat 60 miljoner kronor vilket har gett stora förbättringar på beståndet.



Kommunen har under året kraftsamlat kring planeringen av ny näringslivsmark för att möta den höga efterfrågan och säkra tillgången på sikt. Planering av området Gunnarskäl har fortsatt och kompletterats med en utredning om möjlig flytt och utbyggnad av kombiterminalen. Ett planprogramarbete för utveckling av området Harbytorp, norr om E20/Eskilstuna Logistikpark, har startat. Det har varit ett mycket bra etableringsår med flera nya företagsetableringar, t ex Haglöfs och Beijer Byggmaterial.

Den utdragna pandemin och den ryska invasionen av Ukraina med efterföljande flyktingsituation har bidragit till att utveckla och stärka arbetet med samhällsskydd och beredskap. Den säkerhetspolitiska utvecklingen internationellt men även lokala förhållanden i den kriminella miljön kring skjutningar har ökat kommunens förmåga att snabbt hantera olika händelser. Kommunens krisledningsförmåga och organisation har använts och utvecklats under året.

En utredning om parkeringsorganisation har slutförts och ska kompletteras med ekonomiska effekter av bolagsbildning samt en modell för parkeringsköp. Kommunens all mark för parkering har kartlagts och avsikten är att samla ansvaret för parkering för allmänheten hos Stadsbyggnadsförvaltningen. En applikation för parkering ska testas under 2023. En lämplig plats för mobilitetshus har pekats ut vid gamla busstationen.

Arbete med Trafik- och mobilitetsplan (TROMP) påbörjades under året med underlagsanalyser och utredningar. Arbete med kollektivtrafikplanen utfördes med fokus på utredningar av åtgärdsförslag. Eskilstuna kommun har under året ökat samverkan med Region Sörmland och trafikutföraren i syfte att kunna genomföra åtgärdsförslag ur kollektivtrafikplanen.

Det har funnits ett uppdämt behov av att uppleva evenemang live efter pandemin. En stor mängd evenemang av olika slag har genomförts under året i Eskilstuna. Picnic i parken varit sommarens folktätaste sörmländska kulturevenemang. I slutet av sommaren besökte Antikrundan Eskilstuna. Ett annat välbesökt evenemang var Lars Winnerbäck-konserten i Sundbyholm. Över 6 000 besökare tog i september del av Kulturnatten som lyste upp Eskilstunas gator, torg och scener med aktiviteter och upplevelser för stora och små. Under året har nya idrotts- och kulturpolitiska program arbetats fram.

Ortsindikatorer	Kön	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Befolkningsförändring, antal		325	1 000		
Befolkningsförändring inrikes flyttningsnetto, antal		-99	200		
Medborgarundersökningen – Kommunen är en bra plats att leva och bo på, andel (%)		79			
		79			
		79			
Medborgarundersökningen – Trygghet, andel (%)		73			
		69			
		77			
Medborgarundersökningen – Resor och kommunikationer, andel (%)		61			
		63			
		59			
Hushåll med möjlighet att ansluta till bredband minst 100 Mbit/s, andel (%)		97	94		

Organisationsindikatorer	Kön	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Medborgarundersökningen – Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, andel (%) Not 1		19			
Färdigställda bostäder, Eskilstuna totalt, antal		525	600		
Färdigställda bostäder, Eskilstuna Kommunfastigheter AB, antal		46	300		
Medborgarundersökningen – Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra, andel (%)*		68			
		72			
		65			
Medborgarundersökningen – Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar, andel (%)*		82			
		81			
		83			
Medborgarundersökningen – Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)*		75			
		75			
		75			

\*SCB:s Medborgarundersökning med ny mätmetod fr o m år 2021, resultaten blir därför inte jämförbara med de målnivåer som är satta i Strategisk inriktning 2020-2023.

## Tryggt och självständigt liv

Måluppfyllelse	Trend
 Målet delvis uppfyllt	 Oförändrat mot föregående år

Det strategiska målet Tryggt och självständigt liv bedöms vara delvis uppfyllt. Trygghetsarbetet i prioriterade stadsdelar har stärkts genom den särskilda kraftsamlingen inom kommunkoncernen som en följd av händelseutvecklingen med upprepat skjutvapenvåld. Det förebyggande arbetet sker i samverkan och i dialog med invånarna. Trygga Unga, Trygg och säker skola samt utvecklingen av mötesplatser är pågående satsningar. Ett bredare utbud av stöd, omsorg och vård skapar förutsättningar för ökad självständighet, trygghet och god hälsa för flickor och pojkar, kvinnor och män. Samarbetet med Region Sörmland stärker förutsättningarna för att kunna erbjuda en nära och samordnad vård till alla äldre kvinnor och män.

Inskrivningsgraden i förskolan är fortsatt hög med 90 procent men målet nås inte fullt ut. Under pandemin har en högre frånvaro blivit en större utmaning än tidigare. I samarbete med mötesplatser och familjecentraler arbetar förskolan utifrån en handlingsplan för att öka inskrivningsgraden och närvaron.

Tryggheten och trygghetsskapande åtgärder har varit högt prioriterat under året. Arbetet inom Trygga unga utförs i nära samarbete mellan skola, socialtjänst, fritidsverksamhet och polis. Förebyggande och uppsökande arbete är centralt för att identifiera unga som är i riskzon för kriminalitet och missbruk. Alla barn ska kunna gå till skolan och känna sig trygga där, arbetet med Trygg och säker skola fortgår. Medborgardialog i komplexa frågor skapar förutsättningar för mer delaktighet och inflytande i frågor som är prioriterade ute i stadsdelarna. På mötesplatser har flera av kommunens verksamheter samloliserats och fungerar också som plattformar för uppsökande verksamhet. Den stora förstärkning och kraftsamling som polisen sedan i höstas gjort i samverkan med kommunen har gett bättre förutsättningar för kommunens trygghetsarbete.

Det nationella säkerhetspolitiska läget har medfört att arbetet med kritiska försörjningsaspekter och totalförsvar prioriterats och i vissa delar tidigarelagts. Krisberedskap och kommunens krisledningsförmåga utvecklas och utvärderas kontinuerligt. Särskilda säkerhetshöjande insatser pågår som en följd av händelseutvecklingen i Eskilstuna på mötesplatser och skolor.

Samverkan och samplanering utvecklas för att flickor och pojkar, kvinnor och män ska uppleva en delaktighet i sin egen planering och genomförande av socialtjänstens insatser.

Utvecklingsarbetet i samarbete med Region Sörmland har stärkt förutsättningarna att kunna erbjuda en mer samlad vård och omsorg till äldre kvinnor och män, vilket bidrar till ökad självständighet, trygghet och hälsa. Teambaserade arbetssätt med olika professioner samlade, är under fortsatt utveckling. Arbetet med Nära vårdteam har visat att antalet onödiga sjukhusvister minskat, samtidigt som vårdarbetet mellan olika enheter i regionen och kommunen har förbättrats. Inom äldreomsorgen pågår ett pilotprojekt som syftar till att minska detaljstyrningen inom hemtjänsten.

Att stärka brukarnas självständighet och trygghet med stöd av digitala lösningar fortsätter att utvecklas. Detta kommer att vara en stor möjlighet för att möta behoven och klara kompetensförsörjningen i framtidens vård och omsorg. En framgångsfaktor i utvecklingen är att detta sker i samverkan med Mälardalens universitet och andra aktörer.

Resultaten för den nationella brukarundersökningen inom äldreomsorgen visar inte på några positiva trendbrott mot tidigare år. Brukarbedömningen för hemtjänst visar att nöjdheten för kvinnor uppgick till 75 procent och bland män 79 procent. Snittet i riket var 85 procent för kvinnor respektive 87 procent för män. För äldre med särskilt boende var 73 procent av kvinnorna nöjda och 70 procent av männen. Vilket kan jämföras med rikets 77 procent för kvinnor respektive 76 procent för män. Samtliga resultat ligger cirka 10 procentenheter under uppsatta målnivåer. Brukarinvolvering i det fortsatta utvecklingsarbetet kommer vara en nyckelfaktor. Minskad detaljstyrning i planeringen av insatser förväntas bidra till större delaktighet och möjlighet att forma insatser utifrån behov. Det systematiska utvecklingsarbetet för ökad kvalitet kommer följas upp kontinuerligt och involvera alla medarbetare i förbättringsarbetet.

Ortsindikatorer	Kön	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Elever i årskurs 7 som mår bra eller mycket bra, andel (%)*	♀	68	80		
	♂	84	88		
Elever i årskurs 7 som är nöjda med sin fritid, andel (%)*	♀	79	85		
	♂	90	89		
Barn i befolkningen som ingår i familjer med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)**		5,9	4,6		
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)*	♂	48,3	37,2		
	♀	49,7			
	♂	46,9			

\* Utfall avser år 2021.

\*\* Utfall hämtat från "Liv och hälsa ung" år 2020, mätningen görs vart tredje år.

Organisationsindikatorer	Kön	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)		90	92		
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn, andel nöjda (%)	♂	77	87		
	♀	75	87		
	♂	79	87		
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel nöjda (%)	♂	72 %	81 %		
	♀	73	81		
	♂	70	81		

## Miljö och klimatsmart

Bedömning	Trend
 Uppnår resultatmålen	 Bättre än föregående år

**Det strategiska målet Miljö- och klimatsmart bedöms vara uppfyllt. De flesta organisationsindikatorerna har nått uppsatta målnivåer. Miljöarbetet har fortsatt prioritet i Eskilstuna och på många områden går utvecklingen framåt. Tre viktiga styrdokument har antagits vilket ger kraft i arbetet; Klimatprogram Eskilstuna, Kommun- och kretsloppskoncernens plan för klimat och Plan för avfall och kretslopp. Arbetet med klimatprogrammet genomförs i samverkan med företag och organisationer. Arbetet med att skydda och förbättra dricksvattnet i Eskilstuna går enligt plan.**

I november godkände kommunfullmäktige förslaget på Klimatprogram Eskilstuna, som omfattar samtliga aktörer och invånare inom Eskilstuna kommuns geografiska område. Cirka 50 företag och idéburna organisationer har signerat en avsiktsförklaring där det framgår att de kommer bidra till att nå målet om ett klimatpositivt Eskilstuna 2045. Samtidigt fattades beslut om kommunkoncernens plan för klimat som omfattar verksamheter inom kommunkoncernen. Planen syftar till att minska utsläpp av växthusgaser samt skapa förutsättningar för andra aktörer att minska sin påverkan på klimatet. Plan för avfall och kretslopp antogs i december.

Från och med 2022 är det tidigare projektet Återbruk till förskolor integrerat i samtliga förskolors ordinarie arbete och går under namnet Cirkuläran. Förskolorna kommer få tillgång till återbruksmaterial som finns på ReTuna Återbruksgalleria samt ha möjlighet till kompetenshöjande insatser. Cirka 58 procent av de möbler och annan utrustning som kommit in till kommunens omlastningscentral har återbrukats.

Eskilstuna är via Destination Eskilstuna en av initiativtagarna till Greentopia, där evenemangsnäringen gått samman med ett antal svenska städer för att minska det gemensamma klimatavtrycket vid evenemang.

En utredning av Eskilstunaån och dess tillloppsfunktion och kapacitet vid höga flöden utfördes under hösten. Projektet för utbyggnad av Hyndeved vattenverk steg 1 pågår. Ett skyddsområde för grundvatten har beslutats för Hyndeved och arbetet med vattenskyddsområde för Näshulta Österby har påbörjats.

I maj öppnade Eskilstunas energicentrum – Energy Evolution Center – sina dörrar. Energy Evolution Center är en arena för innovativa lösningar som leder till energiomställning, ökad konkurrenskraft hos företag och säkrar långsiktig kompetensförsörjning inom energiområdet. Energy evolution center har även lanserat Energitrappan som är ett verktyg som hjälper företag som vill energieffektivisera sin verksamhet.

Energieffektiviseringsåtgärder har genomförts och är driftsatta i 20 fastigheter som berör cirka 100 000 kvm. Energianvändningen åren 2009 - 2022 har minskat med 21,2 procent. Under år 2022 minskade energianvändningen 2,9 procent i de kommunala verksamhetslokalerna jämfört med året innan. De höga elpriserna har bidragit till att höja efterfrågan för nyanslutningar på fjärrvärme. Anslutningseffekten har ökat med cirka 13 MW vilket är mer än budgeterat. Arbetet med utbyggnaden av solceller inom kommunkoncernen fortskrider enligt klimatplan. Solceller planeras och installeras på all nybyggnation. Den installerade effekten för kommunala lokaler blev 305 kW. Totalt för de kommunala lokalerna uppgår då den installerade effekten av solceller till 1,7 MW. Inom kommunkoncernen uppgår den installerade effekten till 4,0 MW.

Under året gjordes 6,1 miljoner resor med buss i stads- och landortstrafik, vilket var en ökning med 26 procent jämfört med 2021. Målet för 2022 var 8,1 miljoner resande, ett mål som sattes före pandemin. Under året har drygt en miljon cyklister registrerats vid kommunens fem mätstationer. Det är en ökning med sju procent jämfört med föregående år. Pandemin har påverkat resandet de senaste åren och jämförelserna ska göras med viss försiktighet.

Kommunens Transportenhet arbetar för att byta ut bilar som går på fossila bränslen i ytterområdena mot elbilar samt stöttar förvaltningarna för att deras transportbehov ska täckas på så hållbart sätt som möjligt. Andelen förnybart bränsle i kommunens fordon ökar och ligger nu på 60 procent.

Ortsindikatorer	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Utsläpp till luft av växthusgaser, ton CO <sub>2</sub> -ekvivalenter/invånare*	2,25	2,5		
Hushållsavfall som går till förbränning, kg/invånare	120	140		

Organisationsindikatorer	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Specifik energianvändning i kommunens verksamhetslokaler, kWh/kvm och år	144,5	147,8		
Specifik energianvändning i kommunägda bostäder, kWh/kvm och år	112,4	116,8		
Fossilfri körning med personbilar, kommunkoncernen, andel (%)	60,0	90,0		
Installerad effekt solceller i hela Eskilstuna, MW	20,2	13,0		
Installerad effekt solceller i Eskilstuna kommunkoncern, MW **	4,0	3,5		
Bussresor med stads- och landortstrafik, antal miljoner resor	6,1	8,1		

\* Utfall avser år 2020.

\*\* Utfall avser år 2021.

## God kvalitet och värdeskapande processer

Bedömning	Trend
 Uppnår delvis resultatmålen	 Oförändrat mot föregående år

**Det strategiska målet god kvalitet och värdeskapande processer bedöms vara delvis uppfyllt. Den årliga service-mätningen och medborgarundersökningen visar på bra resultat vad gäller bemötande och service. Kund- och brukarundersökningar visar stor variation i nöjdhet vad gäller service och tjänster. Exempelvis är vuxna personer med funktionsnedsättning och vuxna missbrukare mycket nöjda, medan de äldre är mindre nöjda med vård och omsorg. Inom skolan är de yngre eleverna och gymnasie-elever nöjdare än eleverna i årskurs nio. Allt fler tjänster blir digitala och nya tekniska lösningar prövas. Verksamheterna utmanas av en accelererande förändringstakt och behöver öka sin förbättringstakt för att kunna tillgodose behoven av välfärdstjänster och samhällsservice.**

### Den digitala transformationen

En grundläggande förutsättning för den digitala transformationen är en robust teknisk IT-infrastruktur och effektiva processer inom IT-verksamheten. Under året har det pågått tre parallella arbeten med att definiera målarkitektur för information, applikation och infrastruktur för att under början av 2023 kunna besluta om en målarkitektur.

Programmet för Effektivare IT pågår med syfte att frigöra resurser till välfärden. Inom programmet ingår bland annat införandet av Microsoft 365 som dock har försenats på grund av juridiska utmaningar rörande amerikanska molntjänster i kombination med resursbrist. Det pågår även ett omtag rörande objektförvaltning vars syfte är att skapa ett verksamhetsnära IT-stöd.

Realisering av Eskilstunas program för digital transformation har pågått under året. Bland annat har uppkopplade sensorer utvecklats och testats för att samla information och data som underlag för att utveckla en attraktiv stad och landsbygd och få mer träffsäkra arbetsprocesser. Tillsammans med vård- och omsorgsförvaltningen har Kfast testat en lösning med nyckelfria smarta lås vilket gett positiva resultat i form av ökad trygghet och tillgänglighet hos brukare samt effektivare arbetsprocesser för medarbetare. I digitaliseringsarbetet utförs även mer kortsiktiga innovationsprocesser, exempelvis genom att använda en VR-kamera i undervisningen som kan få elever att delta i klassrummen på distans.

Den årliga mätningen om organisationens digitala mognad visar att den är i nivå med tidigare år. Nämndernas och bolagens planer för digital transformation ligger till grund för behov och inriktning i arbetet framåt. Planerna är också en viktig del i vad som prioriteras i det gemensamma arbetet för digitalisering. En analys av nuläget visade att det finns utmaningar att tillgodose samtliga förvaltnings behov av utveckling vilket bland annat beror på att förbättringstakten ökar i kombination med resurs- och kompetensbrist inom digitaliseringsområdet.

### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

För att öka förbättringstakten behöver vi stärka en kultur som har fokus på att förbättra och förnya, strukturer som stödjer

samarbete över verksamhetsgränser och involverar dem vi är till för i utvecklingsarbetet och att arbetet sker systematiskt. En ny riktlinje har tagits fram, som syftar till att få ut än mer av kvalitets- och verksamhetsutvecklingen. Den beslutas enligt plan av kommunfullmäktige under våren.

I syfte att stärka organisationens kultur där alla medarbetare förbättrar befintlig verksamhet och samtidigt prövar helt nya arbetssätt har en utvecklingsplan tagits fram. Många medarbetare har bidragit till att testa arbetsformer och under Stora Chefsdagen fick alla en första introduktion. Förutom att stärka kulturen behöver förutsättningarna för medarbetare och ledare att utveckla verksamhet bli bättre. Under året har olika insatser gjorts för att förenkla och frigöra tid från planering och rapportering till utveckling.

En av framgångsfaktorerna för att få mer träffsäkra tjänster är att involvera dem vi är till för i verksamhetsutvecklingen. Allt fler användare är involverade i verksamhetsutvecklingen exempelvis inom vården, skolan och miljökontoret. Ny teknik och möjligheten att digitalisera kommer att vara avgörande verktyg för att att utveckla kvalitet och effektivitet i verksamhet.

### En kommunikativ organisation som driver utveckling och stärker förtroendet

En översyn av den samlade styrningen inom kommunikationsområdet har genomförts och en reviderad kommunikationspolicy med tillhörande riktlinjer för Information och kommunikation, Service och tillgänglighet samt Kriskommunikation har tagits fram. Dessa planeras bli antagna under våren 2023.

I syfte att säkerställa att invånarna får svar på sina frågor inom rimlig tid har en kartläggning av ärendeprocessen för att hantera frågor via e-post från invånare gjorts. För att tydliggöra vad invånare kan förvänta sig när det gäller kommunens digitala service har informations- och kvalitetskrav tagits fram för kommunens digitala tjänster.

För att stärka Eskilstunas attraktivitet pågår ett utvecklingsarbete. Prioriterade utvecklingsområden har identifierats med målbilder för de olika intressentgrupperna, för att i högre grad rikta olika insatser till invånare, näringsliv, besökare och studenter.

Att utveckla Eskilstuna som attraktiv studentstad är ett av de prioriterade områdena där samarbetet med Mälardalens universitet är en viktig faktor. Bland annat genomfördes en invigning av universitetet som en stadsfest i början av juni och Kunskapsfesten genomfördes i september. Ett nytt avtal med Mälardalens studentkår har också tagits fram i samarbete med Västerås stad.

### Analysförmåga och visselblåsarfunktion

Ett 70-tal medarbetare har undersökt verksamhetsavvikelser med stöd av arbetssätt och verktyg i analys. Verksamheterna jämför resultat med andra och lyfter verksamheter som har goda resultat. Hela organisationen behöver bli än bättre på att dra nytta av framgångsfaktorer, skala upp där det går och även lära av motgångar. Jämställdhetsintegrering och analyser utifrån könsuppdelad statistik har gett resultat. Exempelvis har en modellskola prövats med fokus på jämställdhet med gott resultat, bland annat för byggprogrammet. Ett gemensamt arbetssätt i systematiskt miljöarbete har tagits fram under året där uppföljning och analys är en del av systematiken.

En ny visselblåsarfunktion startade i juni utifrån ny lagstiftning. Det har kommit in sju ärenden i visselblåsarfunktionen, varav två har bedömts klassificeras som visselblåsarärende och hanterats efter gällande lagstiftning.

### God säkerhetskultur

Utveckling pågår av ett mer enhetligt och systematiskt internt säkerhetsarbete för brandskydd, personsäkerhet, teknisk säkerhet (passersystem, lås, larm med mera), fysiskt skydd, försäkringar och bevakning. Arbetet att stärka kunskapen om informations säkerhet har fortgått. Ett särskilt fokus har lagts på grundutbildningen i informationssäkerhet. Vid årets slut hade 63 procent av medarbetarna genomfört utbildningen. Det särskilda fokuset på cybersäkerhet har gett visst resultat som bidragit till en säkrare IT-miljö. Dock kvarstår arbete inom flera av de tidigare identifierade områdena.

### Effektivare administration

Stödprocesserna fortsätter utvecklas utifrån framtagna målbilder och strategiska utvecklingsplaner. Arbetet med att utveckla ett professionellt och likvärdigt stöd till verksamheterna inom HR har haft fokus på HR-direkt och Anställningsguiden. Inom ekonomiområdet syftar utvecklingsplanen till att etablera en modern ekonomifunktion med fokus på målgruppsanpassat och kostnadseffektivt stöd. Inom området inköp och upphandling etableras successivt den koncerngemensamma modellen för kategoristyrda inköp. Genomlysningen av IT-processer pågår med syftet att förbättra och påvisa möjliga synergier mellan kommun och bolagskoncern. Inom kommunikationsområdet har en mediabank införts och återkommande kommunikationsinsatser standardiserats. ■

## 1-årigt åtagande

Verkställa planerna för digital transformation inom områdena för individanpassad välfärd, smart och hållbar stad, självklar självservice och effektiva stödprocesser. (KS, alla nämnder och bolag)

**Kommentar:** Genomförandet av planerna för digital transformation är försenade på grund av svårigheter med kompetensförsörjning inom digitaliseringsområdet. Programområdena Digital hållbar stad och landsbygd och Smart individanpassad välfärd befinner sig i en accelererande fas. Under året har två viktiga analyser gjorts av det pågående arbetet och som kommer få påverkan framåt.

Nya arbetssätt utvecklas och implementeras utifrån programmet Effektivare administration. (SEN, alla nämnder)

**Kommentar:** De organisatoriska förändringarna är genomförda. Nya arbetssätt utvecklas och effektiviseras inom HR, ekonomi, kommunikation, nämnd och registratur samt intern säkerhet. Inom IT pågår genomlysning.

Organisationsindikatorer	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Medborgarupplevelse av kontakt och ärendehantering, andel nöjda (%)	87	92	🟡	↗️
Löst ett enklare ärende (faktisk lösningsgrad), andel (%)	75	80	🟡	↘️
Digital mognad, DiMiOS (Digital mognad i offentlig sektor)	3,1	3,3	🟡	➡️
Verksamhetsområden (huvudprocesser) med nöjda brukare och kunder som ligger i nivå eller över riket i nationella mätningar, andel (%)	53	65	🔴	↗️



## Attraktiv arbetsgivare

Bedömning	Trend
 Uppnår delvis resultatmålen	 Oförändrat mot föregående år

**Det strategiska målet Attraktiv arbetsgivare bedöms vara delvis uppfyllt. Organisationen har fortsatt bevaka och ställa om utifrån pandemiläge. Med anledning av kriget i Ukraina samt händelser i staden har Eskilstuna kommunkoncernen förberett sig på konsekvenser och mött upp dem utifrån behov. Medarbetarundersökningen visar ett stabilt starkt resultat medan sjukfrånvaron har ökat och ligger högre än förväntat.**

Insatser för att stärka kommunkoncernen som attraktiv arbetsgivare och säkra den strategiska kompetensförsörjningen har pågått och fortsätter. Fokus på chefer och medarbetare och dess medarbetarkraft har prioriterats. I medarbetarundersökningen visar Hållbart medarbetarengagemang (HME) ett stabilt läge på 80, vilket är oförändrat jämfört med föregående år. Dialog med grupper och chefer har genomförts för fortsatt positiv utveckling eller för att bryta negativa mönster. HR-funktionen stödjer verksamheter och chefer. Stödet ska bidra till en enklare arbetsvardag för chefer till förmån för kärnverksamheterna. En ny beskrivning av HR-funktionens uppdrag har gett riktning och tydlighet som ytterst ska leda till nytta för invånare, brukare, kunder och näringsliv.

### Stabil kompetensförsörjning

Relevanta initiativ har gjorts löpande för att möta och klara kompetensförsörjningsutmaningen. I det strategiska kompetensförsörjningsarbetet görs analys med överblick av kompetens- och rekryteringsbehov och aktiviteter prioriteras för att möta behoven. Kompetensförsörjningsprocessen följs upp årligen. Revisionen Attraktiv arbetsgivare är besvarad. I bedömningen konstaterades att en grundad systematisk arbetsprocess finns i organisationen som stöd till att möta kompetensutmaningen. Revisionens rekommendationer tas med till förbättringar samt i uppföljning och revidering av arbetsprocessen. Riktade kompetensförsörjningsinsatser har genomförts bland förvaltningarna i linje med Sveriges kommuner och regioners nio kompetensstrategier för att vara en attraktiv arbetsgivare, skapa nya lösningar och främja ett hållbart arbetsliv. Pilotprojektet för språkutveckling är en angelägen satsning som förlängs kommande år. Projektet ska bidra till att stödja språkutveckling och få fler i jobb. Samverkan med Mälardalens universitet är igångsatt som del av ett större utvecklingsarbete inom kommunkoncernen.

Projektet Heltid som norm har slutförts och uppföljning har påbörjats. Regelverk, bemanningsprinciper och arbetsmiljöåtgärder är på plats inför kommande år. Sysselsättningsgraden har ökat bland de största kvinnodominerade yrkesgrupperna som undersköterskor och vårdbiträden. Pilot 80-90-100 har utvärderats och löper till augusti 2023. Förmånen innebär en arbetstidsförkortning för äldre medarbetare i Eskilstuna kommun. Förslag till anvisning om lönebildning har tagits fram. Utveckling av den långsiktiga lönebildningsstrategin fortsätter. Kommunens förmåner ses över. Upphandling av arbetsskor för utomhusbruk pågår.

### Systematiskt arbetsmiljöarbete

Sjukfrånvaron för hela kommunkoncernen slutade för året på 8,4 procent och ökade 0,3 procentenheter jämfört med föregående år. I kommunen var sjukfrånvaron 8,8 procent. Kvinnorna hade högre sjukfrånvaro än männen. Ökad oro i staden med flertal skjutningar har påverkat arbetsmiljö, säkerhet och lett till oro. Fokus har varit att ge stöd i riskbedömningar och handlingsplaner för en trygg arbetsmiljö.

En digital utbildning om säker arbetsmiljö rörande tillbud, olyckor och arbetsskador har genomförts och fortsätter. Tillbudsrapporteringen ligger ännu för lågt och ska ökas med stöd av riktade insatser. Likabehandlingsarbetet ska integreras i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Enligt Diskrimineringslagen ska arbetsgivare förebygga diskriminering och främja lika rättigheter och möjligheter. Strukturerad uppföljning ska hjälpa till att säkra genomslag av likabehandling. Förbättringsarbete har initierats med fokus på sänkt sjukfrånvaro i kvinnodominerade verksamheter. Bland organisatoriska förbättringar ses utveckling av strategier för bemanningsbalans över. Samverkan för friskare arbetsplatser har avslutats med flera positiva resultat bland deltagare. Vid internkontroll har uppsiktsplikten granskats för avgränsade delar utifrån arbetsmiljöarbetet. Återkommande nämnddialoger säkerställer fullföljandet av ansvaret.

Åtgärder har genomförts utifrån Arbetsmiljöverkets tidigare inspektion. Vid årets slut var åtgärderna uppfyllda och uppföljningen gav godkänt av myndigheten. Systematiskt kemikaliearbete bedrivs för att efterleva kemikalielagstiftning, skapa hållbar arbetsmiljö samt bidra till visionen om ett giftfritt Eskilstuna. Planering för ett digitalt systemstöd har påbörjats.

### Tillitsfullt ledarskap och aktivt medarbetarskap

Chefers förutsättningar har prioriterats högt. Förbättringsarbeten utifrån tillitsbaserat förhållningssätt, styrning och ledarskap har pågått. Insatser för ett aktivt medarbetarskap och ett tillitsfullt ledarskap har fortsatt.

Implementeringen av Policy för medarbetarskap, chef- och ledarskap har fortsatt. I medarbetarundersökningen anger flertalet chefer att de har bra eller mycket bra kunskap om riktlinjerna. Fortsatt stöd att omsätta policyns innehåll i vardagen behövs. Policyn anses bidra till ett positivt arbetsklimat och dialog på arbetsplatsen. Innehållet ger ett bra stöd i kommunikationen också mellan chef och medarbetare. Policyn används i medarbetarsamtal och i medarbetaröverenskommelserna för ökad tydlighet och tillit. Medarbetarutbildningen har genomförts på de flesta arbetsplatserna. Modigt ledarskap har genomförts i en förnyad version med verksamhetsutveckling och tillitsbaserad styrning och ledning. Cirka 50 nya chefer har deltagit.

### Kompetensutveckling och lärande

Successiv implementering av digitala utbildningsportalen KUL (kompetensutveckling, utbildning, lärande) har genomförts utifrån förvaltningarnas behov och nuläge. Målet är förenklad kompetensplanering för chefer och att främja kompetensutveckling för medarbetare via olika lärformer. Alla lär på olika sätt och det handlar om att långsiktigt och systematiskt stödja ett vardagligt lärande, kompetensutveckling och ett livslångt lärande genom yrkeslivet. Lärande stimulerar ofta till handlingskraft, stärker engagemang och resultat som bidrar till föränd-



rade arbetssätt. Kompetensutveckling ger förutsättningar att behålla, attrahera och ställa om kompetens. Att aktivt arbeta för ett hållbart arbetsliv ihop med att vara en attraktiv arbetsgivare är avgörande för att klara kompetensförsörjningsutmaningen.

En viktig del i att förenkla chefers arbetsvardag är att genom digitalisering utveckla arbetssätt. Ett exempel på detta är digitala anställningsavtal som används. ■

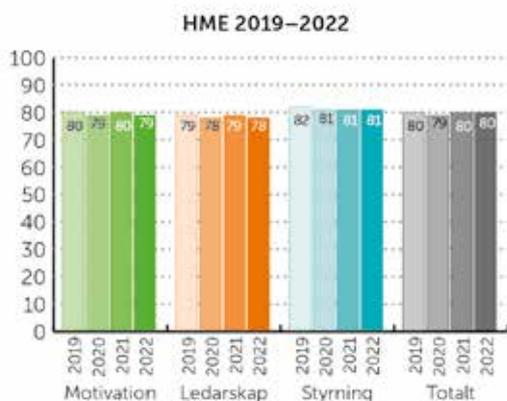
### 1-årigt åtagande

Med fokus på att stärka enhetscheferna i deras uppdrag, ska samtliga förvaltningar och bolag fortsätta att se över och utveckla de organisatoriska förutsättningar verksamheterna har behov av. Insatserna ska främja ett hållbart arbetsliv med tydlighet, tillitsfulla relationer och ett aktivt medarbetarskap. (KS, alla nämnder och bolag)

**Kommentar:** Åtagandet ska avlasta för chefer till förmån till kärnverksamheterna och ett hållbart arbetsliv. Antal medarbetare per chef och sjukfrånvaro har analyserats i kvinno-dominerade verksamheter. Minskad arbetsbelastning, personalomsättning samt att underlätta återhämtning har haft fokus. Partsdialog har förts utifrån centrala avtal. Ledningsgruppsutveckling, uppföljd ärendemängd och flöden samt utveckling för minskad detaljstyrning har gjorts. En chefsutbildning har reviderats så fler kan delta. Arbetsfördelning har förenklats, ansvar, mandat och årshjul har setts över. Uppföljning görs för lärande och utveckling.

Organisationsindikatorer	Kön	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Sjukfrånvaro kommun-koncernen, andel (%)	♂	8,4	7,0	🟡	↘
	♀	9,5	8,0	🟡	↘
	♂♀	5,4	4,2	🟡	↘
Sjukfrånvaro kommunen, andel (%)	♂	8,8	7,2	🟡	↘
	♀	9,7	8,1	🟡	↘
	♂♀	5,7	4,1	🟡	↘
Hållbart Medarbetar-engagemang HME, totalindex kommun	♂	80	80	🟢	→
	♀	80	80	🟢	→
	♂♀	78	80	🟡	→
Anställda utrikes födda i kommunen, balanstal *		0,9	0,9	🟢	↗
Medarbetare som är stolta över att arbeta inom Eskilstuna kommun, andel (%)		90	83	🟢	↘

\*Utfall avser år 2021. Balanstal, visar andel utrikes födda bland kommunens anställda i förhållande till kommunens befolkning. Ett tal högre än 1 visar på en högre andel utrikes födda bland anställda än i befolkningen och ett tal mindre än 1 visar omvänt på en lägre andel än i befolkningen.



Sjukfrånvaro kommunen, jämförelse 2021-2022



## Stabil ekonomi

Bedömning	Trend
 Uppnår resultatmålen	 Oförändrat mot föregående år

Det strategiska målet **Stabil ekonomi** bedöms vara uppfyllt. Årets resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 5,8 procent. Genomsnittligt resultat för de fyra senaste åren uppgår till 4,0 procent vilket överstiger målet om 2,5 procent. Soliditeten har förbättrats till 22,1 procent och självfinansieringsgraden är 65 procent. Avtalstroheten uppgår till 93 procent vilket är över målet. Den sammantagna bedömningen lägger stor vikt vid att det långsiktiga resultatmålet uppnås.

### Ett starkt resultat hänförligt till engångsintäkter samt skatteintäkter och generella statsbidrag

Årets resultat för kommunkoncernen uppgår till 582 miljoner kronor. Kommunens resultat exklusive reavinster uppgår till 436 miljoner kronor medan bolagskoncernen redovisar ett resultat på 321 miljoner kronor exklusive reavinster. I kommunkoncernen har elimineringar gjorts bland annat för utdelning.

Kommunens resultat uppgår till 452 miljoner kronor. I resultatet ingår reavinster med 16 miljoner kronor. Resultat enligt balanskravet blir därmed 436 miljoner kronor, som ska jämföras med det budgeterade resultatet på 146 miljoner kronor. För året är resultatet enligt balanskravet 5,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det genomsnittliga resultatet för de fyra senaste åren uppgår till 4,0 procent vilket med god marginal överstiger det långsiktiga målet på 2,5 procent. I resultatet ingår förutom reavinster engångsposter i form av exploateringsresultat med 302 miljoner kronor.

19 av 20 nämnder och bolag uppnår budget. Nämndernas sammantagna resultat är 34 miljoner kronor men det finns avvikelser mellan nämnderna, där det främst är externvården som avviker negativt. Övriga delar som består av fastighetsheten, mark och exploatering och kommundemensamma kostnader redovisar ett resultat som överstiger budget med 163 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag avviker positivt jämfört med budget med hela 191 miljoner kronor till följd av en större ökning av lönesummans utveckling än vad som tidigare antagits.

Nettokostnadsutvecklingen visar på en ökning med 5,6 procent jämfört med föregående år, vilket är samma ökning som för skatteintäkter och de generella statsbidragen. Alla värden är exklusive jämförelsestörande poster främst i form av exploateringsvinster och reavinster. Utvecklingen under fyra år visar att nettokostnadsutvecklingen är 18,4 procent och ökningen av skatteintäkterna och de generella statsbidragen är 18,5 procent.

### Investeringar

Kommunkoncernens nettoinvesteringar inklusive bidrag till statlig infrastruktur uppgår 2 113 miljoner kronor, vilket var 1 533 miljoner kronor lägre än budgeterat. Trots den stora avvikelser är investeringsnivån historiskt hög och beror på att både kommunen och bolagen har stora investeringsbehov

relaterat till befolkningsökningen samt ett bestånd som börjar bli föråldrat och där stora reinvesteringar krävs. Kommunens investeringar uppgick till 890 miljoner kronor medan Energi och miljö investerade 549 miljoner kronor och Kommunfastigheter 701 miljoner kronor.

Investeringar i verksamhetsfastigheter står för den största delen av kommunens investeringar, 671 miljoner kronor, en avvikelse jämfört med budget med 292 miljoner kronor. De största investeringarna har skett inom grundskolan där bland annat renoveringen av Skiftingehus skola färdigställdes och den nya Munktellskolan är under produktion. Stora investeringar har också skett inom vård- och omsorgsområdet. Vidare har drygt 100 miljoner kronor investerats i gator och vägar.

Självfinansieringsgraden i koncernen uppgick till 60 procent och i kommunen till 90 procent. Den höga självfinansieringsgraden förklaras av att investeringarna inte nådde upp till budgeterad nivå samt att resultatet blev bättre än planerat. Den genomsnittliga självfinansieringsgraden i kommunen de senaste fyra åren är 65 procent, vilket är högre än målet på 50 procent.

### Välfärdsuppdraget

Fokus under mandatperioden är att klara välfärdsuppdraget genom långsiktig planering och en ekonomi i balans. En del av arbetet består i förbättrad ekonomistyrning genom kvalitets-säkrade prognoser, effektiv inköpsstyrning och en ökad affärs-mässighet.

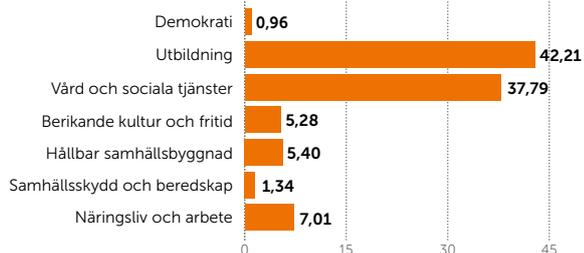
För att säkerställa matchning mellan behov och byggnation har lokalförsljningsprocessen utvecklats och förfinats. Därtill sker, innan beslut om projektstart i nämnd, ytterligare en prövning av behovet och investerings- och driftkostnadskalkylerna inför varje ny byggnation. ■

### 1-årigt åtagande

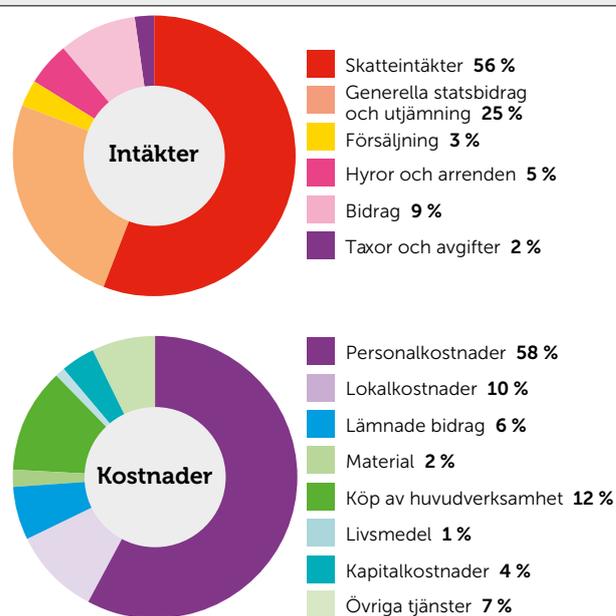
Förbättrad ekonomistyrning genom kvalitets-säkrade prognoser, effektiv inköpsstyrning och en ökad affärs-mässighet. (KS, alla nämnder och bolag)

**Kommentar:** Ett omfattande arbete pågår för att sänka kommunens inköpskostnader med hjälp av aktiv inköpsstyrning genom en ökad koncernsamordning. Ett arbete för kvalitets-säkrad budget, prognos och ekonomisk uppföljning är påbörjat genom kartläggning och utvärdering av nuvarande process och arbetet med att implementera förbättringar för att effektivisera processerna är påbörjat. En översyn av nuvarande modell för resursfördelning i skolan har startat upp under hösten och en delrapport färdigställdes i december. Under våren 2023 kommer förslag på en ny resursfördelningsmodell att presenteras. Utveckling av roller inom ekonomiområdet samt utvecklad samverkan med serviceförvaltningen och förvaltningarna är påbörjad samt utvecklad samordning och styrning av bolagen.

## Så användes 100 kronor av din kommunalskatt 2022



Organisationsindikatorer	Utfall	Mål	Måluppfyllelse	Trend
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, kommun i genomsnitt under de fyra senaste åren, andel (%)	4,0	2,5	●	↗
Soliditet inklusive pensionsåtaganden kommunkoncern, andel (%)	22,1	15,9	●	↗
Investeringarnas självfinansieringsgrad i genomsnitt under de senaste fyra åren, andel (%)	65	50	●	↗
Avtalstrohet, andel (%)	93	84	●	↗
Nämnder och bolag med en ekonomi i balans (antal)	19	20	◐	↗



## Skattesats kronor



# Uppföljning processområden

Nästan alla verksamheter i kommunkoncernens sker i processer. Dessa grundar sig i förvaltningarnas och bolagens uppdrag och lyfter fram kommunkoncernens kärnverksamheter och beskriver vad kommunen ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Kärnverksamheterna är grupperade i sju processområden; värna demokrati, tillgodose behovet av utbildning, tillgodose behovet av vård och sociala tjänster,

tillgodose behovet av berikande kultur och fritid, tillgodose behovet av hållbar samhällsbyggnad, bedriva samhällsskydd och beredskap samt främja näringsliv och arbete.

I figuren nedan visas den samlade bedömningen av kommunkoncernens processer. Metoden för hur kommunen utvärderar och bedömer processområden finns beskriven under rubriken styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.







# Värna demokrati

Bedömning	Trend
 Uppnår delvis resultatmålen	 Oförändrat mot föregående år

**Det har varit oroligt i delar av Eskilstuna, främst på grund av skottlossningar kopplade till narkotikahandel och kriminalitet. Pågående samverkan och dialoger i stadsdelar har gett förutsättningar att hantera dessa särskilda händelser och ge stöd till de som bor och arbetar i bland annat Årby. SCB:s medborgarundersökning visar att den upplevda otryggheten är fortsatt högre i Eskilstuna än i riket. Sammantaget bedöms processområdet delvis uppnå resultatmålen.**

## Trygghet och brottsförebyggande arbete

Det långsiktiga arbetet med att öka tryggheten i prioriterade stadsdelar i Eskilstuna bygger på samverkan och utgår från att tryggheten påverkas av kriminologiska, sociala och ekonomiska förutsättningar. Särskilt fokus är på att förebygga att unga riskerar att hamna i kriminalitet och missbruk. Skola, socialtjänst, polis och fritidsverksamhet (SSPF) har arbetat uppsökande och utgått från olika skolor under dagtid och arbetat mobilt utanför skoltid. SSPF finns på sju skolor och ett gemensamt arbete, "Nödstop", har påbörjats för att involvera vårdnadshavare vid oro.

Bibliotek, fritidsgård, öppen förskola och Jobbcentrum i Fröslunda och Årby är samlokaliserade och mötesplatserna fungerar även som plattformar för uppsökande verksamheter i stadsdelarna. En utvärdering av mötesplatserna har inletts.

Sommaren var i huvudsak lugn. De kommunala verksamheterna, företag och en bred uppslutning av föreningar genomförde en stor bredd av aktiviteter i våra olika stadsdelar och ökade vuxennärvaron i bland annat stadsdelen Årby. Det har under en tid nu varit oroligt i delar av Eskilstuna, främst på grund av skottlossningar kopplade till narkotikahandel och kriminalitet. En större kraftsamling har gjorts inriktad mot Årby barn och unga. Tillsammans med polisen genomförs nödvändiga insatser utifrån gemensamma lägesbilder och även den fysiska säkerheten i verksamhetslokaler har stärkts med nya rutiner, utbildning och övning.

Pågående samverkan med lokalt föreningsliv på kommunens mötesplatser och medskapande dialog på stadsdelsnivå har gett bättre förutsättningar att hantera särskilda händelser och möta den oro detta medför för invånare och medarbetare. Arbetet pågår för att hålla samman kommunikationen kring trygghetsarbetet. Under första halvåret har fokus varit på kriskommunikation som följd av de skottlossningar som drabbat Eskilstuna.

Ett annat långsiktigt trygghetsarbete är arbetet med att motverka mäns våld mot kvinnor, inklusive hedersrelaterat förtryck och våld, samt arbetet med Eskilstunas plan för tillgänglighet.

## Jämlika villkor och inflytande

Kommunen erbjuder flera möjligheter till delaktighet och påverkan. Som exempel har nästan 1 000 invånare lämnat

synpunkter via eskilstuna.se. SCB:s medborgarundersökning visar att invånarna inte uppfattat möjligheterna att kunna påverka, resultatet har blivit något sämre och är fortsatt ett förbättringsområde.

Eskilstuna kommuns omvärldsanalys visar på en ökad polarisering och ojämlika livsvillkor, vilket vi också ser på lokalnivå. Det är viktigt att fortsätta följa utvecklingen och att bryta mönster av ojämställdhet och ojämlikhet.

Värdena för jämlikhet och integration har också blivit lägre och ligger under värdet för riket som helhet i medborgarundersökningen. Utvecklingsarbetet för integration har inte kunnat genomföras enligt plan. Ett omtag kommer att göras 2023. Uppföljning av jämställdhetsarbetet visar att kommunkoncernen rör sig i rätt riktning, särskilt inom bolagskoncernen. En plan för tillgänglighet har beslutats och kommunkoncernens förvaltningar och bolag har påbörjat arbetet att kartlägga sina verksamheter utifrån planens mål.

Den nya metodiken för medborgardialog i komplexa frågor har utvecklats. Målet är att öka möjligheten till delaktighet och samskapande mellan invånare, kommunala verksamheter och andra aktörer för att hantera svåra frågor som ökad trygghet och inkludering. Under hösten har ytterligare samtalsledare utbildats i att leda dialoger i komplexa frågor utifrån metodiken.

För att ge barn och unga möjlighet till delaktighet och medskapande arbetar Ung fritid och mötesplatserna aktivt med att ge unga möjlighet att påverka och vara medskapande i aktiviteter och utbud i verksamheterna. Andelen aktiviteter som ungdomar planerat och producerat har ökat, särskilt under loven. Några exempel är "Ungdomspotten" och "Boka din gård" som ger unga möjlighet att själva arrangera, leda och skapa aktiviteter riktade till andra unga.

## Förbereda och genomföra valet hösten 2022

Hösten 2022 var det val och valdeltagandet i Eskilstuna kommun till riksdag blev 80,4 procent. I kommunvalet var valdeltagandet 76,5 procent och i regionvalet 76,1 procent. Jämfört med 2018 så minskade valdeltagandet i hela riket och i Eskilstuna kommun i alla tre valen med cirka 4 till 5 procentenheter. Valdeltagandet är även fortsättningsvis lägre i Eskilstuna kommun än vad det är i riket. Valdeltagandet varierar stort mellan valdistrikten i kommunen, från cirka 50 procent i distrikten med lägst valdeltagande till drygt 90 procent i distrikten med högst valdeltagande. Det nyvalda kommunfullmäktige tillträdde den 15 oktober, medan kommunstyrelsen och övriga nämnder påbörjade sina uppdrag vid årsskiftet 2022/2023.

Valnämnden har ansvar för det administrativa genomförandet av valet medan övriga delar hanteras av förvaltningarna. Det har handlat om lokaler för röstning, uthyrning och tillstånd för valstugor samt politiska debatter i skolor. Det har också handlat om att förtroendevalda ska ges förutsättningar och introduktion inför uppdraget, till exempel tillgång till sammanträdeshandlingar digitalt och relevanta utbildningsinsatser. Bedömningen är att det övergripande arbetet kring valets påverkan och mandatperiodskiftet har utvecklats och förbättrats sedan förra valet.

## En sammanhållen, effektiv och rättssäker informationsförvaltning

Möjlighet till insyn i kommunkoncernens verksamheter och handlingar är en demokratisk rättighet. Från det att information skapas, används och bevaras så ska det ske på ett rättssäkert, effektivt och enhetligt sätt över hela organisationen. Ett projekt kring kommunkoncernens informationsförvaltning kommer initieras.

Stadsarkivets riktlinje för hantering och vård av arkiv har antagits av kommunfullmäktige och trädde i kraft 1 april. I november genomförde stadsarkivet tillsyn på Miljö- och räddningstjänstnämnden. Tillsyn på ytterligare nämnder och kommunala bolag kommer att genomföras under 2023. Stadsarkivet arbetar för ett systemstöd till informationsredovisning, ett så kallat e-arkiv.

## Enhetligt arbetssätt inom nämndadministration

Ärendeberedning och nämndadministration har blivit mer enhetlig genom att standardiserade arbetssätt i högre grad tillämpas. Utvecklingsarbetet med att förbättra beslutsunderlag har pågått sedan våren 2022. Syftet är att beslutsunderlagen ska bli mer rättssäkra, finansierade och tydliga, men också att andra relevanta perspektiv belyses som jämställdhet, trygghet, jobb och klimat. ■

## 1-årigt åtagande

Samlat krafttag för att motverka utanförskap och skapa trygghet i prioriterade stadsdelar och områden genom offentlig närvaro och utveckling av brottsförebyggande arbete tillsammans med de som bor, verkar i och besöker stadsdelarna. (KS, AVN, FSN, GSN, GN, KFN, MRN, SBN, SN, TSN, VON, KFAST)

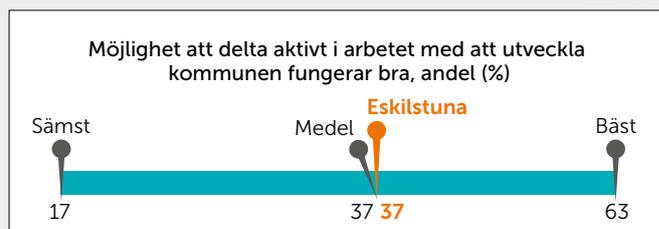
**Kommentar:** Den upplevda tryggheten har minskat. Det långsiktiga trygghetsarbetet i Eskilstuna har stärkts upp. Det brottsförebyggande arbetet har intensifierats, liksom kommunikationsarbetet bland annat för att hantera händelseutvecklingen i Årby. Det förändrade säkerhetsläget har inneburit förändrade arbetssätt för många verksamheter.

Huvudprocesser	Bedömning	Trend
Delaktighet och jämlikt inflytande		
Insyn		
Skapa förutsättningar för en tydlig ärende- och beslutsprocess och ge stöd till förtroendevalda		
Trygghet		

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) redovisar och jämför resultat inom områden och är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner.



Källa: Kolada



Källa: Kolada



Foto: Michael Erhardsson & Most Photos



## Tillgodose behovet av utbildning



Bedömning	Trend
 Uppnår delvis resultatmålen	 Oförändrat mot föregående år

**Pandemin har fortsatt haft en stor påverkan på områdets alla verksamheter, vilket har medfört utmaningar. Även trygghetsarbetet har tagit visst fokus från kärnuppgiften. Verksamheterna har slutit upp bra för att hantera de svårigheter detta medfört och det kunskapsstapp som tidigare befarades har inte märkts av i förväntad omfattning. Sammantaget bedöms processområdet delvis uppnå resultatmålen.**

### Förskola

2022 har präglats av tre större frågor: pandemins effekter, språkförbättring i förskolan och säkerheten - den svåra situationen med skjutningar och kriminalitet som påverkar förskolorna.

Arbetet med att stödja förskolor i kritiska lägen vid skjutningar har stärkts genom en ökad samordning inom kommunen. Utbildning i pågående dödligt våld har genomförts av flera förskoleenheter och lokala handlingsplaner för pågående dödligt våld har tagits fram. För att snabbt kunna agera på kriser har en applikation för kriskommunikation införts. Den offentliga närvaron i utsatta områden har utökats och den öppna förskolans etablering har stärkts genom en ökad samverkan med organisationer, fastighetsbolag och föreningar.

För att öka inskrivningen och närvaron i förskolan har en handlingsplan tagits fram tillsammans med förskolan, Mötesplatserna och familjecentralerna. Utifrån denna sker riktade insatser för att öka inskrivningstalen och närvaron. Förskola tillsammans med SFI är dessutom ute och informerar om förskolans verksamhet och syfte på öppna förskolor och BVC.

50 medarbetare har under året utbildats för att leda kollegialt lärande kring språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt på förskoleenheterna. 44 förskolor deltar i kommunens lässatsning. Detta bidrar till förskolornas utvecklingsarbete kring litteratur i syfte att stärka språket. Läscertifieringar av förskolor har påbörjats och statsbidrag har beviljats för strategiarbete kring bättre språk i förskolan.

Tillbyggnader på Hattmakarens- och Starens förskola har under året bidragit till 120 nya förskoleplatser. Renovering av Staren pågår medan renoveringen av Hattmakaren är färdig.

### Grundskola

Grundskolan har under 2022 fortsatt hantera effekterna av pandemin. Pandemins fjärde våg satte spår i verksamheten i form av hög frånvaro och inställd undervisning. Flertalet av skolorna lyckades dock parera det kunskapsstapp som befarades. Den fleråriga uppgången för elever i årskurs 9 håller i och nivån 85 procent uppnås vilket är samma nivå som år 2021. Det enskilda ämnet med lägst andel godkända elever är svenska som andraspråk (SvA). Flickor har en betydligt högre andel A och B i betyg än pojkar.

Skjutningarna i Eskilstuna har påverkat både våra elever och medarbetare. Arbetet med att stödja skolorna i dessa kritiska lägen har utvecklats genom en ökad samordning och ett stort fokus har lagts på det trygghetsskapande arbetet. På en aggregerad nivå går det inte att säga att den otrygga situationen i staden har haft en effekt på elevernas kunskapsresultat, däremot finns det enskilda elever som påverkats i större utsträckning.

Trots stora påfrestningar på organisationen har arbetet med att implementera den nya läroplanen i grundskolan och grundsärskolan fortsatt. Ett arbete med att stärka rektorerna i deras pedagogiska ledarskap har fortgått liksom arbetet med att utveckla undervisningen att bli mer differentierad och tillgänglig. Ett arbete med



att stärka rektorernas förutsättningar kopplat till det pedagogiska ledarskap är inlett och detta arbete kopplas samman med hela arbetet för att förbättra arbetsmiljön för rektorer.

Arbetsmiljön för elever och personal inom grundsärskolan har förbättrats genom att gymnasiesärskolan flyttat ut från Idunskolan och att Djurgårdsskolans grundsärskola renoverats. Det utrymme som frigjorts inom sarskolan äts dock snabbt upp av den stora elevtillströmningen.

### Gymnasieskola

Pandemin har även under 2022 skapat utmaningar för skolorna vad gäller att få eleverna att nå de uppsatta målen med utbildningen. Ett stort fokus på trygghet och framförallt säkerhet på skolorna har till viss del tagit fokus från kärnuppdraget. Den kommunala gymnasieskolan har under året arbetat med att formulera en strategisk riktning för den kommunala skolan i sin helhet för att skapa en samsyn och tydlighet i vårt uppdrag i att arrangera utbildning.

De officiella kunskapsresultaten visar att den kommunala gymnasieskolan ligger något under rikssnittet vad gäller genomsnittlig betygs-poäng, examensgrad och högskolebehörighet. 2022 gick 88 procent av eleverna ut med en examen från ett nationellt program inom den kommunala gymnasieskolan. Detta kan jämföras med rikssnittet på 91 procent. 89 procent av flickorna och 87 procent av pojkarna gick ut med en examen. 70 procent av eleverna som gick ut ett nationellt program gick ut med högskolebehörighet. Motsvarande andel för riket är 73 procent. Flickor har bättre resultat än pojkar även i detta avseende, där 74 respektive 65 procent av flickorna och pojkarna gick ut med högskolebehörighet. Av de elever som gick ut ett yrkesprogram var 35 procent behöriga till vidare studier. Andelen för riket är 32 procent. 38 procent av flickorna och 33 procent av pojkarna på yrkesprogrammen var behöriga till vidare studier. Den genomsnittliga betygs-poängen för elever med en examen ligger på 14,8 vilket är samma som förra året och 0,1 under rikssnittet. Genomsnittet för flickor är 15,3 och för pojkar 14,3.

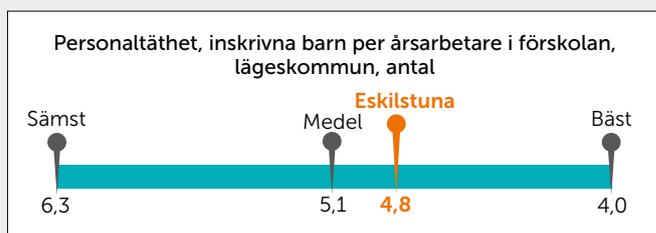
### Vuxenutbildning

Behovet av all vuxenutbildning är fortsatt högt. Antalet elever på SFI är mellan 1 100–1 350 varje månad och efterfrågan på övrig vuxenutbildning är fortsatt hög. Inflödet till grundläggande utbildningar har dock mattats av till följd av en minskad genomströmningshastighet på SFI. Under året har även all SFI-verksamhet flyttats över i egen regi. Totalt har 450-500 platser flyttats över från externa utbildningssamordnare. Till följd av ändrade lagkrav om sammanhållen utbildning för nyanlända har undervisningen för denna grupp ökat från 15 timmar till 23 timmar per vecka.

I jämförelse med våren är betygsresultaten från kurser som avslutats under hösten sämre för grundläggande kurser i egen regi och lite bättre för gymnasiala kurser i egen regi. För externt anordnade kurser är resultatet i princip oförändrat oavsett nivå. Det försämrade resultatet för grundläggande kurser i egen regi förklaras till del av att det nu ingår distansstudier i denna kategori som generellt har sämre resultat. Det annars goda resultatet antas bero på den förändring som har gjorts vid antagningen och mottagningen av elever. Det sker även utveckling av olika former av stödsatser och specialpedagogiska insatser. Alla dessa insatser har hög efterfrågan och för

Huvudprocesser	Bedömning	Trend
Förskola		
Grundskola		
Gymnasieskola		
Vuxenutbildning		

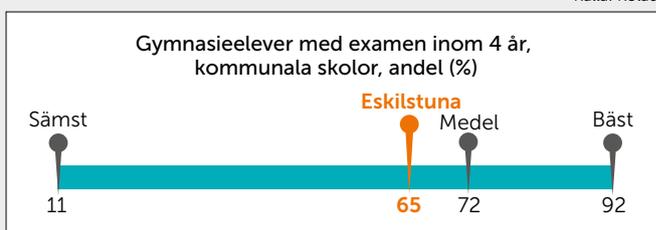
Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) redovisar och jämför resultat inom områden och är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner.



Källa: Kolada



Källa: Kolada



Källa: Kolada

många elever är tillgången till relevant stöd i olika former avgörande för om de ska klara sina studier eller inte.

Vuxenutbildningen i Eskilstuna har en hög andel behöriga medarbetare, låg personalomsättning och låg sjukfrånvaro. Detta ger verksamheten goda förutsättningar att utvecklas ytterligare framgent. ■

### 1-årigt åtagande

Höja kunskapsresultaten till rikets genomsnittliga nivåer för flickor, pojkar, kvinnor och män. (GSN, FSN, GN, AVN, KFN, SN)

**Kommentar:** Riktade insatser pågår för att öka inskrivningstalet och närvaron i förskolan. Ett exempel är det arbete som pågår på mötesplatserna och familjecentralerna, där information om förskolans uppdrag har införts som en del av temaundervisningen på vuxenutbildningen och SFI. Förutom skolnärvaron så består arbetet med att höja kunskapsresultaten till rikets genomsnitt i professionsutveckling, av fokus på kvalitet i undervisningen samt trygghet och studiero.



# Tillgodose behovet av vård och sociala tjänster

Bedömning	Trend
 Uppnår delvis resultatmålen	 Oförändrat mot föregående år

**Flickor och pojkar samt kvinnor och män erbjuds stöd och vård utifrån sina behov. Delaktighet i sin egen planering, inflytande och trygghet är framgångsfaktorer för att lyckas. Etableringen av nya arbetssätt inom Trygga unga har stärkt samverkan i det förebyggande arbetet och den uppsökande verksamheten med fokus att finnas till som stöd till barn och ungdomar. Den demografiska utmaningen med allt fler äldre gör att kommunen tillsammans med andra aktörer påbörjat omställningen mot framtidens vård och omsorg med målet att leverera en nära och samlad vård och omsorg som bidrar till ökad självständighet, trygghet och hälsa. Sammantaget bedöms processområdet delvis uppnå resultatmålen.**

## Insatser för barn och unga

Insatser, stöd och vård ska erbjudas flickor och pojkar på lika villkor och med ett likvärdigt bemötande. Fortsatt utveckling sker för att uppnå en helhet kring barnets livssituation där barnets eget perspektiv och behov tillvaratas. Antalet anmälningar som avser barn och unga 0–17 år ökade med 29 procent jämfört med året innan, avseende flickor blev ökningen 23 procent och för pojkar 34 procent. Antalet pågående ärenden uppgick till cirka 3 500 vilket motsvarar en ökning med 21 procent för flickor respektive 19 procent för pojkar. Alla anmälningar leder inte alltid till insatser men det finns ett ökat behov av såväl öppen vård som institutionsvård. Detta kan delvis ses som en följd av utvecklingen i samhället.

Det förebyggande arbetet blir allt viktigare för att kunna göra tidiga insatser bland barn och unga i kriminalitet eller som löper risk att hamna i kriminalitet. Socialtjänsten samverkar med fritidsverksamheten, skolan, polisen och frivilligorganisationer i det arbetet. Behovet av insatser i prioriterade stadsdelar har ökat till följd av de särskilda händelser som ägt rum under året. Genom arbetet med bland annat Trygga unga har det skett kraftsamlingar där behoven varit som störst.

Förutsättningarna för att alla barn som placeras i samhällsvård ska ha en obruten skolgång har stärkts. Inom Samverkan socialtjänst skola (SAMS) har en förstudie genomförts. Särskilda samordnare har rekryterats för att hålla ihop det fortsatta arbetet och framåt kommer satsningar att ske för att höja kunskapen hos bland annat socialsekreterare och rektorer.

För barn och unga med behov av särskilt stöd har gemensamma arbetsformer prövats i syfte att stärka samverkan i planering och utredning av insatser från flera verksamheter på olika förvaltningsnivåer. Det kvarstår att formalisera överenskomna modeller för samverkan i utredning och beslut samt att sprida arbetssätten till alla berörda medarbetare.

Resultatet av brukarundersökningen avseende individ- och familjeomsorg riktad till barn och unga visar att de på totalen upplever att de blir väl bemötta, får möjlighet att vara delaktiga och tar del av insatser som upplevs som meningsfulla och som bidrar till förändring.

Inom området insatser för funktionsnedsatta visar brukarundersökningen bland barn och unga att nöjdhetsindex minskat till 78 procent från 92. Nöjdhetsindex för vårdnadshavare har ökat till 74 procent från 66. Svarefrekvensen är mycket låg och detta kan påverka resultatens jämförbarhet över åren.

## Insatser för vuxna

Ett omfattande omställningsarbete har pågått under året som främst berört missbruksvården för vuxna där bland annat former för stödboende setts över. Åtgärderna har varit en del av att effektivisera vården för att möjliggöra rätt vård utifrån behov till rätt kostnad. Insatser för vuxna handlar i stor utsträckning om att ansöka om insats. Vägledande för prövning av behov och beslut av insats har stärkts genom ett omfattande arbete med nya riktlinjer.

Stoppcenter har invigts under året. Det är en verksamhet som möter vuxna och barn i familjer där det förekommer våld. Här samlas resurser från socialtjänsten, Region Sörmland, Åklagarmyndigheten och polisen som i samverkan ger stöd och behandling till dem som har behov.

För den som av sociala skäl har svårigheter att ordna sitt boende på egen hand har processen för bostadsansaffning utvecklats genom en samordning vid utredning och beslut av bostadssociala kontrakt. Stöd för bedömningar och beslut kring barnfamiljer finns med i anvisningen. Beslut och implementering av arbetssätten har skett under hösten.

Insatser för personer med funktionsnedsättning utvecklas i arbetssätt och verksamhetsinnehåll för att tillgodose behov och utifrån individens egen förmåga bidra till ökad självständighet, trygghet och god hälsa.

Planering och byggnation av fler gruppboendestäder pågår och under året har en ny gruppboendestad med sex platser för personer med funktionsnedsättning färdigställts på Guldstigen.

## Insatser för äldre och kommunal hälso- och sjukvård

Ett brett utbud av förebyggande och hälsofrämjande tjänster riktad till äldre kvinnor och män fortsätter att utvecklas i syfte att främja ett tryggt, självständigt och hälsosamt äldre. Målet är att i högre utsträckning tillgodose både målgruppens och den enskildes behov.

Ett omfattande utvecklingsarbete inom ramen för Nära vård sker i samarbete med Region Sörmland. Den länsgemensamma målbilden för Nära vård beslutades först av Regionens nämnd för socialtjänst och vård i mars 2022 och därefter av kommunfullmäktige i Eskilstuna kommun i juni 2022. Utvecklingsarbetet följs av Mälardalens universitet som genomför följeforskning.

Huvudprocesser	Bedömning	Trend
Barn och unga		
Vuxna		
Äldre		

Utvecklingsarbeten som exempelvis Nära vård-team, Nära vård i geografiskt avgränsade områden, Kundreseprojekt från sjukhus till hem och Trygg och effektiv hemgång bidrar samlat till utvecklingen. Dessa syftar till att åstadkomma en mer samordnad vård vid övergångar mellan huvudmän, där olika professioner och verksamheter präglas av en fungerande samverkan omkring den enskilde. Några utvecklingsarbeten tar särskilt sikte på förebyggande och hälsofrämjande delar i vården och omsorgen. Under arbetsnamnet "Hälsofrämjande/förebyggande samtal till 70-åringar" har en arbetsprocess testats i liten skala. Arbetsprocessen behöver effektiviseras för att kunna skalas upp och bedömningen är att beslut om eventuellt test i större skala med fler patienter ska kunna fattas under 2023.

Förtroende hos allmänheten och brukarnöjdhet bland äldre med hemtjänstinsatser och särskilt boende är fortsatt stora utmaningar. Genom systematiska kvalitetsuppföljningar och dialoger med brukare och anhöriga sker utvecklingsarbeten för att vända den negativa trend i resultaten som funnits under flera år i brukarundersökningarna för äldre.

En intervjustudie har genomförts med brukare, personal och anhöriga för att kartlägga brukarresan mellan hemmet och slutenvården. Syftet är att identifiera förbättringsområden vid hemgång från sjukhus. En fortsättning på en brukarresa har påbörjats tillsammans med Region Sörmland.

Två nya vård- och omsorgsboende för äldre har färdigställt under året. Det är Odlaerbäckens vård- och omsorgsboende med 80 lägenheter varav 20 används för tillfällig vistelse på korttidsplats och Vågens vård- och omsorgsboende som öppnat med 88 lägenheter. Utökningen av boendeplatser gör att det kommer att täcka behovet av nya platser för det närmaste året.

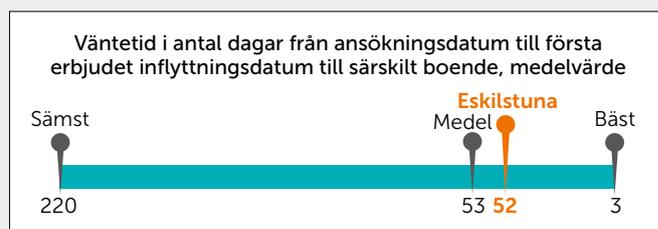
Ett flertal forskningsarbeten med Mälardalens universitet (MDU) pågår, exempelvis pedagogiskt förhållningssätt, intensiv rehabilitering i samverkan och samordnad växelvård. Många studier bidrar till ökad kunskap om personcentrerad vård och omsorg. MDU är även en viktig samarbetspartner för Eskilstunas fortsatta utveckling av en helhetsleverans av välfärdstjänster och till att skapa ett Regionalt välfärdscenter. ■

## 1-årigt åtagande

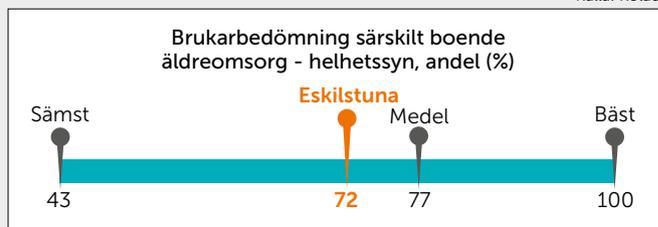
Utforma tvärprofessionell bedömning där individens delaktighet i utredning och insats säkerställs. Flickor, pojkar, kvinnor och män ska erbjudas samordnade insatser från samtliga berörda professioner i första hand på hemmaplan. (SN, VON, FSN, GSN, GN, AVN)

**Kommentar:** En samlad vård och omsorg fortsätter att utvecklas för att bidra till ökad självständighet, trygghet och hälsa. Den närmsta vården är den som individen kan ge sig själv. Genom möjligheter till större delaktighet i sin egen planering förbättras motivationen. Den personcentrerade och patientsäkra vården och omsorgen med hela individen i centrum är en framgångsfaktor.

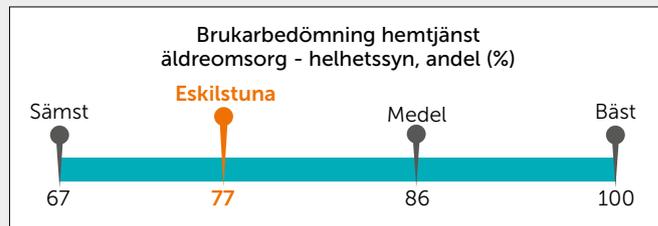
Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) redovisar och jämför resultat inom områden och är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner.



Källa: Kolada



Källa: Kolada



Källa: Kolada



Utveckla en samordnad, flexibel, förebyggande, hälsofrämjande och hållbar nära vård och omsorg för kvinnor och män med fokus på individens mål och vilja. (SN, VON)

**Kommentar:** Kartläggningar gällande behov av samordnade insatser är genomförda för både barn och unga och för vuxna. Den gemensamma ärende- och beslutsgången i myndighetsutövningen mellan socialförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen pågår. Förstudien gällande obruten skolgång för placerade barn är färdigställd och metod samt arbetssätt är fastlagt och arbetet har påbörjats.



## Tillgodose behovet av berikande kultur och fritid



Bedömning	Trend
 Uppnår resultatmålen	 Oförändrat mot föregående år

**Trots ett år med oroligheter i våra stadsdelar finns mycket positivt att lyfta. Det genomfördes ett stort antal aktiviteter för barn och unga under skolloven. Efterfrågan på aktiviteter och evenemang efter pandemin har varit påtaglig och vi har kunnat ta del av ett stort antal evenemang under 2022. Våra anläggningar har fått ett lyft och vi har ytterligare stärkt våra barn och ungdomars delaktighet. Sammantaget bedöms processområdet uppnå resultatmålen.**

### Anläggningslyft

Genom Eskilstuna kommunkoncerns anläggningslyft ska anläggningar för kultur, idrott och rekreation bli trygga och säkra. Det treåriga arbetet med anläggningslyftet, finansierat genom en särskild mandatperiodsatsning om 30 miljoner kronor, som avslutades under året har gett stora förbättringar på beståndet.

Möjligheten för fler föreningar att på egen hand utföra drift och skötsel på kommunala anläggningar har fortsatt att utvecklas. Arbetet pågår med att ta fram en lokalförslagsplan för idrotten. Syftet är att möta behovet av anläggningar och platser för idrott i takt med att kommunen växer.

Allt fler söker efter utomhusaktiviteter vilket ger ett ökat besökstryck i naturen och större efterfrågan på friluftsmöjligheter. I Eskilstuna finns fina förutsättningar med flera stadsnära friluftsområden. Arbetet med att utveckla Vilsta friluftsområde ytterligare pågår. Bland annat finns nu nya grillar, ny skyltning, ny belysning, nya cykelställ och hopptorn i badet. Vi har fortsatt stora problem med dels granbarkborren dels gäss vid badplatser.

### Kulturkliv

Kulturklivet ska stärka kulturens egenvärde och allas möjlighet att ta del av och delta i kulturlivet. Arbetet med ett kongress- och kulturhus är prioriterat och programplan samt underlag för fortsatt arbete har tagits fram.

En viktig del i kulturkliv är att stärka arbetet med att inkludera barn och ungas perspektiv och röster. Sommarens konstkolle

med tema offentlig konst blev en vecka av intryck och kreativa övningar. Konstmuseet anlidade ungdomar att vara med i urvalet av konstnärliga skisser för offentlig konst. Ung salong är en utställning på Eskilstuna konstmuseum som anordnades för första gången 2016 och har sedan dess återkommit årligen varje höst. I utställningen 2022 medverkade 23 ungdomar som visade allt från foto, måleri och teckning till digital illustration och skulptur.

Lässatsningen har i samarbete med Eskilstunas förskolor startat ett arbete med läscertifiering för att stärka barnens läslust och därmed också deras språkutveckling. 2022 deltog 44 förskolor i läscertifieringen, av dessa är 7 fristående och 37 kommunala.

Under året har nya Idrotts- och kulturpolitiska program arbetas fram och dessa beslutades om i fullmäktige i februari 2023.

### Kultur- och fritidsverksamhet i stadsdelarna

Sommaren har varit en stor utmaning och har påverkat kultur- och fritidsverksamhet i hela staden på olika sätt, kopplat till grovt våld, skjutningar och narkotikahandel på olika platser i Eskilstuna, med en koncentration i bostadsområdet Årby. Sommaren är normalt den mest intensiva perioden, och den period då fritiden blir mer markant för majoriteten av kommunens invånare. Genom en kraftsamling för att bidra till lugn och stabilitet i Årby har kommunens verksamhet upprätthållits på ett stabilt och tryggt sätt för medarbetare och invånare med målsättning att öka tryggheten och stärka de positiva krafter som redan fanns i Årby. Verksamma aktörer inom föreningsliv och kommunkoncern har lagt stora resurser för att invånare i området ska ges möjlighet till en meningsfull och stimulerande fritid.

Processen för ett mer systematiskt och kreativt arbete byggt på ungdomars delaktighet har under året fortsatt. Att flickor och pojkar är med och planerar, leder och utvärderar verksamheten är den enskilt största framgångsfaktorn i den öppna ungdomsverksamheten. Verksamheter med hög andel ungdomsproducerade aktiviteter har en hög andel besökande flickor. Totalt under året har kommunens öppna barn- och ungdomsverksamhet haft närmare 60 000 besök och mötesplatsverksamheten 35 000.

Under sommaren förvandlas torg och områden i Eskilstuna till sommartorg. Platserna fylls av möjligheter att umgås, scenuppträdanden och kostnadsfria aktiviteter. Satsningen för Eskilstunas barn och unga via lovstöd har gjort att föreningslivet och kommunens egna verksamheter kunnat erbjuda tusentals

unika aktiviteter med drygt 35 000 deltagande barn och unga bara under sommarmånaderna. Totalt för loven 2022 fördelades 5,7 miljoner kronor till totalt 156 aktörer. 66 procent av medlen fördelades till föreningslivet och 34 procent internt till kommunens verksamheter.

En annan lyckad satsning är den mobila fritidsbanken som under sommaren bland annat varit på sommartorg, prioriterade stadsdelar, i Sundbyholm och Mälarbuden. Här finns möjlighet att låna idrotts- och fritidsutrustning. Verksamheten leddes av handlare och feriearbetare och varje dag lånades upp till 150 artiklar ut kostnadsfritt. I Årby var verksamheten mycket framgångsrik med cirka 100 utlåningar per dag under sommaren.

### Föreningsstöd

Det är viktigt att det finns förutsättningar för olika aktörer att tillsammans skapa möjligheter till en meningsfull fritid för unga och äldre. Nya styrdokument för föreningsstöd tillsammans med införandet av ett nytt boknings- och bidragssystem bidrar till detta. Arbetet har präglats av riktade kommunikationsaktiviteter, utbildningar och dialoger, både i grupp och enskilt, med föreningslivet och kulturskapare för att nå ut med informationen.

Studieförbunden i Eskilstuna är en viktig del av kulturlivet, både som folkbildare och som arrangörer av olika kulturevenemang. En översyn av stödet till studieförbunden genomfördes under 2021 och har implementerats under 2022 och som en följd av detta har nu samverkansöverenskommelser tecknats.

### Evenemang

Det har funnits ett uppdämt behov av att uppleva evenemang live efter pandemin. En stor mängd evenemang av olika slag har genomförts under året i Eskilstuna.

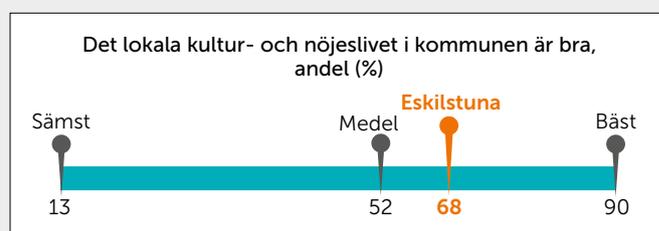
Mellan den 9 och 11 februari 2022 arrangerades det kulturpolitiska konventet Folk och Kultur i Eskilstuna för femte gången. Den stora digitala uppslutningen från Sveriges politiska företrädare, beslutsfattare och kulturskapare visar att Folk och Kultur etablerats som en angelägen nationell tvärsektoriell plattform för samhälls- och demokratiutveckling.

Sommaren inleddes med Springpride i Eskilstuna och följdes av nationaldagsfirande på Strömsholmen. Dagen avslutades med en konsert av Eskilstuna symfoniorkester och Flens världsmusikorkester med cirka 3 000 eskilstunabor som publik. Flera olika kulturevenemang riktade till barn har genomförts med högt deltagarantal. Bland annat barnföreställningen Pippi och den stora draken då 400 entusiastiska barn kom, ett nytt besöksrekord för utomhusbarnteater.

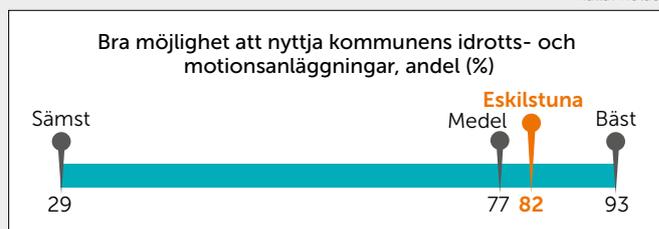
Efter fyra kvällar i Eskilstunas stadspark med tusentals i publiken kan det konstateras att Picnic i parken varit sommarens folk-tätaste sörmländska kulturevenemang. I slutet av sommaren besökte Antikrundan Eskilstuna. Ett annat välbesökt evenemang

Huvudprocesser	Bedömning	Trend
Fritidsverksamhet	●	➔
Anläggningar för kultur, idrott och rekreation	●	➔
Kulturverksamhet	●	➔
Samla och tillgängliggöra kulturarvet	●	➔
Stöd och sponsring till civilsamhället	●	➔
Värva, utveckla och stödja evenemang	●	➔

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) redovisar och jämför resultat inom områden och är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner.



Källa: Kolada



Källa: Kolada

var Lars Winnerbäck-konserten i Sundbyholm. Sommaren avslutades med livesänd partiledardebatt i Stiga Sports. Samma dag sände TV4 även Nyhetsmorgon och Efter fem från Fristadstorget i Eskilstuna. Som ett ljus i höstmörkret lyste Kulturmaten upp Eskilstunas gator, torg och scener med aktiviteter och upplevelser för stora och små. Över 6 000 besökare fyllde Eskilstunas gator, torg och scener under kulturmaten i september. ■

### 1-årigt åtagande

Stärka kulturens roll utifrån målbilden för kulturkliv, med fokus på kongress- och kulturhus och jobbskapande åtgärder inom besöksnäring samt kreativa och kulturella näringar. (KFN, TSN, KS, DEAB, SBN, FSN, GSN, GN, VON)

**Kommentar:** Fokus i arbetet har varit på Kongress- och kulturhus samt nya program för idrotts- och kulturpolitiken. Arbetet med kongress- och kulturhus har fortsatt under året. En programplan för det fortsatta arbetet är framtagen. Beslut har fattats om policy för föreningsstöd samt policy och riktlinjer för offentlig konst samt en biblioteksplan.



## Tillgodose behovet av hållbar samhällsbyggnad

Bedömning	Trend
 Uppnår resultatmålen	 Oförändrat mot föregående år

**Processområdet hållbar samhällsbyggnad har haft en positiv utveckling under året med fortsatta byggprojekt, flera etableringar i logistikparken och ett beslut om klimatprogram. Det finns orosmoln i form av en vikande konjunktur som påverkar bostadsbyggandet samt prisökningar på grund av ej påverkbara omvärldsfaktorer vilket resulterar i dyrare verksamhetslokaler. Utöver detta fortsätter arbetet med att tillgängliggöra ytterligare näringslivsmark för framtida investeringar. Sammantaget bedöms processområdet uppnå resultatmålen.**

Bostadsbyggandet fortsatte under året i god takt. Sammanlagt har 1 193 startbesked och 525 slutbesked lämnats för bostäder. Detta kan jämföras med 641 startbesked och 658 slutbesked 2021. Försäljningen av mark i logistiklägen och andra verksamhetsområden har gått bra och har bidragit till nya arbetstillfällen. Totalt har etableringsavtal för 446 arbetstillfällen tecknats under året.

Kommunen har under året kraftsamlat kring planeringen av ny näringslivsmark för att möta den höga efterfrågan och säkra tillgången på sikt. Planering av området Gunnarskäl har fortsatt och kompletterats med en utredning om möjlig flytt och utbyggnad av kombiterminalen. Ett planprogramarbete för utveckling av området Harbytorp, norr om E20/Eskilstuna Logistikpark, har startat med förväntat godkännande kvartal 3 2023. Planprogrammet lägger grunden för och underlättar kommande detaljplanearbete.

Nya detaljplaner har möjliggjort både bostäder och lokaler. Under året startades 19 detaljplaner upp, vilket är bättre än målsättningen. 10 detaljplaner antogs under året. Främst gällde dessa ändringar av redan befintliga detaljplaner. Ändrade prioriteringar har inneburit att mer fokus lags på planer för näringslivetableringar än bostäder. Planprogrammen för Odlaeren, Hugelsta och Sundbyholm pågår och ska beslutas under 2023. Två nya äldreboenden har blivit klara under året: Odlaerbäcken och Vågen. Dessa boendeplatser ersätter delvis platser på Djurgården och Trumslagargården vilket gör att totalt 119 nya platser tillförs.

Ett arbete för en effektivare stadsbyggnadsprocess fortgår enligt framtagna handlingsplan och en utvärdering av redan genomförda aktiviteter påbörjades under hösten. Arkitekturprogrammet för Eskilstuna kommun, vilket ska bidra en mer kvalitativ och effektiv arkitektur- och stadsbyggnadsprocess, godkändes i april i Stadsbyggnadsnämnden. Flera träffar med Region Sörmland har ägt rum under året för att samordna den kommunala och regionala planeringen. Ett särskilt arbete har påbörjats för utveckling av sjukhusområdet och en avsiktsförklaring har tagits fram för beskrivning av kommunens och regionens gemensamma arbete.

Styrsystemet för belysning på allmän plats har under året bytts ut till ett modernare system. Under 2023 påbörjas bytet till LED-armaturer, ett arbete som beräknas pågå i flera år. Lekplatser med bristfällig belysning har identifierats och projektering pågår för att komplettera belysningen och därigenom skapa trygghet och en högre nyttjandegrad av lekplatserna. Skol- och anläggningslyftet slutfördes under året. Verksamheterna har kommit med förslag och i dialog med Kfast har åtgärder valts ut för att höja underhållsstandarden och skapa trygga miljöer i och runt verksamhetslokalerna. De driftvandringar som infördes under 2021 där park- och gatudriften besöker olika stadsdelar har fortsatt under 2022. Syftet är att finna fel som lätt kan åtgärdas och på så sätt bidra till ökad attraktivitet, trivsel och trygghet i de områden som inventeras.

Ett visionsarbete för centrumets nya roll, identitet och potentiellt nya innehåll har genomförts i centrumutvecklingsgruppen och fastighetsägargruppens utvecklingsgrupp. Arbetet med att utveckla ett kommunikationskoncept för centrumutvecklingsarbetet har påbörjats. Möjligheterna för tillfällig serveringsverksamhet på centrumnära platser, "food trucks-projektet" har varit pausat under hösten och påbörjas igen under 2023. En översyn av gällande taxor för torghandel och markupplåtelse som även inkluderar exempelvis food trucks har pågått under 2022 och kommer lyftas till Stadsbyggnadsnämnden under våren 2023 för beslut.

Klimatprogram för Klimatpositiva Eskilstuna 2045 och Kommunkoncernens egna plan för klimat har antagits liksom Plan för avfall och kretslopp - för ett cirkulärt Eskilstuna. Klimatplaner har tagits fram av majoriteten av nämnder och bolagsstyrelser och det finns ett stort engagemang i frågan. Vatten och elleveranser har fungerat bra, förutom ett utbrott av kolibakterier vilket betydde kokningsrekommendation under en kortare tid. Efterfrågan på fjärrvärme har ökat under året och allt fler ansluter sig till nätet, anslutningarna ökade med 13 megawatt. Kraftvärmeverket har också kunnat leverera mer än tidigare tack vare trimning av processerna, detta har varit viktigt i tider av höga elpriser. Arbetet med vattenskyddsområdet för del av Näsultasjön har varit på myndighetssamråd och nästa steg är sakägarsamråd.

Busstrafiken har utvecklats positivt och under 2022 gjordes 6,1 miljoner resor med buss i stads- och landsortstrafiken. Detta motsvarar en ökning med 26 procent i jämförelse med 2021. Målet för 2022 var 8,1 miljoner resande, ett mål som sattes innan pandemin.

Under 2022 har strax över en miljon cyklister registrerats vid kommunens fem mätstationer. Detta innebär en ökning med 7 procent i jämförelse med året innan. Biltrafiken har under samma period uppvisat en minskning om 7 procent. Till viss del förklaras detta av ett ändrat resmönster till följd av pandemin. På det kommunala vägnätet omkom en person under året och fem skadades allvarligt.

En utredning om parkeringsorganisation har slutförts och ska kompletteras med ekonomiska effekter av bolagsbildning samt en modell för parkeringsköp. Kommunens all mark för parkering har kartlagts och avsikten är att samla ansvaret för parkering för allmänheten hos Stadsbyggnadsförvaltningen. En applikation för parkering ska testas under 2023. En lämplig plats för mobilitetshus har pekats ut vid gamla busstationen. ■

### 1-årigt åtagande

Kommunkoncernen kraftsamlar kring fortsatt utveckling av Eskilstuna logistikpark och ett nytt miljö- och klimatsmart näringslivsområde i Gunnarskäl samt utveckling av bostäder i Odlaren och Sundbyholm. (KS, SBN, EEM, ELE, MRN, KFN)

**Kommentar:** Organisationen har kraftsamlat kring näringslivsplaner och stora steg har tagits inom flera av dem. Dock är både Gunnarskäl och Harbytorp/Kjula Blacksta försenade. Gunnarskäl är försenat på grund av en utredning om kombi-terminal i området. Förseningen uppskattas till några månader eftersom andra åtgärder vidtagits för att korta tiden. Harbytorp/Kjula Blacksta har blivit försenat på grund av eventuellt fynd av större salamander. Utredningarna för området fortsätter parallellt med att det möjliga fyndet kartläggs. I värsta fall blir planerna försenade cirka 1 år.

År 2021 har arbetet med en ny trafikplan påbörjats. För att skapa en levande stadskärna behöver en analys tas fram för att se när behov finns att anlägga ett nytt mobilitetshus/parkeringsgarage i centrala Eskilstuna, hur det totala utbudet av parkeringar kan användas mer effektivt samt hur kommande ansvarsfördelning för kommunens parkeringsanläggningar kan se ut. (KS, SBN, KFAST)

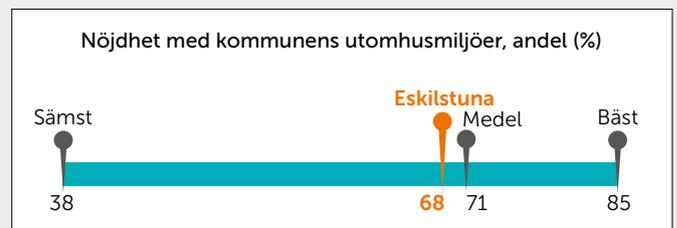
**Kommentar:** En analys av lämplig placering av ett mobilitetshus har pekats ut gamla busstationen som en plats att pröva i detaljplan. En studie om möjliga sätt att organisera parkeringsverksamheten när vi bygger allt fler parkeringshus har genomförts. Studien kompletteras med en analys av ekonomiska konsekvenser av bolagisering. En kartläggning av kommunens alla parkeringsytor har genomförts med avsikten att samla all parkering för allmänheten hos Stadsbyggnadsnämnden. Dessutom tas underlag om hur kommunen kan arbeta med parkeringsköp fram vilket ska vara klart under april 2023. En applikation som både visar lediga parkeringsplatser hos kommunen och privata aktörer ska testas.

Ett klimatprogram med målet att bli en klimatpositiv plats år 2045 tas fram och genomförs steg för steg i samverkan med företag, organisationer och invånare för att sänka Eskilstunas och kommunkoncernens klimatpåverkan. (KS, alla nämnder och bolag)

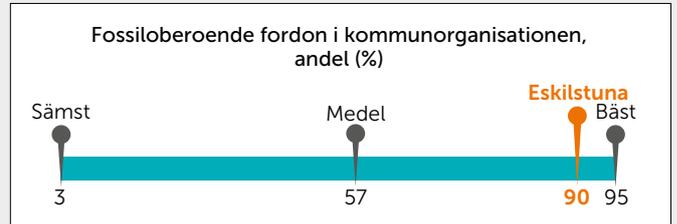
**Kommentar:** Klimatprogram Eskilstuna och kommunkoncernens plan för klimat har antagits. En majoritet av nämnder och bolagsstyrelser har antagna klimatplaner.

Huvudprocesser	Bedömning	Trend
Planerad markanvändning	●	➔
Bostäder, lokaler, utemiljöer och infrastruktur	●	➔
Drift och underhåll av bostäder, lokaler, utemiljöer och infrastruktur	●	➔
Energiförsörjning, dricksvattenproduktion och avloppsrening	●	➔
Transporter	●	➔
Natur- och vattenvård	●	➔
Materialkretslopp	●	➔

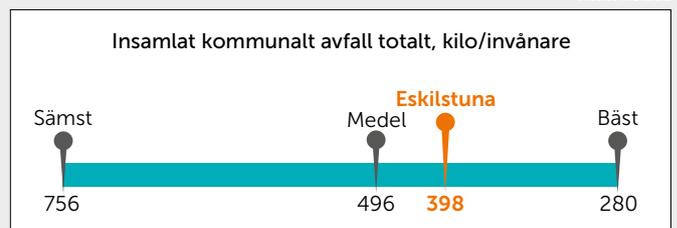
Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) redovisar och jämför resultat inom områden och är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner.



Källa: Kolada



Källa: Kolada



Källa: Kolada





## Bedriva samhällsskydd och beredskap

Bedömning	Trend
 Uppnår delvis resultatmålen	 Bättre än föregående år

**Den utdragna pandemin och den ryska invasionen av Ukraina med efterföljande flyktingsituation har bidragit till att utveckla och stärka arbetet med samhällsskydd och beredskap. Den säkerhetspolitiska utvecklingen internationellt men även lokala förhållanden i den kriminella miljön kring skjutningar har ökat kommunens förmåga att snabbt hantera olika händelser. Kommunens krisledningsförmåga och organisation har använts och utvecklats under året. Sammantaget bedöms processområdet delvis uppnå resultatmålen.**

### Krisberedskap och civilt försvar

De senaste åren har krisberedskap och civilt försvar påverkats och utvecklats av pandemi och den ryska invasionen av Ukraina med efterföljande flyktingsituation. Den säkerhetspolitiska utvecklingen internationellt men även lokala förhållanden i den kriminella miljön kring skjutningar har ökat kommunens förmåga att snabbt hantera olika händelser. Polisen hade under hösten ett förstärkt läge med anledning av oroligheter i Eskilstuna.

Kommunens krisledningsförmåga och organisation har använts och utvecklats kontinuerligt. Incidentberedskapen har stärkts medan tjänsteperson och kommunikatör i beredskap har utvecklats.

Krisarbetet har handlat om att förbereda flyktingmottagning samt säkerhets- och försörjningsfrågor så som mediciner, livsmedel, nödvatten, el och drivmedel. Kommunen har bland annat genomfört en koncerngemensam upphandling för beredskapslagring av drivmedel. Arbetet med att revidera risk- och sårbarhetsanalyser (RSA) samt försörjningsberedskap har påbörjats.

Ett stort antal utbildningar och mindre övningar i stabs- och ledningsmetodik är genomförda. Särskilda säkerhetshöjande insatser på skolor och mötesplatser har genomförts med både riskanalyser och larmsystem.

Arbetet med krigsorganisation och planering av storskalig utrymning och mottagning har försenats på grund av säkerhetsläget. Alla förvaltningar och bolag har tagit fram krigsorganisationer. Samverkan med Eskilstuna kommuns frivilliga resursgrupp har etablerats och utbildning och övningar har genomförts. En hjälpsändning till vänorten Lviv i Ukraina har genomförts tidigare i år. Installationer för sändare för viktigt meddelande till allmänheten pågår och Kfast har inventerat skyddsrummen.

Kriskommunikationsorganisationen har under året hanterat flertalet händelser och kriser som påverkat Eskilstuna med pandemi, kriget i Ukraina samt händelser och skjutningar lokalt. Erfarenheter från dessa tillfällen kommer att tas till vara i arbetet att skapa effektiva kommunikationsprocesser i kriser. Alla kommunikatörer i beredskap (KiB) har gått stabschefsutbildning. Redaktion i beredskap har etablerats. Ny riktlinje för kriskommunikation har tagits fram och förväntas beslutas av kommunfullmäktige våren 2023.





## Skydd mot olyckor

Det brandförebyggande arbete som räddningstjänsten gör har gått enligt plan. Drygt 8 000 personer har utbildats i förebyggande brandskydd. Detta inkluderar elever i grundskolan och elever på SFI men även kommunanställda och seniorer. Räddningstjänsten har besökt drygt 800 hushåll och informerat om brandskydd i Råbergstorp och i delar av Nyfors. När det gäller att stärka brandskyddet för äldre och socialt utsatta personer behöver samarbetet mellan räddningstjänsten och vård- och omsorgsförvaltningen fortsätta.

Räddningstjänstens insatstider når inte målet, men målet för dubbellarm uppnås. Antalet bränder i byggnader är tyvärr högre än satta mål, men har en minskande trend. En person har under året omkommit i en brand, i övrigt ingen allvarligt skadad i brand. Handlingsprogram för såväl räddningstjänst som olycksförebyggande arbete har fastställts av kommunfullmäktige.

Den 6 december övergick Eskilstuna till en räddningscentral som drivs av Södertörns Brandförsvärsförbund. Under den första månaden har driften fungerat på ett bra sätt och endast mindre avvikelser har rapporterats.

## Tillsyn och kontroll

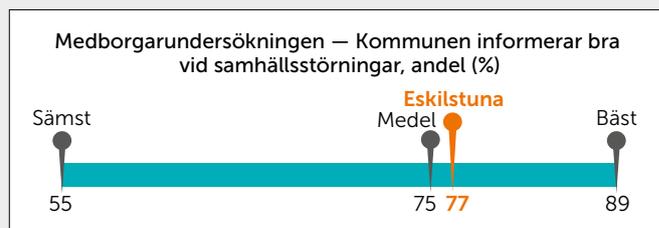
95 procent av planerad tillsyn har genomförts under året där digitaliseringen har bidragit till effektivare arbetssätt. Den 1 augusti trädde Lag om tobaksfria nikotinprodukter i kraft, vilken reglerar det så kallade vita snuset. Den nya lagen har bidragit till att ett stort antal anmälningar har kommit in till miljökontoret. Antalet beslutade avloppstillstånd ligger något lägre än tidigare år, dock har fler inventeringar lett till nya tillståndsärenden. Antalet värmepumpsanmälningar har ökat på grund av rådande prisläge på el. Arbetet med förebyggande bostadstillsyn har startat upp under året.

Införandet av efterhandsdebitering till berörda företag har fungerat bra. Företagarna har i det stora hela reagerat positivt på efterhandsdebiteringen. Avgifterna på alkoholtillsynerna har inte efterhandsdebiterats på grund av eftersänkta avgifter i och med kommunens stödpaket till näringslivet.

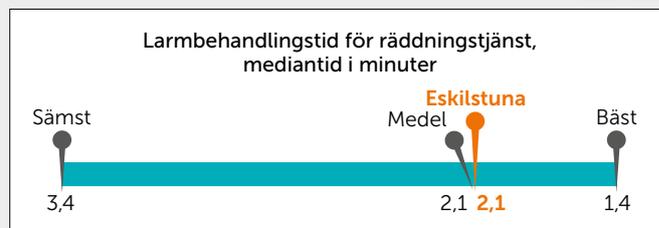
Trängseltillsynen utfördes i början av året och avslutades under våren i samband med att restriktionerna drogs in och reglerna upphörde. ■

Huvudprocesser	Bedömning	Trend
Bedriva tillsyn och kontroll		
Förebygga och minska konsekvenser av olyckor		
Upprätthålla krisberedskap		

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) redovisar och jämför resultat inom områden och är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner.



Källa: Kolada



Källa: Kolada

## 1-årigt åtagande

Lokal och central krisberedskapsförmåga stärks genom att samtliga verksamheter omsätter kontinuitetsplaner, planen för allvarliga och extraordinära händelser samt kriskommunikationsplanen i planering och övning. Arbetet med försörjning och totalförsvär ska särskilt uppmärksammas. (KS, alla nämnder, alla bolag).

**Kommentar:** I det arbetet och risk- och sårbarhetsanalyserna (RSA) som påbörjats är det tydligt hur RSA och kontinuitetsarbetet på de flesta håll inte genomförs systematiskt, följs upp eller har en tillräcklig kvalitet för att få konkreta kontinuitetsmål att arbeta mot. Att ansvar för kontinuitet ligger hos den samhällsviktiga verksamheten själv behöver tydliggöras i styrning, reglementen för nämnder och ägardirektiv. Samt i processen för uppföljning och kvalitet. Det saknas resurser, finansiering och tid för att arbeta med frågorna vid flera förvaltningar. Styrning på central nivå behöver även tydliggöra kontinuitetsmål, prioriteringar, riskvillighet och förväntningar kring vilken verksamhet som alltid ska bedrivas för att verksamheterna ska kunna genomföra sin del. Dessa behöver beslutas och kommuniceras tydligt i organisationen.



## Främja näringsliv och arbete

Bedömning	Trend
 Uppnår delvis resultatmålen	 Bättre än föregående år

Eskilstuna fortsätter att attrahera etableringar och har under året nominerats till "Årets Tillväxtkommun 2022". För att möta den höga efterfrågan och säkra tillgången till verksamhetsmark på sikt fortsätter planeringen för det nya verksamhetsområdet i Gunnarskäl. Under året har etableringsavtal tecknats för 446 arbetstillfällen. Arbetslösheten har minskat under året men är fortsatt hög i jämförelse med riksnittet. Däremot har antalet hushåll beroende av försörjningsstöd minskat under året. Sammantaget bedöms processområdet uppnå resultatmålen.

### Arbetsmarknadsåtgärder

Behovet av olika former av arbetsmarknadsinsatser, yrkesutbildningar och arbetsmarknadsanställningar för att etablera sig på arbetsmarknaden är fortsatt stort. Utfallet av arbetsmarknadsinsatser som leder till egen försörjning är 208 för året. Resultatet är svagt sett till en relativt stark arbetsmarknad och förklaras framförallt av svårigheter att matcha individer mot relevanta insatser, såväl inom det privata näringslivet som inom kommunen, men även av att de individer som ingår i verksamheterna generellt sett är sämre rustade för arbete än tidigare. Kommunen arbetar aktivt för att identifiera de individer som av olika anledningar inte har möjlighet att uppbära ett arbete och att lotsa dessa människor mot andra ersättningsystem eller andra typer av insatser. Arbetet med att etablera arbetsmarknadsanställningar av olika slag fortsätter med fokus på att korta ledtiderna in i en arbetsmarknadsanställning. I december var totalt 233 arbetsmarknadsanställningar i gång. 125 personer avslutade en arbetsmarknadsanställning under året varav 44 gick vidare till arbete och 9 till studier. Medborgarservice, tillsammans med vägledare från Mötesplats Årby respektive Fröslunda, har under året lotsat 89 individer till egen försörjning. Resultatet är betydligt fler än för hela 2021 och visar på nyttan som Mötesplatserna tillför de lokala samhällena.

### Främja företag och organisationer

Under året har mycket fokus lagts på att stärka näringslivsklimatet. Flera träffar har anordnats mellan kommunkoncernen och näringslivet. En av dessa var (be)STÄMMAN på vilken en avsiktsförklaring mellan kommun och fastighetsägare undertecknades för gemensam utveckling av Eskilstunas centrum. Årets möte var också startpunkten för en ny så kallad evolutionsgrupp – Ungdomsevolution. Målet är sänkt ungdomsarbetslöshet i snitt med riket, vilket konkret handlar om att få ut 263 ungdomar i arbete eller studier.

Under året har Kommunfullmäktige fattat beslut om målbilden "Sveriges bästa kommun för små- och medelstora företag" till 2030. En kompetensbehovsplan för branscherna industri, lager och logistik är framtagen, samt förslag på snabbspår för olika utbildningar utifrån företagets behov. Affärsutvecklingsprogram har genomförts med syfte att stärka unga företagsledare och kvinnor som driver företag samt att hjälpa företag att ställa om till att bli mer hållbara. Eskilstuna Energy Evolution center invigdes under året och ett antal events har anordnats. Många företag har genomgått energirådgivning och deltagit i

konceptet "Energitrappan" som utgår från centret. Resultatet från Nöjd kund index och Svenskt Näringslivs ranking ligger kvar på en godkänd nivå.

### Attrahera etableringar

Det råder ett fortsatt högt etableringstryck i Eskilstuna. Under 2022 har flera större och välkända aktörer valt att etablera sig i logistikparken, samtidigt som ytterligare fyra stora fastigheter blivit klara för uthyrning. För att möta den höga efterfrågan och säkra tillgången till verksamhetsmark fortsätter planeringen för det nya verksamhetsområdet i Gunnarskäl. En strategi har även tagits fram för kommande etableringar för att tillgodose företagets behov av resurser och kompetenser. I etableringsarbetet samarbetar förvaltningar och bolag för att säkerställa effektiva processer. Ett presentationsmaterial har tagits fram för att attrahera framtidens klimatsmarta industrier (industripaketering). Materialet har använts vid etableringsmöten och mässor med syftet att på ett enkelt sätt sälja in och visa upp Eskilstuna som etableringsort för klimatsmart industri. Affärsutvecklingsprogrammet NRGIZE har genomförts med 30 deltagande proptech-startups samt olika aktörer från fastighets- och energibranschen. Piloten av verktyget för ett digitalt kontor (EEC) är klar och kommer att implementeras under första halvåret 2023.

### Försörjningsstöd

Arbetslösheten har under året sjunkit med 0,9 procentenheter till 11,4 procent. Detta är den lägsta andelen arbetslösa sedan 2009. Särskilt glädjande är att arbetslösheten bland unga mellan 18-24 år har minskat med 1,6 procentenheter och för utrikesfödda med 1,6 procentenheter. Arbetslösheten är dock fortsatt hög i förhållande till riksnittet som är 6,6 procent. Antalet hushåll beroende av försörjningsstöd har minskat med 12 procent under året. Försörjningsstödet påvisar ett underskott om 11 miljoner kronor mot budget. Försörjningsstödet har dock minskat med 21 miljoner i jämförelse med 2021. Kostnaderna för försörjningsstöd är inte ett resultat av höga utbetalda belopp per hushåll. Istället beror det på att många hushåll är beroende av försörjningsstöd för att klara sin försörjning. Detta kopplas till invånarnas förmåga att ta de jobb som erbjuds på orten och i närområdet. Sedan maj 2022 pågår ett arbete kring införandet av aktivitetsplikt. Inom ekonomiskt bistånd har en omfattande kartläggning och analys gjorts av klientstocken för att kunna erbjuda aktiviteter och stöd utifrån målgruppens behov. I dagsläget omfattas 343 individer av aktivitetsplikten. Funktionen för felaktiga utbetalningars arbete med att utreda felaktiga utbetalningar, återkrav samt misstänkta bedrägerier har resulterat i 25 polisanmälningar och återkrav på närmare 2,5 miljoner kronor. Ytterligare återbetalningskrav på 4,2 miljoner kronor har upprättats av ekonomiskt bistånd.

### Stimulera entreprenörskap

Flera affärsutvecklingsprogram med syftet att stimulera entreprenörskap och stärka företags kompetenser inom olika områden har genomförts under året. För ett mer jämlikt företagsområde i Eskilstuna har specifika affärsutvecklingsprogram som riktar sig mot kvinnor samt utrikesfödda företagare genomförts. Bland annat har Women Executive Network och Women Business day under året verkat för att inspirera fler kvinnor att starta företag och ta roller i ledande befattning och två affärs-

skolor för utrikesfödda kvinnor med intresse för entreprenörskap har genomförts. Samarbetena med Ung företagsamhet, Nyföretagarcentrum och Företagarna har fortsatt under året. Tillsammans med Företagarna genomfördes sommarlovssatsningen UNGdrive med ett 70-tal ungdomar som fick testa på att driva företag som sommarjobb. Young Executive Program har genomförts med 8 deltagare samt Young Executive Network. Coworking-tillfällen har anordnats för att personer som arbetar med idéer, koncept eller företag ska kunna träffa andra och utbyta idéer och tips. Under året har även ett treårigt samarbetsavtal tecknats med Nyföretagarcentrum som utför och ger nya företagare kostnadsfri rådgivning.

## Yrkesutbildningar

Behovet av yrkesutbildning inom kommunen är fortsatt högt. För att stärka elevernas ställning på arbetsmarknaden är kommunens utbildningar utformade utifrån näringslivets befintliga och framtida behov av arbetskraft. Under året har det varit start för yrkesutbildningar vid fyra tillfällen. Totalt har 17 olika utbildningar startat upp under året. 505 elever har antagits till utbildningarna. De utbildningar som tagit emot flest elever är inriktningarna industri, vård, lastbil och administration. Tyvärr är det många antagna som inte startar eller avslutar sin utbildning. En vanlig orsak till detta är att eleven har för svaga kunskaper i svenska språket för att klara av de teoretiska delarna. 259 av de under året antagna eleverna är studieaktiva vid årsskiftet och beräknas bli klara under 2023. Av de personer som avslutade en yrkesutbildning under perioden januari – maj 2022 hade 86,4 procent ett arbete eller studerade vidare vid uppföljning efter 6 månader. 74,2 procent arbetade inom det område de utbildat sig. Detta är ett bevis på att kommunens utbud av yrkesutbildningar är väl anpassade efter arbetsmarknadens behov. ■

## 1-årigt åtagande

Bidra till att övergången från högskola till universitet åstadkommer bästa möjliga effekt för Eskilstuna och Mälardalens universitet. (KS, FSN, GSN, GN, SN, VON, DEAB)

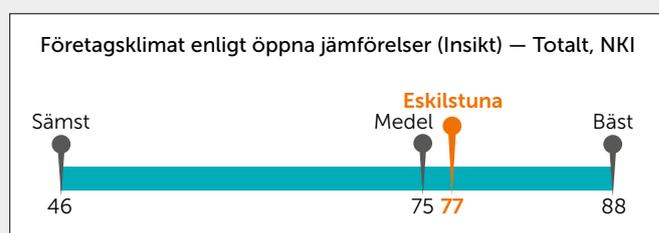
**Kommentar:** Under året har en styrgrupp och flera arbetsgrupper bildats för ökad samverkan mellan kommun och universitet. Fokusområden är beslutade och totalt pågår 48 samarbeten där de största avtalen är Samhällskontraktet, Sörmlandskontraktet och Eskilstunaavtalet. Under året var kommunen delaktig i invigningen och firandet av universitetet såväl som det nya Kårhuset.

Identifiera och arbeta bort det som utgör hinder för att ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar för ökad tillväxt som leder till fler kvinnor och män i jobb. (KS, SBN, MRN, SEN, alla bolag)

**Kommentar:** Näringslivsdialoger med tema centrum och energi samt "Sveriges bästa SME-kommun 2030" har genomförts. Träffarna möjliggör att hinder identifieras och uppmärksammas. För att underlätta för företag att lämna anbud i kommunens upphandlingar har en websida innehållandes ett leverantörsregister för direktupphandlingar publicerats. Kfast har fortsatt bjudit in till Entreprenörsfrukostar och arbetet för att skapa ny näringslivsmark fortlöper.

Huvudprocesser	Bedömning	Trend
Arbetsmarknadsåtgärder		
Främja företag och organisationer		
Attrahera etableringar		
Försörjningsstöd		
Stimulera entreprenörskap		
Yrkesutbildningar		

Kommunens kvalitet i korthet (KKiK) redovisar och jämför resultat inom områden och är ett nationellt projekt som omfattar cirka 260 kommuner.



Källa: Kolada



Källa: Kolada

Genom stöd och rätt insatser medverka till att kvinnor och män får utbildning och bästa möjliga förutsättningar att etablera sig på arbetsmarknaden. (AVN, alla nämnder och bolag)

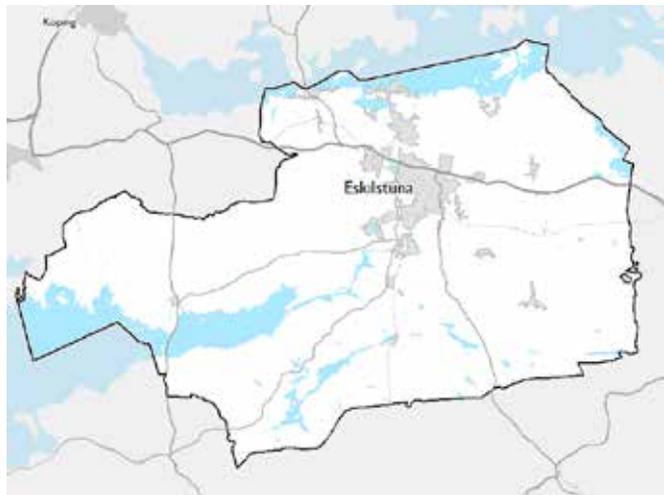
**Kommentar:** Införandet av aktivitetsplikt för människor på ekonomiskt bistånd och omstruktureringen av vuxenutbildningen är exempel på åtgärder som ska hjälpa män och kvinnor att etablera sig på arbetsmarknaden. Det pågår ett arbete med att samordna kommungemensamma språkutvecklingsinsatser för medarbetare samt män och kvinnor i praktik och i arbetsmarknadspolitiska åtgärder.

I samverkan med fastighetsägare och andra intressenter i Eskilstuna paketera bostad- och inflyttarerbjudanden till anställda i företag som expanderar eller etablerar sig i Eskilstuna. (DEAB, ELE, KS, KFAST)

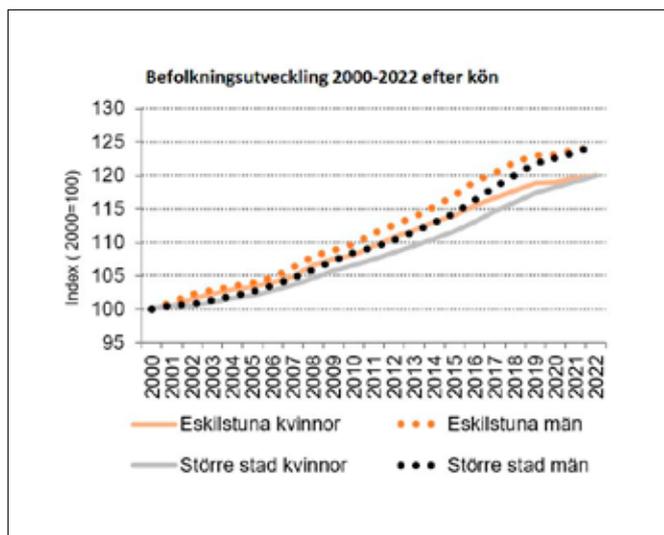
**Kommentar:** Kommunkoncernen är i gång att paketera ett bostads- & inflyttarerbjudande samt ett etableringserbjudande med fokus Inflyttarservice och attraktiv stad. Ett arbete pågår med att vidareutveckla tjänsten Inflyttarservice genom användarinvolvering. Genom Kfasts näringslivsförtur har 29 ansökningar kommit in och 13 har tecknat hyresavtal. Bostäder till inflyttad kompetens har även förmedlats via privata hyresvärdar.

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Eskilstuna kommun



Landareal (2022)	1 100 km <sup>2</sup>
Befolkningstäthet (2022)	98,1 invånare/km <sup>2</sup>
Folkmängd (2022)	107 918
kvinnor	53 738
män	54 180
Folkökning (2022)	325
Medelålder (2021)	41,1 år
kvinnor	42,0 år
män	40,2 år



Efter en period med låg befolkningstillväxt under 1990-talet har Eskilstuna sedan millennieskiftet haft en god befolkningstillväxt. Vändningen föregås av flera strukturella förändringar. Vi får ett nytt campus i början av 90-talet, kommunikationerna förstärks med Svealandsbanan 1997 och motorvägen mot Stockholm blir klar 1999. Invandring har haft stor betydelse för befolkningsök-

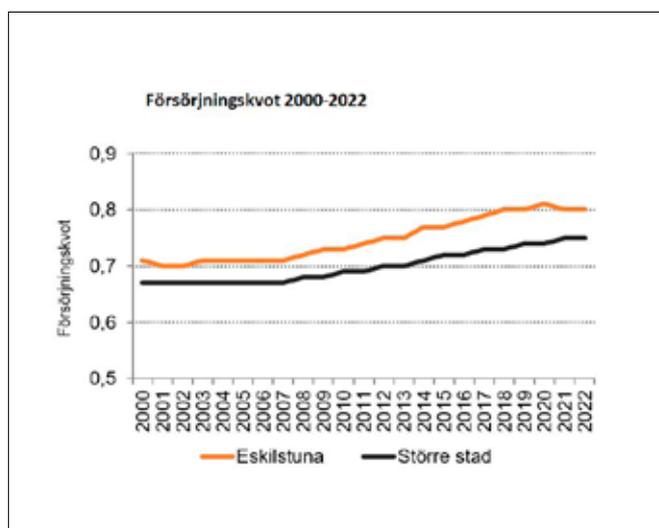
ningen och bidrar till en större procentuell ökning av både män och kvinnor jämfört med andra större städer.\*

Sedan år 2020 har ökningstakten i Eskilstuna stannat av och den procentuella utvecklingen är nu densamma som gruppen större stad. En förklaring är den låga invandringen under pandemiåren. Mellan år 2000 och 2022 har kvinnor och män ökat med 20 respektive 24 procent i både Eskilstuna och större städer.

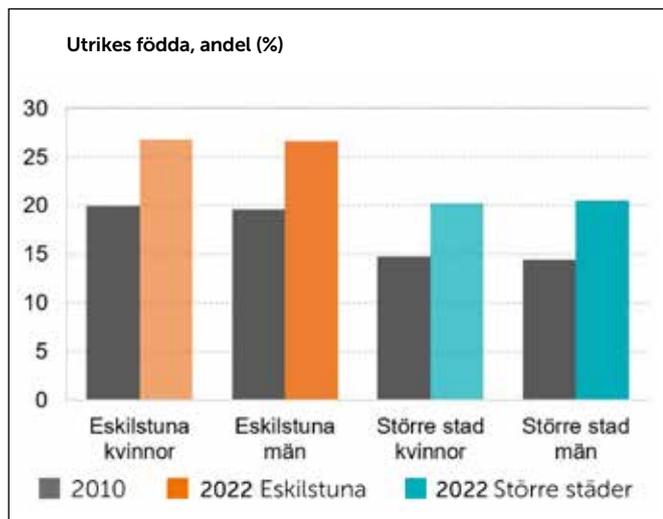
\* Större stad - Kommuner med minst 50 000 invånare varav minst 40 000 invånare i den största tätorten (SKR)

## Ålderstruktur 2010-2022, andel i procent (%)

	Eskilstuna			Större städer		
	2010	2015	2022	2010	2015	2022
<b>0-19 år</b>	<b>23,5</b>	<b>23,9</b>	<b>24,5</b>	<b>23,0</b>	<b>22,7</b>	<b>23,1</b>
kvinnor	22,9	23,2	23,9	22,3	22,0	22,5
män	24,1	24,5	25,0	23,7	23,4	23,7
<b>20-64 år</b>	<b>57,8</b>	<b>56,4</b>	<b>55,4</b>	<b>59,4</b>	<b>58,4</b>	<b>57,4</b>
kvinnor	56,5	55,3	54,5	58,2	57,3	56,3
män	59,0	57,5	56,3	60,7	59,5	58,4
<b>65-79 år</b>	<b>13,4</b>	<b>14,8</b>	<b>14,6</b>	<b>12,5</b>	<b>14,0</b>	<b>14,1</b>
kvinnor	13,8	15,3	15,1	13,2	14,6	14,8
män	13,0	14,4	14,1	11,9	13,3	13,5
<b>80+ år</b>	<b>5,3</b>	<b>4,9</b>	<b>5,5</b>	<b>5,0</b>	<b>4,9</b>	<b>5,4</b>
kvinnor	6,8	6,2	6,4	6,3	6,1	4,4
män	3,9	3,6	4,6	3,7	3,7	5,4



Både i Eskilstuna och i Större städer utgör den arbetsföra befolkningen, personer mellan 20-64 år, den största andelen. Därefter följer barn, 0-19 år, seniorer, 65-79 år, och äldre, 80+ år. Den demografiska försörjningskvoten beräknas som summan av barn, seniorer och äldre dividerat med antal personer i arbetsför ålder. Måttet visar hur många personer varje person som arbetar måste "försörja" förutom sig själv. Önskvärt är ett lågt värde. Eskilstunas försörjningskvot 2022 var 0,80 medan genomsnittet i Större städer var 0,75.

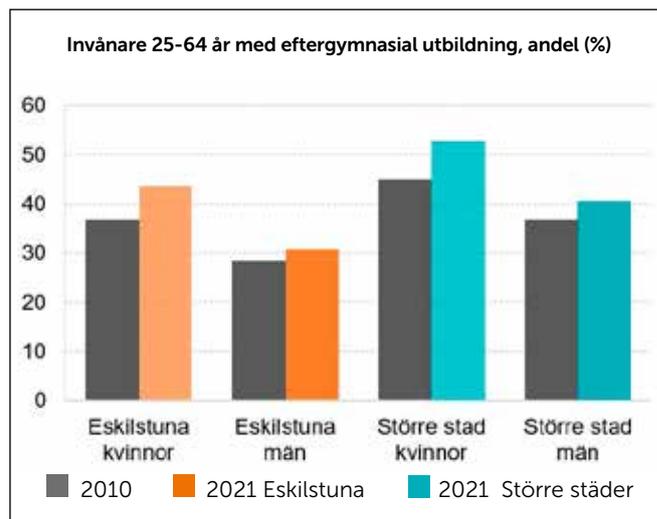


### Utrikes födda

Invandringen har bidragit till Eskilstunas folkökning och utgör en relativt stor andel av vår befolkning jämfört med andra kommuner. År 2010 låg Eskilstunas andel av utrikes födda kring 20 procent för både kvinnor och män. I Större städer var genomsnittet omkring 15 procent. 2022 var andelen utrikes födda kvinnor och män i Eskilstuna 26,8 och 26,6 procent, jämfört med 20,2 och 20,5 i genomsnitt i Större städer.

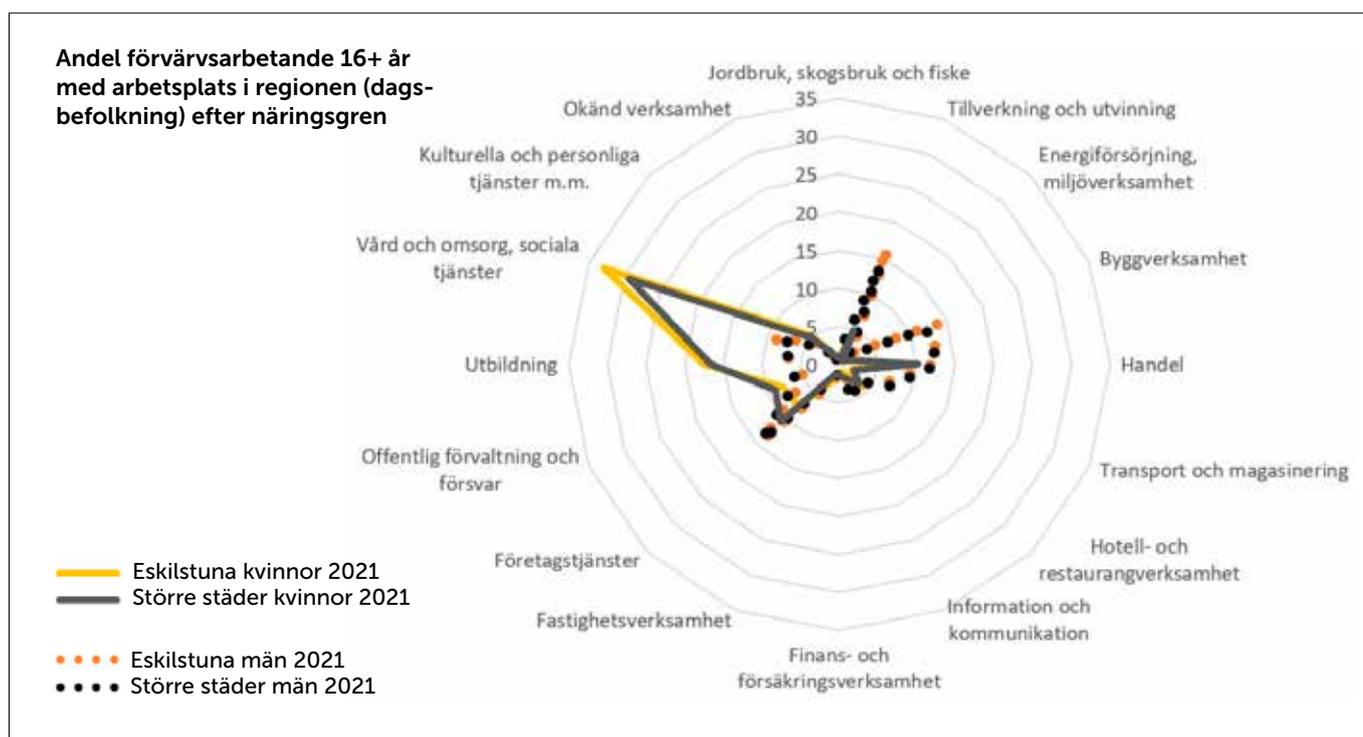
### Invånare med eftergymnasial utbildning

Eskilstuna har jämfört med gruppen större stad en lägre andel med eftergymnasial bakgrund. Över tid syns dock en ökning med i snitt en halv procentenhet per år de senaste tre åren. Andelen kvinnor och män med eftergymnasial bakgrund i Eskilstuna var 2021 44 procent och 31 procent jämfört med 53 och 41 i gruppen större stad. Uppgifter för 2022 finns inte tillgängliga än.



### Förvärsarbetande

Eskilstuna är en kommun med starka industritraditioner. Här finns flera företag inom tillverkning, inte minst kopplat till tung fordonsindustri. Logistik är en bransch som har ökat mycket se senaste åren. Vård och omsorg följt av utbildning är de branscher med högst andel förvärsarbetande. Här är Mälarsjukhuset och kommunen stora arbetsgivare, framförallt för kvinnor. Eskilstuna drabbades hårt av finanskrisen hösten 2008, något som tydligt ses i statistiken över arbetslösa och förvärsarbetande. Inom tillverkningsindustrin minskade sysselsättningen från 8 700 till 7 000 arbetstillfällen på ett år. Återhämtningen påbörjades 2010 och förvärsintensiteten för både kvinnor och män visar en uppåtgående trend. Fortfarande är dock andelen förvärsarbetande lägre i Eskilstuna än i andra större städer. År 2021 var andelen 74 procent för kvinnor och 77 för män. I gruppen större stad är motsvarande siffror 77 och 79 procent. Uppgifter för 2022 finns inte tillgängliga än. ■



## Händelser av väsentlig betydelse

Året går till historien som det är Ryssland startade ett anfallskrig mot Ukraina. Som en följd av kriget har Sverige och stora delar av världen drabbats av energibrist och andra bristvaror vilket har lett till prisökningar. Inflationstakten år 2022 blev den högsta sedan 1991 och har även bidragit till stigande räntor.

Kommunkoncernen har de senaste åren legat på historiskt höga investeringsnivåer. Under 2022 uppgick kommunkoncernens nettoinvesteringar till 2 113 miljoner kronor. Detta beror på att staden växer, att befintligt bestånd är i behov av renovering och upprustning samt att flera investeringar har skjutits från tidigare år.

Två nya vård- och omsorgsboenden Odlarbäcken och Vågen, samt ett gruppboende inom LSS togs i drift. Utbyggnaden av fler boendeplatser för äldre gör att behoven närmaste året kan tillgodoses däremot är kösituationen för personer med funktionsnedsättning besvärligare. Ny målbild för Framtidens vård och omsorg 2035 har antagits av vård- och omsorgsnämnden.

Trygghetsarbetet har varit en högst prioriterad fråga till följd av den utveckling som skett med det ökande skjutvapenväldet, ett våld som främst kopplas till narkotikahandel och annan gängkriminalitet. Trygghetsarbetet sker främst i form av förebyggande och uppsökande arbete i samverkan mellan kommunen, föreningar, civilsamhället och polisen som gjort förstärkningar i Eskilstuna.

Arbete med att locka till sig nya etableringar och byggprojekt har lyckats, det råder ett fortsatt högt etableringstryck i Eskilstuna. Flera stora etableringar har tillkommit och för att möta den höga efterfrågan och säkra tillgången till verksamhetsmark på sikt fortsätter planeringen för näringslivsområdet i Gunnarskäl.

Kommunfullmäktige har beslutat om målbilden att Eskilstuna ska vara Sveriges bästa kommun för små- och medelstora företag år 2030. Näringslivsavdelningen driver arbetet och förslaget har tagits fram tillsammans med Tillväxtrådet.

Arbetslösheten har sjunkit till 11,4 procent vilket är den lägsta andelen arbetslösa sedan år 2009. Arbetslösheten är dock fortsatt hög i förhållande till riksnittet som är 6,6 procent. Utbetalt försörjningsstöd har minskat med 21 miljoner kronor jämfört med året innan men överstiger 2022 års budget med 11 miljoner kronor.

Arbetet mot bidragsfusk nådde framgångar under året genom att kommunen upprättade 25 polisanmälningar mot bidragstagare med återkrav på närmare 2,5 miljoner kronor. I två fall ligger kravet på närmare en halv miljon kronor vardera för systematiskt fuskande. Utöver polisärendena har återbetalningskrav på närmare 4,2 miljoner kronor upprättats av ekonomiskt bistånd.

Från och med den 1 januari 2022 kan Eskilstuna stoltsera med epithetet universitetsstad. Officiell invigning av Mälardalens universitet och Campus ägde rum i juni. Detta är en förändring som stärker såväl Eskilstunas varumärke som relationerna till omvärlden och som ökar det lokala näringslivets konkurrenskraft.

I maj invigdes Eskilstuna Evolution Center i nygamla Modellfabrikens lokaler. Här kommer kommunen tillsammans med det privata näringslivet, universitetet och Energimyndigheten arbeta för att skapa ett energikluster som bidrar till att utveckla Eskilstunas företag och möjliggör att ligga i framkant och utveckla affärsidéer i den globala klimatomställningen.

Klimatprogram Eskilstuna och Kommunkoncernens plan för klimat beslutades i kommunfullmäktige i november 2022. Cirka femtio företag och organisationer har signerat en avsiktsförkla-

ring och ställer sig bakom målen. Nämnder och bolagsstyrelser beslutade om egna planer för att bidra till klimatmålen.

Inom programmet effektivare administration har ytterligare 6 miljoner kronor frigjorts till välfärden. Detta ger en total effekthemtagning om 27 miljoner kronor sedan 2021.

### Mandatperiodssatsningar

I årsplan 2020 beslutades att kommunkoncernen skulle satsa totalt 220 miljoner kronor i ett antal utpekade mandatperiodprojekt. För 2022 fanns 83 miljoner kronor avsatt. Satsningarna finansieras genom de medel som erhöles från försäljningen av delar av kommunfastigheters fastighetsbestånd. Hittills har 152 miljoner kronor förbrukats.

Totalt satsas 80 miljoner kronor på arbetsmarknadssatsningar varav 22 miljoner kronor budgeterades 2022. Syftet med projektet är att förvaltningar och bolag tillsammans tar ett krafttag för att motverka utanförskap. Projektet har byggt upp två mötesplatser med jobbcentrum. Verksamheten i Årby startade 2020 medan verksamheten i Fröslunda startades i februari 2021. Målet med projektet är bidra till en levande stadsmiljö och välkomnande mötesplatser samt att minska arbetslösheten genom stöd till medborgare att få och bibehålla egen försörjning. Under 2022 förbrukades 18 miljoner kronor och totalt har hittills 55 miljoner kronor satsats.

Kommunen satsar också 37 miljoner kronor på digitalisering, av vilka 12 miljoner kronor var avsatt 2022. Målet är att öka organisationens digitala mognad i syfte att bättre kunna tillgodogöra sig nyttorna av digitalisering. Ett viktigt arbete är införande av portföljstyrning. Kommunens gemensamma IT-processer har setts över och går mot implementation under det kommande året. Projektet helhetsleverans av välfärdstjänster, med vård- och omsorgsförvaltningen som pilot, har jobbat utforskande med behovsdriven utveckling. Området digital hållbar stad och landsbygd har under året avslutat en pilot med digitala nycklar inom vården. Inom programmet har tillämpning av Internet of things (IoT) provats tillsammans med delar av kärnverksamheterna samtidigt som en IoT-strategi tas fram för att möta framtidens behov av gemensam hantering av tillämpning inom teknikområdet. Under året har 8 miljoner kronor förbrukats och totalt återstår 16 miljoner som beräknas gå åt 2023.

I syfte att höja standarden på idrottsplatser och anläggningar i kommunen satsas 30 miljoner kronor på ett anläggningslyft. Flera arenor i kommunen har genomgått en allmän uppfräschning genom åtgärder som målning, utomhusmiljöer, golv och i vissa fall duschrum. Under 2022 har bland annat Munktellarenan, Isstadion och Årby IP fått ta del av pengarna. Projektarbetet kom igång något sent så under 2020-2021 hade endast knappt 10 miljoner kronor använts. Under 2022 har resterande del av pengarna nyttjats. Av det totala utfallet på 30 miljoner kronor har ungefär 6 miljoner kronor redovisats som investering. Projektet avslutas 2022.

Vidare har 30 miljoner kronor avsatts för en satsning på att höja standarden och genomföra trygghetshöjande åtgärder i skolmiljöer. Även här handlar det om en allmän uppfräschning och att åtgärda eftersatt underhåll. Bland åtgärderna kan nämnas målning, golv, ljudabsorbenter, soltak på förskolegårdar samt förbättrad belysning för att öka tryggheten. En mängd förskolor, grundskolor och gymnasier kommer att få del av åtgärderna. Förslagen har arbetats fram i dialog med barn- och utbildningsförvaltningen. Projektet avslutas 2022. Totalt har hela potten på

30 miljoner kronor förbrukats, varav 7 miljoner kronor under 2022.

För trygghetsfrämjande och brottsförebyggande åtgärder har 40 miljoner kronor avsatts. Totalt har bara 17 miljoner kronor av avsatta medel förbrukats till och med 2022, då en stor del av åtgärderna har kunnat finansieras med externa medel. För 2023 fortsätter satsningen på Trygga unga som innebär en förstärkning

med socialsekreterare som arbetar förebyggande och fritidsledare som arbetar främjande och förebyggande med fokus på prioriterade stadsdelar. Totalt är bedömningen att alla avsatta medel för trygghetsfrämjande och brottsförebyggande åtgärder kommer att användas till och med 2023. En fortsatt satsning på trygghet är planerad även efter 2023. ■

## Översikt över verksamhetens utveckling

		2022	2021	2020	2019	2018
<b>Allmänt</b>						
Antal invånare per 1/11 året innan		107 490	107 061	106 733	105 782	104 616
Totalt skattesats	%	32,85	32,85	32,85	32,85	32,85
– varav kommunen	%	22,02	22,02	22,02	22,02	22,08
Total skattesats, rikssnitt	%	32,24	32,27	32,28	32,19	32,12
Andel av medelskattekraften i riket	%	86,00	86,00	87,00	87,00	87,00
<b>Personal</b>						
Antal tillsvidareanställda, koncernen		9 339	9 125	8 936	8 799	8 753
Antal tillsvidareanställda, kommunen		8 295	8 075	7 910	7 685	7 632
Sjukfrånvaro tillsvidareanställda genomsnitt 12 mån, koncernen	%	8,4	8,1	9,0	7,7	7,9
Sjukfrånvaro tillsvidareanställda genomsnitt 12 mån, kommunen	%	8,8	8,6	9,5	8,0	8,2
Lönekostnader, koncernen (exklusive sociala avgifter och pensioner)	mnkr	4 083	4 010	3 811	3 689	3 657
Lönekostnader, kommunen (exklusive sociala avgifter och pensioner)	mnkr	3 689	3 594	3 433	3 347	3 258
<b>Årets resultat</b>						
Koncernen	mnkr	582	395	860	176	196
Kommunen	mnkr	452	390	288	116	123
Balanskravsresultat, kommunen	mnkr	436	316	267	87	110
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader (kommunen)</b>						
Verksamhetens intäkter	mnkr	2 071	1 903	1 767	1 779	1 729
Verksamhetens kostnader (exklusive avskrivningar)	mnkr	8 926	8 462	8 225	8 086	7 828
<b>Skatteintäkter och generella statsbidrag</b>						
Skatteintäkter, kommunen	mnkr	5 157	4 893	4 653	4 634	4 500
Generella statsbidrag och utjämning, kommunen	mnkr	2 316	2 184	2 185	1 921	1 809
Jämförelsestörande statsbidrag och utjämning	mnkr	0	0	0	0	15
<b>Nettoinvesteringar</b>						
Koncernen	mnkr	1 212	2 139	2 198	1 422	1 367
Kommunen	mnkr	890	1 036	1 151	585	615
<b>Avskrivningar</b>						
Koncernen	mnkr	683	624	515	553	526
Kommunen	mnkr	342	326	277	258	219
<b>Nettoläneskuld</b>						
Koncernen	mnkr	11 068	9 944	8 619	8 089	7 681
Kommunen (exklusive vidareutlåning till bolagen)	mnkr	3 763	3 334	3 030	2 422	2 068
– varav skuld för finansiell leasing	mnkr	982	868	698	411	120
<b>Finansnetto</b>						
Koncernen	mnkr	-53	-78	-68	-60	-83
Kommunen	mnkr	175	198	185	127	116
<b>Finansiella nyckeltal</b>						
Nettokostnadsandel, kommunen	%	95,4	97,4	97,9	101,1	98,2
Soliditet, koncernen (inklusive pensionsförpliktelser intjänade före 1998)	%	22,1	20,7	19,8	16,2	15,6
Soliditet, kommunen (exklusive vidareutlåning och inklusive pensionsförpliktelser intjänade före 1998)	%	27,7	24,7	20,7	19,5	20,4
Självfinansieringsgrad, kommunen	%	89,2	59,2	47,2	59,0	53,5
Kassalikviditet, kommunen	%	91,9	85,2	78,7	78,4	88,3
Resultat i förhållande till skatter och statsbidrag, kommunen	%	5,8	4,5	3,9	1,3	1,7
Resultat i förhållande till skatter och statsbidrag rullande 4 år, kommunen	%	4,0	2,9	2,9	3,0	3,1

### Definitioner

**Medelskattekraft:** Eskilstuna kommuns genomsnittliga beskattningsunderlag per invånare i förhållande till snittet i riket.

**Nettokostnadsandel:** Nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag.

**Soliditet:** Eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Beskriver den långsiktiga betalningsberedskapen och det finansiella handlingsutrymmet.

**Självfinansieringsgrad:** Balanskravsresultat och avskrivningar i förhållande till nettoinvesteringar och medfinansiering till statlig infrastruktur. Beskriver hur väl kommunen kan finansiera investeringar med egna medel.

**Kassalikviditet:** Marknadsvärde på kortfristiga placeringar, kortfristiga fodringar, kassa/bank och outnyttjad checkkredit i förhållande till kortfristiga skulder. Beskriver kortsiktig betalningsberedskap och finansiellt handlingsutrymme.

**Resultat i förhållande till skatter och statsbidrag:** Resultat enligt balanskrav i förhållande till skatter och generella statsbidrag.

## Balanskravsresultat

<b>Årets resultat enligt resultaträkningen, mnkr</b>	<b>452</b>
Reducering av samtliga reavinster	-16
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>436</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-200
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>236</b>

Lagstiftningen kräver att kommunernas ekonomi ska vara i balans. Detta betyder att resultatet för kommunen reducerat med samtliga reavinster ska vara större än noll. Eskilstuna uppfyller balanskravet för 2022. ■

## Resultat och ekonomisk ställning

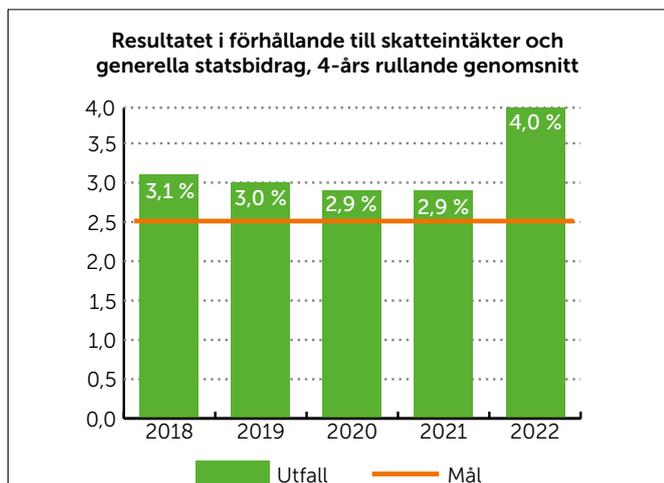
### Metod

Grunden till den finansiella analysen är RK-modellen från Kommunforskning i Väst. Den bygger på fyra viktiga perspektiv ur en kommuns övergripande finansiella horisont: det ekonomiska resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden och kontrollen över den finansiella utvecklingen. Genom att analysera perspektiven identifieras styrkor och finansiella problem vilket visar om kommunen har en god ekonomisk hushållning. Analysen av resultatet visar om det finns obalanser i utvecklingen av intäkter och kostnader för året och över tid. Möjligheter att möta finansiella svårigheter på lång sikt visas genom analys av kapaciteten. Analysen av risker visar om det finns faktorer som kan påverka kommunens resultat och kapacitet negativt. Vilken kontroll som kommunen har över den ekonomiska utvecklingen avgörs genom att analysera budgetföljsamheten.

### Resultat

Årets resultat i kommunkoncernen uppgår 582 miljoner kronor inklusive reavinster på 60 miljoner kronor. I kommunkoncernen har elimineringsarna gjorts bland annat för utdelning.

Kommunens resultat uppgår till 452 miljoner kronor. I resultatet ingår reavinster med 16 miljoner kronor. Resultat enligt balanskravet blir därmed 436 miljoner kronor, som ska jämföras med det budgeterade resultatet på 146 miljoner kronor. Den positiva avvikelserna förklaras främst av engångsposter i form av exploateringsresultat och positiva avvikelser för skatteintäkter och generella statsbidrag. För året är resultatet enligt balanskravet 5,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det genomsnittliga resultatet för de fyra senaste åren uppgår till

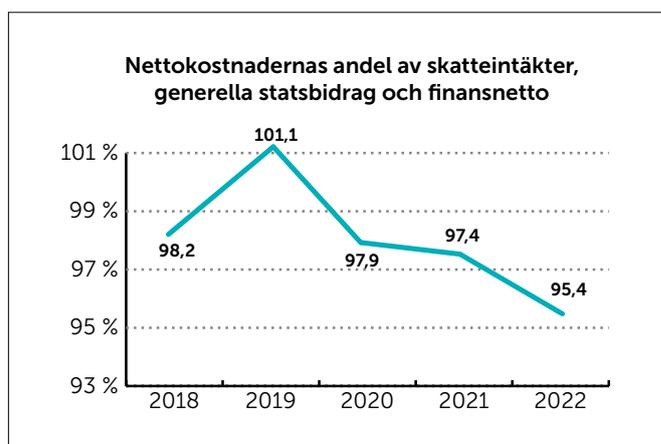


4,0 procent vilket överstiger det långsiktiga målet på 2,5 procent. Bolagskoncernen redovisar ett resultat på 321 miljoner kronor exklusive reavinster vilket överstiger det budgeterade resultatet med 89 miljoner kronor. Det är det högsta resultatet exklusive reavinster i bolagskoncernens historia.

### Kostnads- och intäktsutvecklingen

Exklusive jämförelsestörande poster	Förändring senaste 4 åren	Förändring 2021-2022
Skatteintäkter och generella statsbidrag	18,5 %	5,6 %
Verksamhetens nettokostnader	18,4 %	5,6 %

En förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning är följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. Under perioden 2018-2022 har skatteintäkterna och de generella statsbidragen ökat med 18,5 procent vilket är nästintill samma utveckling som för verksamhetens nettokostnader. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna, generella statsbidrag och finansnetto visar hur stor del av skatteintäkterna som används i den löpande verksamheten. En rimlig nivå för att klara ekonomisk hushållning är cirka 97 till 98 procent. För 2022 var andelen 95,4 procent vilket är bättre än föregående år.





## Kontroll

### Avvikelse jämfört med budget

Budgeterat resultat, miljoner kronor	146
Skatteintäkter och generella statsbidrag	191
Finansnetto	-82
Nämnderna	34
Övriga kommungemensamma kostnader	163
Justering reavinst	-16
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>436</b>

Utfallet för skatteintäkter och generella statsbidrag blev hela 191 miljoner kronor högre än budgeterat, det förklaras av en större förändring på lönesummans utveckling än vad som antogs i budgeten för 2022. Avvikelsen för finansnetto är negativ med 82 miljoner kronor vilket främst hänförs till lägre utdelning från bolagskoncernen är budgeterat. Fullständig analys kring finansnettot återfinns under rubriken finansnetto. Nämnderna avviker totalt med 34 miljoner vilket redogörs för nedan under rubriken nämnderna budgetföljsamhet. Övriga kommungemensamma poster avviker positivt med 163 miljoner kronor vilket redogörs för nedan. Reavinsterna är främst hänförliga till försäljning av tomträtter.

### Större avvikelser i kommungemensamma kostnader

Avvikelse jämfört med budget	Mnkr
Högre exploateringsvinster	227
Pensionskostnader	17
Skolpengsfinansiering	10
Markförvaltning	10
Kapitalkostnader	9
Försäkring/säkerhet	-5
Finansiell leasing & vindkraft	-6
Obudgeterat anslag till förvaltningar	-43
Över/underskott	-62

### Nämndernas budgetföljsamhet, inklusive över- eller underskott tidigare år

Nämnder, mnkr	Budget	Avvikelse jämfört med budget	Procent
Kommunstyrelsen	462	16	3
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	459	0	0
Förskolenämnden	666	20	3
Grundskolenämnden	1 315	0	0
Gymnasienämnden	406	2	0
Kommunrevision	3	0	-3
Kultur- och fritidsnämnden	317	3	1
Miljö- och räddningstjänstnämnden	94	2	3
Servicenämnden *)	752	5	1
Stadsbyggnadsnämnden	390	5	1
Socialnämnden	594	-25	-4
Torshälla stads nämnd	48	4	9
Valnämnden	6	1	11
Vård- och omsorgsnämnden	1 999	0	0
Överförmyndarnämnden	13	1	10
<b>Summa Nämnder</b>	<b>7 521</b>	<b>34</b>	<b>0</b>

\*) Intäkter 2022

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott om 15,6 miljoner kronor. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader på grund av vakanser och att budgeterade utvecklingsmedel inte har utnyttjats fullt ut. Sex av kommunledningskontorets sju avdelningar redovisar ett positivt resultat.

### Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett underskott om 0,4 miljoner kronor för 2022, vilket är det bästa resultatet på flera år. Försörjningsstödet uppvisar ett underskott om 11 miljoner kronor i jämförelse med budget. I jämförelse med föregående år har försörjningsstödet dock minskat (netto) med 21 miljoner kronor. Ledning och administration och Vuxenutbildningen uppvisar överskott om 5,4 respektive 4,4 miljoner kronor.

### Förskolenämnden

Förskolenämnden redovisar ett positivt resultat på 20,4 miljoner kronor. I resultatet ingår 9,9 miljoner kronor i överskott från tidigare år. Nämnden har större intäkter än budgeterat främst på grund av fler yngre barn och fler barn som har längre schematid än budgeterat och större intäkter för tilläggsbelopp. De ökade intäkterna leder också till ökade kostnader främst inom gruppen personalkostnader. Den skolpengsfinansierade verksamheten gör ett positivt resultat på 15,6 miljoner kronor och den anslagsfinansierade delen 4,7 miljoner kronor, alla belopp inklusive överskott från tidigare år.

### Grundskolenämnden

Grundskolenämnden redovisar ett resultat på 0,6 miljoner kronor. I resultatet ingår överskott från tidigare år med 24,6 miljoner kronor. Grundskolans skolpengsdel redovisar ett resultat på 11,4 miljoner kronor och grundsärskolan ett negativt resultat om 1,9 miljoner kronor. Inom den anslagsfinansierade delen redovisas ett underskott med 8,9 miljoner kronor varav tilläggsbelopp som finns för elever i behov av extra stöd redovisas ett underskott på 13 miljoner kronor. Kostnader som ökat under året är personalkostnader, elkostnader, materialkostnader för datorer, administrativa tjänster, elevmåltider och pedagogiska måltider. Snittet i antal elever är 28 fler än budgeterat.

### Gymnasienämnden

Gymnasienämnden redovisar ett positivt resultat på 1,5 miljoner inklusive överskott på 4,7 miljoner kronor från 2022. Gymnasieskolans skolpengsdel redovisar ett negativt resultat på 2,4 miljoner kronor där tre av fyra skolor lämnar ett negativt resultat. Gymnasiesärskolan redovisar ett positivt resultat på 2,0 miljoner kronor. Den anslagsfinansierade delen redovisar ett överskott på 1,9 miljoner kronor. Antalet elever i de kommunala gymnasieskolorna blev i genomsnitt 114 elever färre än budget där samtliga gymnasieskolor har färre elever än budgeterat.

### Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett nollresultat för året inklusive disponering av 7 miljoner kronor från tidigare års överskott. Kostnader för en högre sjukfrånvaro har kvarstått på grund av att den statliga ersättningen fasats ut men minskningen av sjukfrånvaron har inte gått i samma takt. Kostnaderna för skyddsutrustning blev på betydligt högre nivå än innan pandemin.

### Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott med 25 miljoner kronor. Inflationen för barn och unga har varit högt under året. Den huvudsakliga kostnadsavvikelsen består av fortsatt höga kostnader för köp av verksamhet i form av extern vård. Antalet vårddyggn för barn och unga höll stadigt höga nivåer medan antalet vårddyggn gällande vuxna minskade. Åtgärdsprogrammet Färdplan 2021 – 2023 fortgår och den långsiktiga målbilden ligger fast där hela arbetet syftar till att få en verksamhet i balans.

### Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 2,8 miljoner kronor inklusive överskott från tidigare år på 2,5 miljoner kronor. Överskottet består främst av lägre personalkostnader än budgeterat på grund av vakanser och högre intäkter för lokaluthyrning. På kostnadssidan påverkas nämnden främst av årets höga el- och drivmedelskostnader och högre hyreskostnader än budgeterat.

### Miljö- och räddningstjänstnämnden

Miljö- och räddningstjänstnämndens redovisar ett resultat på 2,3 miljoner kronor. Miljökontoret redovisar ett underskott på 0,4 miljoner kronor och räddningstjänsten ett överskott på 2,5 miljoner kronor. Resterande 0,2 miljoner kronor är hänförliga till nämndens arbete. Överskottet förklaras bland annat av lägre personalkostnader, 0,7 miljoner kronor, än budgeterat. Även kostnad för material och tjänster samt kapitalkostnader var lägre än budgeterat, 1,0 miljoner kronor.

### Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämndens resultat uppgår till 4,7 miljoner kronor. Den största avvikelsen är hänförlig till lägre personalkostnader än budgeterat bland annat på grund av hög personalomsättning,

12 miljoner. Vidare är parkeringsintäkterna 3 miljoner högre än planerat. De höga elkostnaderna har medfört att budgeten för el har överskridits med 4 miljoner. Nämnden har också tillförts 13 miljoner under året för att kompensera för högre kostnader inom den allmänna och den särskilda kollektivtrafiken.

### Torshälla stads nämnd

Torshälla stads nämnd redovisar ett positivt resultat på 4,3 miljoner kronor. Det förklaras till största del av att projektet för utbyggnaden av hamnen ännu inte genomförts samt att överskottet från tidigare år på 1 miljoner kronor inte har använts fullt ut då planerade aktiviteter har senarelagts.

### Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med 1,3 miljoner kronor inklusive överskott från tidigare år med 0,6 miljoner kronor. Det positiva resultatet härleds främst till lägre kostnader för arvodering och lägre lokalkostnader än budgeterat.

### Service- och omsorgsnämnden

Service- och omsorgsnämnden redovisar ett resultat som är 4,8 miljoner kronor bättre än det budgeterade resultatet på 5,5 miljoner kronor. Föregående års överskott påverkar resultatet positivt med 6,7 miljoner kronor. Avvikelserna förklaras främst av ökade kostnader för el och livsmedel och lägre kostnader än budgeterat för personal främst på grund av vakanser.

### Bolagskoncernen

Kommunföretagskoncernen redovisar ett resultat på 321 miljoner kronor exklusive reavinster och nedskrivningar på 41 miljoner kronor vilket är nästan 90 miljoner kronor bättre än budget. Resultatet exklusive reavinster är det högsta i bolagskoncernens historia. Under året har utdelning till kommunen lämnats med totalt 141 miljoner kronor.

### Resultat

Resultat, miljoner kronor	Budget	Resultat	Avvikelse jämfört med budget
Eskilstuna Kommunföretag AB	-8,3	-7,5	0,8
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	58,0	74,0	16,0
Eskilstuna Energi och Miljö-koncernen	200,7	270,4	69,7
Eskilstuna Logistik och Etablering AB	0,1	11,2	11,1
Destination Eskilstuna AB	-0,2	0,1	0,3
<b>Summa resultat bolagen</b>	<b>250,3</b>	<b>360,3</b>	<b>110,0</b>
Koncernelimineringar mellan bolagen	-18,3	1,5	19,8
<b>Summa resultat bolagskoncernen</b>	<b>232,0</b>	<b>361,8</b>	<b>129,8</b>
Justering reavinster	0,0	-41,2	-41,2
<b>Summa resultat exkl. reavinster</b>	<b>232,0</b>	<b>320,6</b>	<b>88,6</b>

### Eskilstuna Kommunföretag AB

Resultatet är 0,8 miljoner kronor bättre än budget till följd av ett bättre räntenetto än budgeterat vilket förklaras av att lånevolymen varit på en lägre nivå än budget. I budget togs höjd för extra utdelning enligt ägardirektiv för 2022 på 122 miljoner

kronor vilket inte behövt genomföras. Verksamheten i övrigt följer budget väl.

### Eskilstuna Energi och Miljökoncernen

Resultatet är 69 miljoner kronor bättre än budget vilket till största del förklaras av värmeverksamhetens resultat som blev drygt 98 miljoner kronor bättre än budget. Det berodde på en god elproduktion och höga elpriser. Även intäkter för utsläppsrätter blev 15 miljoner kronor högre än budget till följd av högre än budgeterade priser på utsläppsrätter. Biogasverksamhetens resultat uppgick samtidigt till ett negativt resultat om 27 miljoner kronor relativt budget. Avvikelsen är hänförlig till Transdevaffären där ökade inköpspriser för gas belastar resultatet. I resultatet ingick även nedskrivning av anläggningstillgångar på 7 miljoner kronor. Eskilstuna Energi och Miljö har under året levererat övergångstjänster till köparna av Strängnäs fjärrvärmeverksamhet, detta har medfört ett positivt resultat på 13 miljoner kronor.

### Eskilstuna Kommunfastigheter AB

Resultatet för bolaget uppgick till närmare 74 miljoner kronor. I resultat ingår en reavinst från fastighetsförsäljningar på 27 miljoner kronor samt en nedskrivning i ett pågående investeringsprojekt i Odlares med cirka 12 miljoner kronor. Resultat exklusive dessa engångsposter uppgår till närmare 59 miljoner kronor vilket är i nivå med bolagets budget. Fortsatt

god efterfrågan på bolagets lägenheter och lokaler bidrar till att hålla upp resultatet då driftkostnaderna ökat, exempelvis har elkostnader ökat som en direkt följd av elprisets utveckling under 2022. Även lägre än budgeterade administrativa kostnader bidrar positivt till resultatet. Fortsatta stora satsningar genomförs på fastighetsunderhåll och under året rotrenoverades 181 lägenheter.

### Eskilstuna Logistik & Etablering AB

Resultatet för bolaget uppgick till 11,2 miljoner kronor varav reavinst vid försäljning av fastigheten Najaden 1 uppgick till 14,2 miljoner kronor. Resultatet efter finansiella poster exklusive reavinst var negativt med 2,9 miljoner kronor, att jämföra med budgeterat 0,1 miljoner kronor. De stora negativa avvikelserna förklaras av kostnader avseende flygplatsutvecklingsprojektet på 1,7 miljoner kronor samt högre elkostnader än budgeterat med 1,2 miljoner kronor. Eskilstuna Flygplats har under året varit Beredskapsflygplats vilket haft en positiv ekonomisk påverkan med 0,8 miljoner kronor.

### Destination Eskilstuna AB

Resultat efter finansiella poster uppgick till 0,1 miljoner kronor vilket är cirka 0,3 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat. Avvikelsen kan i huvudsak hänföras till lägre personalkostnader vilket i stort är en följd av lägre kostnader för VD efter att tidigare VD valt att avsluta sin anställning under 2022.

## Kommunkoncernens nettoinvesteringar inklusive medfinansiering till statlig infrastruktur

Investeringar, miljoner kronor	Total projektbudget	Total projektprognos	Budget	Utfall	Avvikelse jämfört med budget
Fastigheter	3 640	3 550	963	671	292
Gator och vägar	281	315	133	105	28
Medfinansiering till statlig infrastruktur	59	59	3	-2	5
Övrigt	75	75	78	18	60
Affärsverksamhet inklusive exploatering	60	60	291	27	264
<b>Summa anläggningsinvesteringar</b>	<b>4 115</b>	<b>4 059</b>	<b>1 468</b>	<b>819</b>	<b>649</b>
Inventarier beslutade av nämnden	99	71	99	71	28
<b>Summa kommunen</b>	<b>4 214</b>	<b>4 130</b>	<b>1 567</b>	<b>890</b>	<b>677</b>
- varav finansiell leasing	219	170	0	170	-170
Eskilstuna Energi och Miljökoncernen	2 140	2 285	1 075	549	526
Kommunfastigheter AB	4 218	4 711	993	701	292
Övriga kommunala bolag	7	7	11	7	4
<b>Summa bolagskoncernen</b>	<b>6 365</b>	<b>7 003</b>	<b>2 080</b>	<b>1 257</b>	<b>822</b>
Kommunkoncernjusteringar				-34	34
<b>Summa kommunkoncernen</b>	<b>10 579</b>	<b>11 133</b>	<b>3 646</b>	<b>2 113</b>	<b>1 533</b>

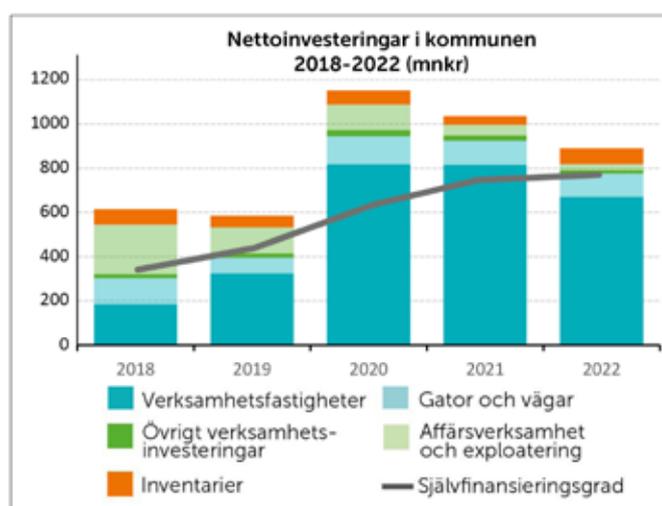
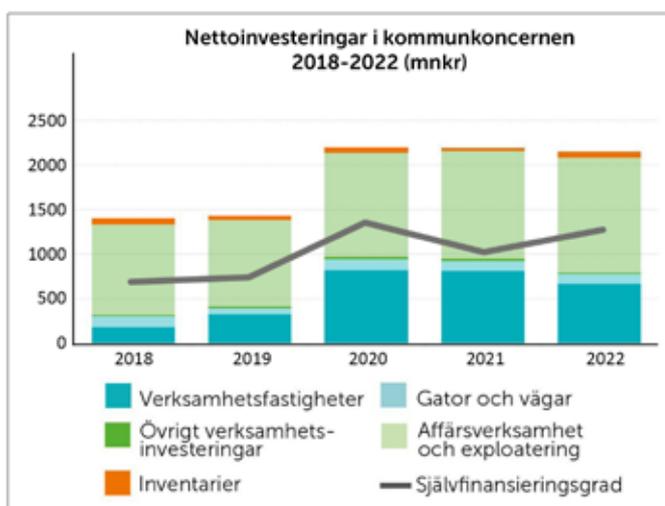
Kommunkoncernens nettoinvesteringar inklusive bidrag till statlig infrastruktur uppgår till 2 113 miljoner kronor, vilket var 1 533 miljoner kronor lägre än budget. Trots den stora avvikelsen är investeringsnivån historiskt hög och beror på att både kommunen och bolagen har stora investeringsbehov relaterat till befolkningsökningen samt ett bestånd som börjar bli föråldrat och där stora reinvesteringar krävs. Kommunens investeringar uppgick till 890 miljoner kronor medan Energi och miljö investerade 549 miljoner kronor och Kommunfastigheter 701 miljoner kronor.

Av kommunens investeringar avser 819 miljoner kronor anläggningar såsom fastigheter, gator, parker och likande som beslutats av kommunfullmäktige, jämfört med budgeterade 1 468 miljoner kronor. Det betyder att endast 55 procent av budgeterade medel utnyttjades. Den största avvikelsen var inom fastigheter men i proportion till budgeterade medel sticker affärsverksamhet och exploatering samt Övriga investeringar ut, där endast 9 respektive 23 procent av beslutade budgetar nyttjades.

Investeringar i verksamhetsfastigheter står för den största delen av kommunens investeringar, 671 miljoner kronor, en avvikelse mot budget med 292 miljoner kronor.

## Större budgetavvikelser

Projekt, miljoner kronor	Total projektbudget	Total prognos- avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse jämfört med budget
Fastighetsförvärv och exploateringsinvesteringar	0	0	291	27	264
Hövligheten 1, Hattmakarens förskola	50	6	11	10	1
Laglydnaden 1, Fogdegatans förskola	65	0	45	15	30
Domaren 3, ombyggnad kök	26	-15	0	0	0
Domaren 3 grundskola, ombyggnad	282	-8	147	46	101
Forskaren 1	191	31	61	20	41
Hövligheten 1, Skogsängens grundskola	185	21	30	41	11
Munktellskolan	198	2	126	90	35
Ombyggnation Fristadsskolan	125	0	59	0	59
Zetterbergsgymnasiet (leasing)	219	48	0	170	-170
Rekarne idrott- och hälsaprofil	47	0	46	0	46
Renovering fyra skolkök	45	0	45	0	45
Tre gruppboenden + boende för samsjuklighet	71	6	20	10	10
Domaren 3, Skiftinge Vård- och omsorgsboende	246	31	37	57	-20
Specialisten, Trumslagargården, korttidsboende	230	47	30	16	14
UPMEF 2	105	0	35	12	22
Gredbyvägen	33	-6	0	5	-5
Kunskapsstråket, Hamngatan	10	-4	1	10	9
Belysning banvallen	7	0	7	2	5
Stadsparken, entre	6	0	0	5	5
Skatepark inkl. allaktivitetsplats	14	0	0	14	14
Idrottens infrastruktur	20	0	10	3	7
Upprustning Torsharg, etapp 3	17	0	17	5	12



### Utbildningsverksamhet

Inom förskola har fastighetsinvesteringar skett med 25 miljoner kronor, vilket är lägre än budgeterade 60 miljoner kronor. Avvikelsen beror på att förskolan på Fogdegatan försenats. På Fogdegatans förskola har befintlig lokal rivits och arbetet har påbörjats för att ge plats åt en konceptförskola. Under hösten 2022 invigdes Hattmakarens förskola med 80 nya platser och samutnyttjande av kök med Skogsängsskolan samt Starens förskola i Torshälla med 40 nya platser och upprustning av gamla förskolan som leasas av Kommunfastigheter.

Grundskolans investeringsbudget 2022 uppgick till 508 miljoner kronor av vilka 254 miljoner kronor tagits i anspråk. Avvikelsen beror främst på att Vildrosen/Västra folkskolan och Munktellskolan har försenats i uppstart på grund av förseningar kopplat till upphandlingsfrågor.

Flera skolor färdigställdes under året. Skiftingskolan, som genomgått en stor upprustning och ger 120 nya elevplatser, färdigställdes i augusti. Vidare färdigställdes Skogsängsskolan, med nya lokaler för 525 elever som ersätter tillfälligt inhyrda paviljonger. Även Forskaren/Björktorp för 375 elever och gemensamt kök med Björktorpsskolan intill som ingår i samma skolenhet färdigställdes under året.

Munktellskolan byggs i två etapper om 525 platser till år 2023 samt 540 platser till år 2025, har påbörjats. Utöver detta pågår ombyggnad av Vildrosen/Västra folkskolan.

Gymnasieskolans investeringsbudget 2022 uppgick till 84 miljoner kronor medan utfallet landade på 180 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på att den ekonomiska slutredovisningen för Zetterbergsgymnasiet, som hade tillträde i december 2021, redovisats först 2022. I övrigt var budgeterat för verksamhetsanpassning av Rekarneskolan för nya program samt en ny gymnastikhall gemensam för alla gymnasier som båda har blivit försenade. Gymnasieskolans lokalförsörjning inriktar sig på anpassning till ett lägre behov av platser än vad som tidigare bedömts.

### Vård- och omsorgsverksamhet

Investeringar i vård- och omsorgsfastigheter har uppgått till 86 miljoner kronor jämfört med budgeterade 102 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på att två gruppboenden inte har kommit igång som planerat samt vissa förseningar i byggnationen av de två omsorgsboendena Vägen och Odlarbäcken. Odlarbäcken hade inflytt i juni.

Investeringar i övriga fastigheter var 209 miljoner kronor och utfallet blev 124 miljoner kronor. Avvikelsen beror bland annat på att renovering av fyra skolkök inte har kommit igång. Vidare har UPMEFF-projektet inte förbrukat så mycket som planerat. Inte heller Kylda matlådor-projektet har kommit igång som planerat.

### Övriga verksamheter

Investeringar i stadsmiljö (gator, vägar, medfinansiering etc) uppgår till 105 miljoner kronor, en positiv avvikelse på 28 miljoner kronor. Avvikelsen är i stort hänförlig till gruppen Mindre projektinvesteringar som var budgeterad med 59 miljoner kronor.

De största utfallen under året är renovering av kajen vid holmen i stadsparken, Drottninggatan, 11 miljoner kronor, samt MDH-platsen med ett utfall på 6 miljoner kronor.

I begreppet Övriga projekt inryms i huvudsak investeringar inom Kultur- och fritidsområdet. Här var årets budget

78 miljoner kronor medan utfallet stannade på 18 miljoner kronor. Flera större projekt har blivit förskjutna, exempelvis Idrottens infrastruktur och skateparken. Idrottens infrastruktur är ett komplement till den stora satsningen Anläggningslyftet och utgifter förväntas komma 2023.

### Affärsverksamhet

När det gäller affärs- och exploateringsinvesteringar uppgick budgeten till 292 miljoner kronor i kommunen. Utfallet blev endast 27 miljoner kronor. Strategiska och mindre fastighetsförvärv var budgeterade med 202 miljoner kronor men utfallet blev en negativ investering om 7 miljoner kronor. Inköpen syftar till att på lång sikt tillgodose det kommunala behovet avseende samhällsservice, företagsetableringar och bostadsområden. Genom inköpen skaffar sig kommunen rådighet över marken och därmed den framtida utvecklingen. Investeringar i exploateringsområden stannade på 21 miljoner kronor, vilket ska jämföras med budgeterade 89 miljoner kronor.

Hos bolagen sker de största investeringarna i Energi och miljö med 549 miljoner kronor och i Kommunfastigheter med 701 miljoner kronor. Energi och miljöns investeringar avser till största del VA-, fjärrvärme- och elnätsverksamheten. Kommunfastigheter har till största del investerat i bostäder. För närvarande är ungefär 500 i bostäder i produktionsfas och under året färdigställdes bland annat 46 bostäder i Odlaren. Budgetavvikelsen beror på att projekt förskjutits i tid.

### Markexploatering

Exploateringsresultatet uppgick till 302 miljoner kronor, vilket var nästan 230 miljoner kronor mer än budgeterat. Totalt såldes exploateringsmark för 355 miljoner kronor inklusive ersättningar för utbyggnad av gator och vägar. Kostnader för såld mark uppgick till 55 miljoner kronor. 34 miljoner kronor investerades i gator och vägar i exploateringsområden.

De största försäljningarna avsåg Eskilstuna logistikpark, Svista och Årby norra. I Logistikparken såldes mark för nästan 90 miljoner kronor. Intresset är fortsatt stort för logistikparken, vars syfte är att möjliggöra etableringar inom industri och logistik, och för industrimark överlag. Även i Svista har några större markförsäljningar skett. Förutom Logistikparken och Svista arbetar kommunen även med Källsta för att möjliggöra för kommande etableringar.

I Årby norra såldes mark som kommer att användas för bostäder.

Det rådande marknadsläget med stigande räntor, inflation och osäkerheter på elmarknaden i kombination med att många lägenheter producerats de senaste åren gör att efterfrågan på bostäder försvagats. Efterfrågan på mark för småhusbebyggelse är något bättre. Efterfrågan på industrimark är fortsatt god och det finns ett intresse från företag att etablera sig i Eskilstuna.

### Självfinansieringsgrad av investeringar

Ett viktigt nyckeltal för investeringarna är självfinansieringsgraden. En självfinansieringsgrad över 100 procent innebär att kommunen inte behöver låna medel för att finansiera investeringarna. Självfinansieringsgraden i kommunkoncernen uppgick till 60 procent. I kommunen uppgick självfinansieringsgraden till 90 procent, vilket är över målet på 50 procent. Självfinansieringsgraden de senaste fyra åren är 65 procent. Den höga självfinansieringsgraden under året förklaras av att investeringsvolymen inte kom upp i planerade nivåer samt att resultatet var betydligt högre än budgeterat.

## Kapacitet

### Kommunalskatt

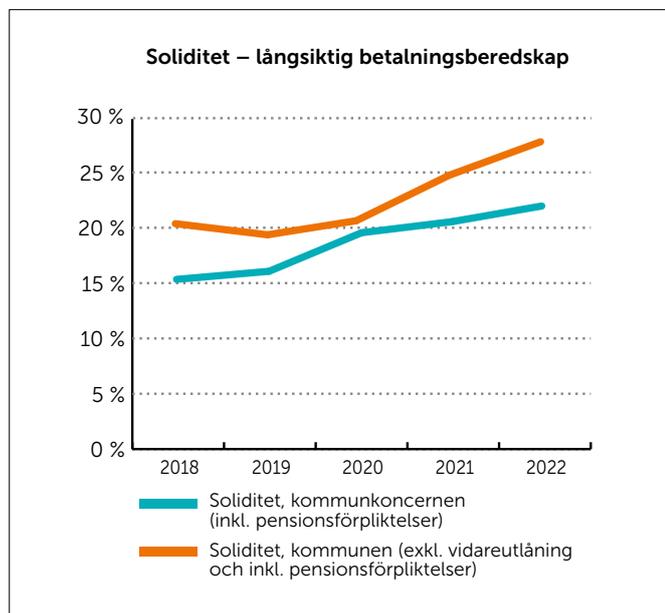
Kommunal- skatt 2022	Kommun	Region	Summa	Förändring 2021-2022
Västerås	20,36	10,88	31,24	—
Södertälje	20,15	12,08	32,23	—
Strängnäs	21,67	10,83	32,50	—
<b>Eskilstuna</b>	<b>22,02</b>	<b>10,83</b>	<b>32,85</b>	—
Uppsala	21,14	11,71	32,85	—
Örebro	21,35	11,55	32,90	—
Enköping	21,34	11,71	33,05	—
Gävle	22,26	11,51	33,77	—
Södermanland	21,88	10,83	32,71	—
<b>R9*</b>			<b>32,70</b>	—
<b>Riket</b>	<b>20,68</b>	<b>11,56</b>	<b>32,24</b>	<b>-0,03</b>

\*) R9 = Eskilstuna, Uppsala, Linköping, Norrköping, Jönköping, Örebro, Södertälje, Västerås och Gävle

En viktig faktor hos kommunens kapacitet är potentialen att höja skattesatsen. I tabellen ovan finns kommunalskatten inklusive regionskatten angiven för några av kommunerna inom Mälardalen. Eskilstuna kommun har en skattesats som ligger högre än de flesta andra större kommuner i Mälardalen. Det innebär en begränsad möjlighet att stärka sina finanser genom att höja kommunalskatten. Den genomsnittliga skatten för alla kommuner i landet har minskat med 3 öre mellan 2021 och 2022.

### Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga betalningsberedskapen. Den visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med egna medel. Resterande del utgör kommunens skulder till andra finansörer. Ju högre soliditet desto starkare blir den långsiktiga finansiella kapaciteten. Kommunkoncernens soliditet var 22,1 procent 2022, en förbättring med 1,4 procentenheter. Trots de stora investeringarna gör det starka resultatet att soliditeten förbättras. För kommunen uppgick soliditeten till 27,7 procent, jämfört med 24,7 procent föregående år.



## Risk

### Riskhantering

Finansiell verksamhet är förknippad med risktagande, dels i form av finansiella risker, dels i form av operativa risker.

Med finansieringsrisk avses risken att vid någon tidpunkt inte ha tillgång till, eller endast mot en ökad kostnad ha tillgång till medel för betalningar. Kommunkoncernen kapitalförsörjning ska tryggas genom en god diversifiering avseende lånens förfallostruktur, upplåningsformer, långgivare och väl avvägda likviditetsreserver. Minst 50 procent av de närmaste två månadernas likviditetsbehov ska täckas genom tillgång till likvida medel eller kreditlöften.

Med ränterisk avses risken för att en snabb förändring av marknadsräntorna påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt. Kommunkoncernen har utifrån respektive verksamhets förutsättningar utformat en strategi för räntebindning, där en förfallostruktur för räntebindningen anges, samt utformat en strategi för kapitalbindningen. Riskmandaten anger tillåtna avvikelser.

Med operativa risker avses risken att drabbas av förluster till följd av bristfälliga interna processer, fel orsakade av den mänskliga faktorn eller felaktiga system. De operativa riskerna ska begränsas inom kommunkoncernen genom god intern kontroll, uppföljning och rapportering.

### Skulder

Den totala upplåningen i kommunkoncernen uppgick till 10 434 miljoner kronor vid årets slut, en ökning med 993 miljoner jämfört med 2021. Därtill finns skuld avseende finansiella leasingkontrakt om 634 miljoner kronor. Bland de kommunala bolagen var det framförallt Eskilstuna kommunfastigheter som ökade sin låneskuld. Den budgeterade nyupplåningen för kommunkoncernen för 2022 var 2 750 miljoner kronor, av vilka 1 750 miljoner avsåg bolagskoncernen.

Kommunens nettolåneskuld, det vill säga internbankens upplåning minskat med vidareutlåningen till bolagskoncernen, uppgick vid årets slut till 2 781 miljoner kronor att jämföra med 2 466 miljoner kronor samma period år 2021, en ökning med drygt 300 miljoner kronor. Den bedömda nyupplåningen för Eskilstuna kommuns egen verksamhet för 2022 var 1 000 miljoner kronor. Avvikelsen beror på att investeringarna inte alls nådde upp till den planerade nivån, samtidigt som resultatet var bättre än förväntat.

Per 2022-12-31 har projekt för 2,8 miljarder kronor registrerats som gröna, vilket är en ökning med en miljard under året. Fullt omsatt kommer det att ge en positiv resultat effekt på närmare 0,6 miljoner kronor per år.

Kommunkoncernens låneskuld (miljoner kronor)	2022	2021
Eskilstuna kommuns nettolåneskuld	2 781	2 466
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	4 612	4 032
Eskilstuna Energi och Miljö AB	2 541	2 334
Eskilstuna Kommunföretag AB	459	559
Eskilstuna Logistik och Etablering AB	41	50
<b>Summa</b>	<b>10 434</b>	<b>9 441</b>

## Finansnetto

Kommunkoncernens finansnetto, exklusive en partiell inlösen av pensioner om 37 miljoner kronor, uppgick till minus 90 miljoner kronor jämfört med minus 78 miljoner kronor föregående år. Räntenettet försämrades från minus 79 miljoner kronor till minus 97 miljoner kronor och är en följd av att upplåningen ökade och högre räntenivåer. Trots att kommunkoncernen har en riskspridning som innebär att de befintliga lånen har en genomsnittlig ränte- och kapitalbindning på ungefär tre år så har även omsättningarna till högre räntenivåer fått ett stort genomslag i räntenettet.

Kommunens finansnetto uppgår 174 miljoner kronor. Exklusive ränta på finansiella leasingavtal, finansiella poster avseende pensioner och finansiella poster på förvaltningarna uppgick finansnettot till 156 miljoner kronor. 140 miljoner kronor utgörs av utdelning från den kommunala bolagskoncernen, vilket var en negativ avvikelse på 123 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen beror på att kommunen valde att inte ta ut mer utdelning eftersom mandatperiodprojekten, som finansieras av utdelning, inte förbrukat lika mycket som beräknat. Vidare var utdelningen från Kommuninvest 6 miljoner kronor högre än budgeterat. Räntenettet, som är en del av finansnettot, uppgick till 8 miljoner kronor, jämfört med budgeterade 12 miljoner kronor. Det förklaras av att kommunens räntekostnad för den egna verksamheten var 24 miljoner kronor, 5 miljoner kronor sämre än budget, medan de marknadspåslag kommunen lägger på vidareutlåningen till de kommunala bolagen var 2 miljoner kronor bättre än budgeterat. Att räntenettet avviker negativt beror på de stigande räntenivåerna. Trots att nyupplåningen inte har varit på den nivå som har budgeterats har räntenivåerna på den nyupplåning och de omsättningar som har skett varit på betydligt högre räntenivåer än budgeterat.

Den genomsnittliga räntan var 0,92 procent i kommunkoncernen och 0,91 procent för kommunens egen verksamhet under 2022.

Kommunens finansnetto exkl. finansiell leasing, pensionsfinansiering och rea-vinster (miljoner kronor)	2022	2021
Finansiella intäkter	244	281
– varav aktieutdelning från bolagskoncernen	140	192
– varav övrigt	104	89
Finansiella kostnader	-88	-66
<b>Summa</b>	<b>156</b>	<b>192</b>

## Pensionsåtaganden

Kommunen redovisar pensioner enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsrätter intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse och belastar resultatet i takt med att pensionsutbetalningarna sker, medan pensionsrätter intjänade från och med 1998 belastar resultatet i takt med intjänandet. Det innebär att nuvarande generation betalar både för sina egna pensioner och även till viss del för tidigare generationers pensioner. Bolagskoncernen redovisar sina pensionskostnader i takt med intjänandet.

Kommunkoncernens pensionsåtaganden i form av ansvarsförbindelse och avsättning uppgick till 1 787 miljoner kronor. Det är kommunen som står för nästan hela åtagandet, 1 781 miljoner kronor medan bolagskoncernen har en avsättning på 6 miljoner kronor.

## Årets pensionskostnad i kommunen

Kommunen har under de resultatmässigt goda åren under 2000-talet gjort så kallad partiell inlösen med totalt cirka 280 miljoner kronor inklusive löneskatt för att minska ansvarsförbindelsen för pensioner. Detta bidrar till lägre pensionskostnader kommande år än vad som annars skulle ha varit fallet. Kommunens kostnad för betalning av ansvarsförbindelsen var 105 miljoner kronor, vilket är i nivå med 2021. Dessutom gjordes en partiell inlösen om 37 miljoner kronor plus löneskatt. Inlösen finansierades genom de överskott som hade byggts upp inom pensionsförvaltningen. Ansvarsförbindelsen har minskat med 97 miljoner kronor under 2022 och uppgår till 1 614 miljoner kronor delvis till följd av den inlösen som gjordes.

Avsättning för pensioner inklusive löneskatt har ökat med cirka 3 miljoner kronor, vilket påverkar årets resultat negativt. Avsättningen avser främst garantipensioner, särskild ålderspension, efterlevandepensioner, visstidspensioner till politiker samt intjänade politikerpensioner enligt OPF-KL och uppgår till 158 miljoner kronor i kommunkoncernen och 152 miljoner kronor i kommunen.

I kommunen var den totala kostnaden för pensioner inklusive löneskatt 412 miljoner kronor 2022, en minskning med 16 miljoner kronor mot föregående år. Kostnadsminskningen beror på att kostnaden för förmånsbestämd pension sjönk med 21 miljoner kronor. Utbetalning från ansvarsförbindelsen var budgeterad med 105 miljoner kronor och här blev det en negativ avvikelse om 6 miljoner kronor, vilket i princip motsvarade kostnaden för löneskatt på den partiella inlösen, som inte var budgeterad. Pensionsrätter intjänade under året finansieras genom PO-påslag och här blev budgetavvikelsen positiv med 24 miljoner kronor.

Kommunens pensionsåtagande inklusive löneskatt (mnkr)	2022	2021
Avsättningar inklusive löneskatt – pensioner och likande förpliktelser	152	148
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt – intjänad före 1998	1629	1 726
<b>Total redovisad pensionsförpliktelse</b>	<b>1 781</b>	<b>1 874</b>
Pensionsförpliktelse som tryggats i försäkring	728	657
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>2 510</b>	<b>2 531</b>
Totalt pensionsförsäkringskapital	885	909
Överskottsmedel	6	44
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>891</b>	<b>953</b>
Återlånade medel	1 618	1 578
Konsolideringsgrad	36 %	38 %

## Borgensåtaganden

Kommunkoncernens borgensåtaganden uppgår till 460 miljoner kronor och avser hyresgaranti för Campus Eskilstuna. Kommunens borgensförbindelser är drygt 1,1 miljarder kronor och här ingår förutom Campus även borgen för lån avseende kommunala bolag samt ett mindre åtagande för Hjälmarens vattenförbund. ■

## Väsentliga personalförhållanden

Oro i Europa och i staden samt att hantera pandemi har påverkat medarbetares arbetsmiljö, säkerhet och trygghet. Fokus har varit att ge stöd i riskbedömningar och handlingsplaner för att säkra trygg arbetsmiljö. Målet är att tillsammans fortsätta kraftsamla och klara verksamheterna genom att stärka hållbart arbetsliv och stödja chefer och medarbetare. Systematiskt arbetsmiljöarbete har genomförts på arbetsplatserna som del i vardagen. Uppföljning och lärande av arbetsmiljöarbetet har skett löpande för att rusta organisationen än mer framåt. Att stärka cheferna i deras uppdrag utifrån tillitsbaserad styrning och ledarskap fortsätter.

Sjukfrånvaron ökade 2022 till 8,4 procent i kommunkoncernen, varav i kommunen till 8,8 procent. Ökningen har skett både hos kvinnor och män i jämförelse med året innan. Korttids-sjukfrånvaron har ökat i kommunkoncernen till 4,3 procent. I kommunen visades ökningen till 4,5 procent. Förklaringar kan handla om ett mer ansträngt och oroligt läge i staden som gett hårdare krav i verksamheterna. Det kan även bero på upplevd brist på återhämtning. Det har funnits en trötthet och behov av återhämtning i organisationen. Insatser för återhämtning har genomförts. I vissa verksamheter är det svårare att skapa möjligheter till paus under dagen, vilket kan påverka återhämtningen. Kommunkoncernen prioriterar arbetsmiljöarbetet framåt, främjar god hälsa och skapar förutsättningar för återhämtning bland medarbetare och chefer.

Strategiskt arbete har pågått med fokus på att fler jobbar mer genom att fler arbetar heltid, stannar längre i anställningen, vill och gör fler år i yrkeslivet. Sysselsättningsgraden bland medarbetare med tillsvidareanställning i kommunkoncernen och i kommunen har ökat något från föregående år. En positiv utveckling under en fyraårsperiod bland kvinnodominerade

yrkesgrupper med undersköterskor och vårdbiträden har skett. Ökat fokus på det årliga arbetsmiljöarbetet kan vara en förklaring såväl som gjorda insatser för kompetensförsörjningen kan ha bidragit till ökningen.

Kommunens rekryteringsbehov är alljämt omfattande, framför allt i yrkesgrupperna inom barn- och utbildning och vård- och omsorg. Exempel på befattningar är främst undersköterskor, olika lärarkategorier men även nyare befattningar såsom stödpedagog, heltidsmentorer i grundskola samt specialistundersköterska. Personalomsättningen har varierat. Vissa yrkeskategorier är svåra att återbesätta. Aktiviteter görs för att möta upp kompetensbehoven och de faktorer i omvärlden som påverkar kompetensförsörjningen. Verksamhetsförlagd utbildning (VFU) i samverkan med MDU och andra utbildningsaktörer har varit och är viktigt för kompetensförsörjningen.

Insatser pågår för att säkra att medarbetare vill stanna kvar och utvecklas och att befintlig kompetens tas tillvara på bästa sätt. Exempel är arbete med ett flertal utbildningsinsatser, stärkt fokus på språkutvecklande arbetsmiljöer, Yrkesresan och kompetenstrappor. Andra insatser, med fokus på attraktiv arbetsgivare, handlar om att ständigt förbättra introduktionen, skapa förutsättningar för intern rörlighet och karriärutveckling samt stärka chefers förutsättningar till förmån för kärnverksamheterna. Potentialer såsom att fler arbetar mer och lite längre är frågor som drivs löpande. Digitaliseringen skapar möjligheter såväl som ställer krav på annan kompetens och på nya arbetsätt, vilket är nödvändigt för en stabil kompetensförsörjning. Kompetensutveckling och lärande, där reflektionsutrymme är centralt, behöver ges mer plats i arbetet och göras mer tillgängligt.





## Personalredovisning

### Antal månadsanställda

	Kvinnor dec 2022	Män dec 2022	Totalt dec 2022	Kvinnor dec 2021	Män dec 2021	Totalt dec 2021	Förändring totalt antal	Förändring i procent
<b>Totalt antal anställda koncern</b>	7 603	2 763	10 366	7 516	2 722	10 238	128	1.3

### Varav kommun

<b>Totalt antal anställda</b>	7 166	2 085	9 251	7 089	2 043	9 132	119	1.3
Tillsvidareanställda, antal	6 497	1 798	8 295	6 346	1 740	8 086	209	2.6
Visstidsanställda, antal	669	287	956	743	303	1 046	-90	-8.6
Tillsvidareanställda, andel (%)	91.0	87.1	90.2	89.8	85.8	89.0	1.1	1.3
Visstidsanställda, andel (%)	9.4	13.9	10.4	10.5	14.9	11.5	-1.1	-9.8

### Sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda

Sysselsättning, andel (%)	Kvinnor dec 2022	Män dec 2022	Totalt dec 2022	Kvinnor dec 2021	Män dec 2021	Totalt dec 2021	Förändring procentenheter
<b>Sysselsättning koncern</b>	98.0	99.1	98.3	97.7	98.9	98.0	0.3
<b>Varav kommun</b>							
<b>Sysselsättningsgrad</b>	98.0	98.9	98.2	97.7	98.7	97.9	0.3
Andel deltid	8.5	4.2	7.7	10.2	4.9	9.0	-0.5
Andel heltid	91.5	95.8	92.4	89.8	95.1	91.0	1.5

### Åldersstruktur, tillsvidareanställda

Antal per åldersgrupp	Kvinnor dec 2022	Män dec 2022	Totalt dec 2022	Kvinnor dec 2021	Män dec 2021	Totalt dec 2021	Förändring totalt antal	Förändring i procent
<b>Genomsnittlig ålder koncern</b>	45.6	44.9	45.5	45.6	45.1	45.5		0.0
<b>Varav kommun</b>								
<b>Genomsnittlig ålder</b>	45.6	44.3	45.4	45.6	44.3	45.3		0.1
<=29	603	217	820	590	214	804	6	0.7
30-39	1 533	470	2 003	1 435	440	1 875	104	5.5
40-49	1 622	475	2 097	1 608	457	2 065	1	0
50-54	1 015	206	1 221	1 000	198	1 198	10	0.8
55-59	932	200	1 132	864	194	1 058	51	4.7
60-64	692	198	890	674	191	865	12	1.4
>=65	100	32	132	78	28	106	25	23.4

### Personalomsättning, tillsvidareanställda

	Kvinnor dec 2022	Män dec 2022	Totalt dec 2022	Kvinnor dec 2021	Män dec 2021	Totalt dec 2021	Förändring i procentenheter
<b>Personalomsättning (%) koncern</b>	16.1	18.0	16.6	18.1	24.5	19.8	-3.2
<b>Personalomsättning (%) kommun</b>	15.6	15.8	15.7	15.4	14.2	15.1	0.6

### Sjukfrånvaro, tillsvidareanställda (medel 12 senaste månaderna)

Sjukfrånvaro, andel (%)	Kvinnor dec 2022	Män dec 2022	Totalt dec 2022	Kvinnor dec 2021	Män dec 2021	Totalt dec 2021	Förändring i procentenheter
<b>Sjukfrånvaro totalt koncern</b>	9.5	5.4	8.4	9.3	4.9	8.1	0.3
<b>Varav kommun</b>							
<b>Sjukfrånvaro, totalt</b>	9.7	5.7	8.8	9.5	5.4	8.6	0.2
Sjukfrånvaro, 0-14 dagar	4.8	3.7	4.5	4.4	3.2	4.1	0.4
Sjukfrånvaro, 15-> dagar	4.9	2.1	4.3	5.1	2.2	4.5	-0.2
<b>Sjukfrånvaro ålder:</b>							
0-29	7.7	6.7	7.4	7.4	6.6	7.2	0.2
30-49	8.8	5.5	8.1	8.9	5.1	8.0	0.0
50-99	11.0	5.9	10.0	10.5	5.5	9.6	0.5

# Förväntad utveckling

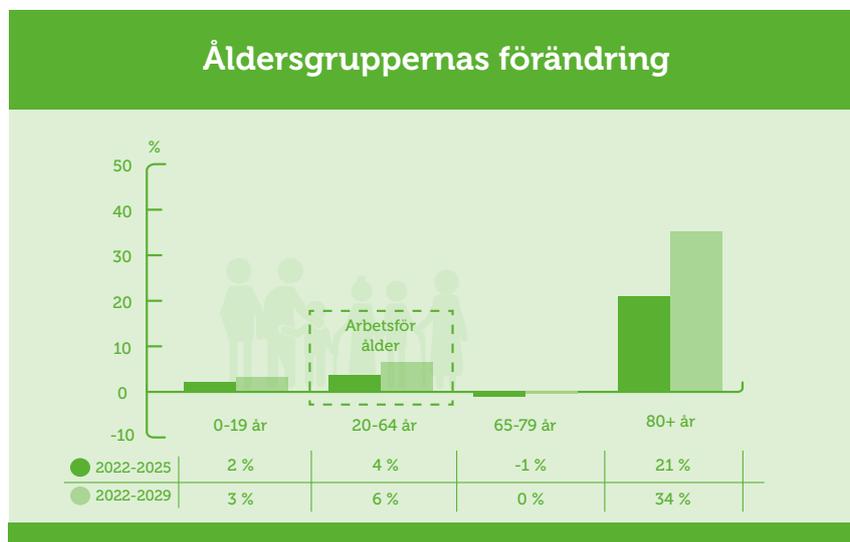
## Våra framskrivningar

Långtidsprognosen grundar sig på följande antaganden:

- Skatteprognosen från februari 2023 ligger till grund för prognosen
- Långtidsprognosen utgår ifrån kommunens befolkning den 1 november 2022 därefter räknas befolkningen upp utifrån riksprognosen då kommunens antagande för befolknings-tillväxt ändrats väsentligt sedan hösten 2022 års befolkningsprognos
- Effektiviseringskrav om 0,7-1,5 procent årligen, vilket motsvarar cirka 80 miljoner kronor
- Indexuppräknad resurstilldelning per person i de olika ålders-grupperna, följer prisindex för kommunal verksamhet

- Räntenivå om 2 procent
- Resultatmålet som är resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag är 2,5 procent
- Utgångsläget är nuvarande servicenivå, det vill säga andelen som nyttjar våra verksamheter är konstant

Kommunen står inför stora utmaningar för att uppnå resultatmålet framöver, störst utmaningar är det 2024 främst kopplat till ökade pensionskostnader. Skatteunderlaget reellt sett bedöms inte återhämta sig till den trend som har varit tillbaka i tiden vilket gör att kommunen behöver se över sina kostnader för att uppnå resultatmålen framöver.



## Långtidsprognos

Resultat, miljoner kronor	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Prognostiserat resultat i kommunkoncernen	-1	205	212	109	150	126	169	163	192	181
Varav prognostiserat resultat i kommunen	-80	124	132	118	71	47	90	84	113	102
Resultatmål i kommunen	200	206	213	220	227	235	243	251	259	268
Avvikelse mot resultatmål i kommunen	-280	-82	-81	-102	-156	-188	-153	-167	-146	-166

## Utmaningar

Förändrad demografi med fler äldre de närmaste åren gör att ekonomin blir mer ansträngd för kommunen. Det kommer att krävas stora investeringar för att bygga förskolor, skolor och äldreboende.

Arbetslösheten har sjunkit under året men ligger fortsatt på en hög nivå. Många av de arbetslösa i Eskilstuna står långt ifrån arbetsmarknaden, vilket leder till höga kostnader för försörjningsstöd och vård. Inom kommunen finns också stor segregation som behöver brytas.

Nytt pensionsavtal i kombination med en stor ökning på prisbasbeloppet kommer höja pensionskostnaderna påtagligt framöver, till 2023 förväntas de öka med omkring 300 miljoner kronor för att sedan sjunka 2025.

Kommunkoncernen har de senaste åren legat på en historiskt hög investeringsnivå, vilket förklaras av att staden växer men det är även till stor del upprustning av befintligt bestånd. Även de kommande åren är investeringsintensiva vilket kommer påverka självfinansieringsgrad och soliditet.

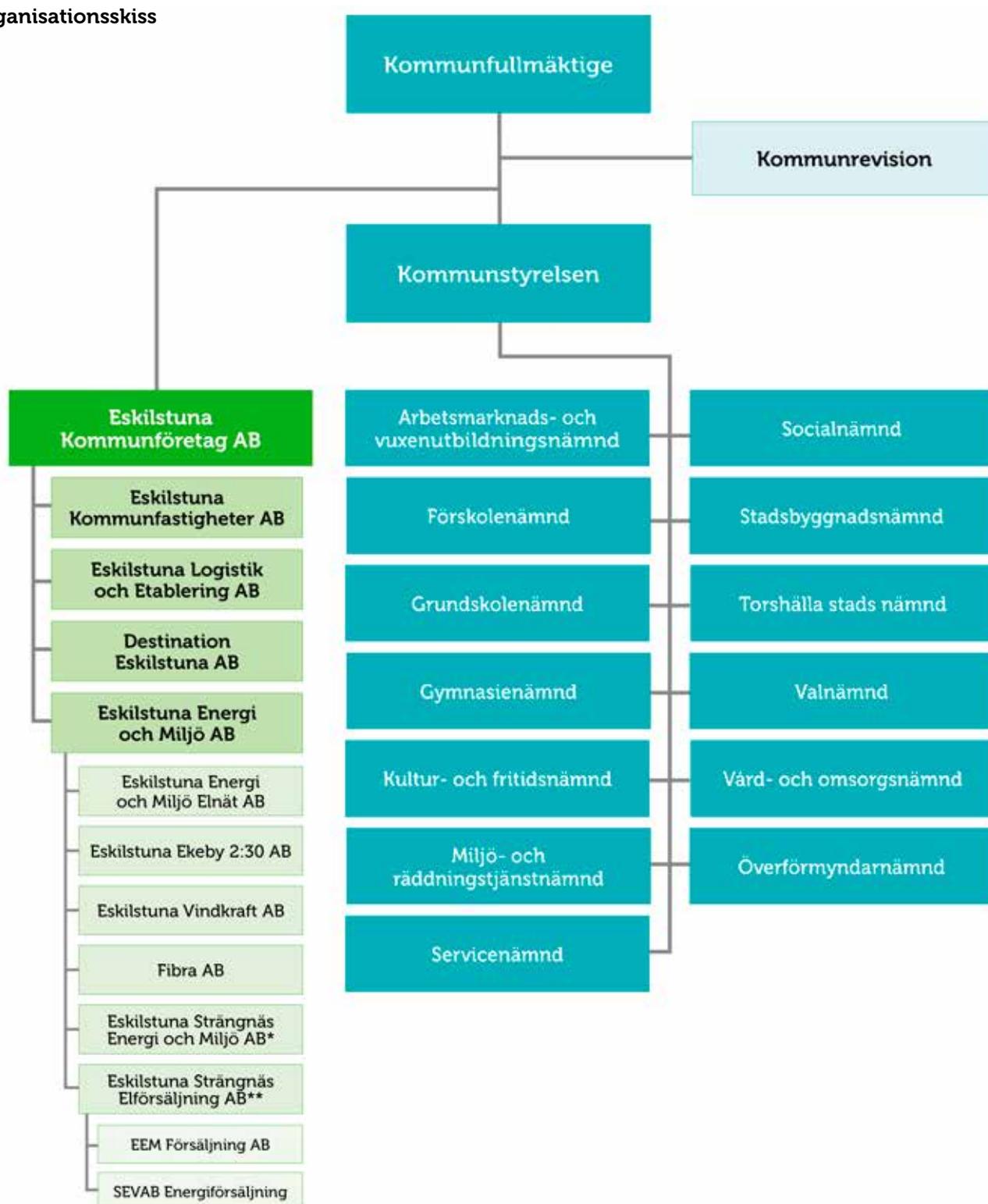
De senaste årens kraftiga ökning av lån har motverkats av sjunkande räntenivåer, vilket har gjort att räntekostnaden, trots ökningen av lån, har sjunkit. Under 2022 steg marknadsräntorna markant. Genomslaget 2023 väntas bli stort i och med att det planeras för relativt stora omsättningar i kombination med en kraftig nyupplåning samtidigt som räntenivåerna är på en hög nivå redan vid ingången av året.

Under de senaste fem åren från 2018 till 2022 kommunens genomsnittliga investeringsnivå varit på 855 miljoner kronor per år. Under den kommande femårsperioden beräknas den att vara 1 165 miljoner kronor per år, vilket är en stor utmaning. ■

## Den kommunala koncernen

Kommunkoncernen består förutom av kommunala nämnder även av bolag.  
Kommunföretag AB är moderbolag i bolagskoncernen.

### Organisationsskiss



\*Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB ägs av Eskilstuna Energi och Miljö AB till 75 procent.

\*\*Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB ägs av Eskilstuna Energi och Miljö AB till 63 procent.

## Kommunala koncernen

Nämnd	Beskrivning
Kommunrevision	Revisorerna och de sakkunniga som dessa anlitar är fullmäktiges och ytterst medborgarnas demokratiska instrument för granskning och kontroll av den verksamhet som bedrivs i styrelser, nämnder, fullmäktigeberedningar och företag.
Kommunstyrelsen	Helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning, leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. Uppsiktsansvar över övriga nämnders och bolags verksamhet samt återrapportering till kommunfullmäktige.
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnd	Ansvarar för arbetsmarknadsåtgärder, kommunal vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna och svenska för invandrare, ekonomiskt bistånd (försörjningsstöd), mottagande och etableringsinsatser för vissa nyanlända samt skuldsanering.
Förskolenämnd	Ansvarar för skolformen förskola.
Grundskolenämnd	Ansvarar för skolformerna förskoleklass, grundskola, grundsärskola, samt fritidshem och vissa särskilda utbildningsformer och annan pedagogisk verksamhet.
Gymnasienämnd	Ansvarar för skolformerna gymnasieskola och gymnasiesärskola.
Krisledningsnämnd	Ansvar för krisledning.
Kultur- och fritidsnämnden	Ansvarar för kultur- och fritidsverksamhet inklusive bibliotek (ej skolbibliotek), arkiv, kulturskola samt bidrag till föreningar och studieförbund.
Miljö- och räddnings-tjänstnämnd	Bedriver räddningstjänst samt miljö- och hälsoskyddsarbete, vilket bland annat inkluderar tillsyn av livsmedel och tobak samt alkoholtillstånd.
Servicenämnden	Tillhandahåller och utför tjänster åt andra nämnder, tex måltidsverksamhet, kontaktcenter Eskilstuna direkt, rekrytering, upphandling, löne- och pensionsadministration, inkasso, IT-drift och förvaltning.
Socialnämnden	Ansvarar för social verksamhet för barn och vuxna vilket bland annat inkluderar kommunens socialjour, stöd-, vård- och behandlingsinsatser riktade till missbrukare, social stödverksamhet för barn, ungdomar och familjer, samt mottagande av ensamkommande flyktingbarn enligt överenskommelse med Migrationsverket.
Stadsbyggnadsnämnd	Ansvarar för stadsbyggnadsverksamhet som bland annat gatuhållning, förordnande av parkeringsvakter, detaljplaner och bygglov, skolskjuts och färdtjänst, strandskydd och förvaltning av naturvårdsskyddade områden. Ej inom Torshälla.
Torshälla stads nämnd	Ansvarar för kultur och fritidsverksamhet och stadsbyggnadsverksamhet inom Torshälla.
Valnämnden	Hanterar val och folkomröstningar.

Nämnd	Beskrivning
Vård- och omsorgsnämnden	Ansvarar för äldreomsorgsverksamhet med bland annat vård- och omsorgsboenden och hemtjänst enligt Socialtjänstlagen (SoL) samt verksamhet för funktionshindrade enligt Lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).
Överförmyndarnämnd	Gemensam nämnd med Strängnäs kommun. Ansvarar bland annat för Gode män.

Bolag	Beskrivning
Kommunföretag AB	Moderföretag inom kommunens bolagskoncern. Leda, styra, samordna och ha uppsikt över koncernbolagen.
Kommunfastigheter AB	Främja bostadsförsörjningen i kommunen och försörjningen av lokaler för kommunal verksamhet och annan samhällsservice.
Eskilstuna Energi- och miljö-koncernen	Producera energi, driva fjärrvärme-, fjärrkyla-, datakommunikations-, vatten- och el- (i dotterbolag) nätverksamhet och tillhandahålla därtill hörande energi-, vatten- och avlopps-, avfalls- och datakommunikationstjänster.
Destination Eskilstuna AB	Utveckla Eskilstuna som ett attraktivt mål för besökare och turister såväl som för boende och företag att leva och verka i.
Eskilstuna logistik och etablering AB	Utveckla anläggningar för logistik, bedriva logistik- och flygplatsverksamhet samt utveckla verksamhet för näringslivet och Eskilstuna kommun.

## Privata utförare

Kommunen har enligt lag skyldighet att tillhandahålla viss verksamhet och service till kommuninvånarna, men det innebär inte att kommunen själv är skyldig att utföra verksamheten. Verksamhet kan utföras av kommunen, av kommunala bolag eller av olika privata utförare. I Eskilstuna kommun utförs delar av verksamheten i privat regi. I tabellen nedan redovisas hur stor andel av kostnaderna och andel av brukarna som har privata utförare.

Verksamhet	Andel av brukare	Andel av kostnad	Större utförare
Förskola	17 %	17 %	British mini
Grundskola	16 %	16 %	Internationella Engelska skolan, British junior
Gymnasieskola	29 %	29 %	Grillska gymnasiet
Individ- och familjeomsorg insatser barn och unga	14 %	29 %	
Individ- och familjeomsorg insatser vuxna	20 %	30 %	
Funktionshindrade insatser barn, unga och vuxna	—	15 %	
Särskilt boende äldre	19 %	16 %	Attendo Sverige AB, Vardaga Äldreomsorg AB

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Eskilstuna kommunkoncern står under de kommande mandatperioderna inför ett antal stora utmaningar. För att använda våra resurser effektivt och svara upp mot invånarnas behov krävs en gemensam riktning och samordning av våra verksamheter. Styrsystemets uppgift är att hålla samman styrningen och uppföljningen av alla våra olika verksamheter.

I Eskilstuna kommunkoncern arbetar cirka 10 000 medarbetare inom olika förvaltningar och bolag. Vi erbjuder pedagogisk verksamhet, vård och omsorg, samhällsbyggnad, rådgivning och andra former av service till Eskilstunas invånare. Värdet av våra tjänster skapas i våra möten med invånare, brukare och kunder. Vi säkerställer både hög kvalitet och utvecklar vår löpande verksamhet samtidigt som vi genomför strategiska förbättringar för att nå de 4-åriga strategiska mål som beslutats av kommunfullmäktige.



Styrsystemet hjälper oss att:

- driva, säkra och förbättra kommunkoncernens löpande verksamhet så att den håller avsedd kvalitet och nå våra resultatmål
- uppnå de 4-åriga strategiska målen för de områden där kommunfullmäktige vill se strategiska förbättringar under mandatperioden

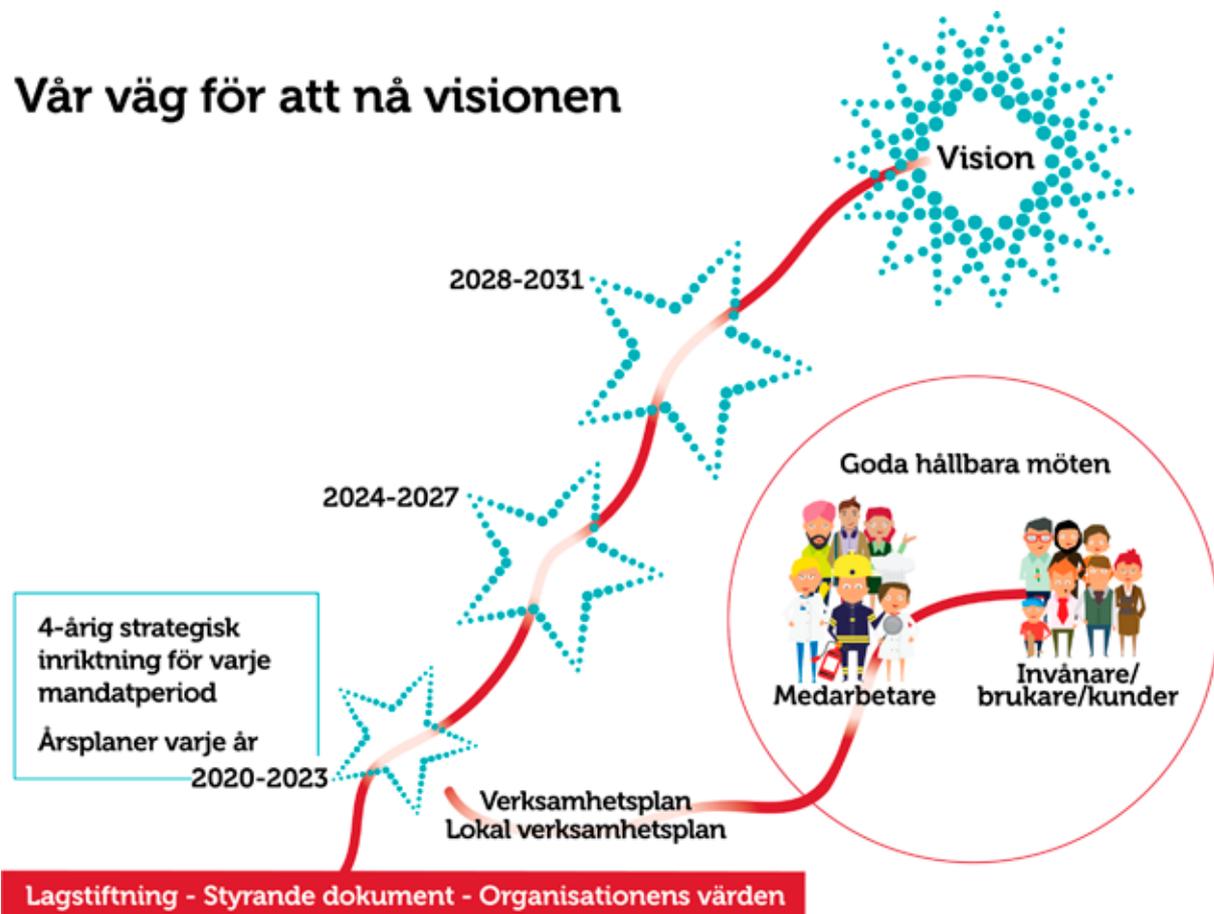
Med hjälp av styrsystemet säkrar vi att verksamheterna fokuserar på sitt grundläggande uppdrag att leverera tjänster till brukare och kunder. Det är för deras skull vi ska uppnå goda verksamhetsresultat.

Hållbar utveckling och effektiv organisation utgör en grund i styrsystemet. Det som kommunkoncernen åstadkommer för invånare, brukare och kunder ska leda till en hållbar utveckling. Det ska ske genom att använda tillgängliga resurser på bästa sätt genom en effektiv organisation..



# Struktur för styrning av den kommunala koncernen

## Vår väg för att nå visionen



Eskilstunas vision är vår långsiktiga ledstjärna som också kopplar an till globala målsättningar. För att lyckas nå dit gör vi löpande uppföljning och analys av verksamheternas resultat. Vår röda tråd i planering, genomförande, uppföljning och analys går från vision och målbild till:

- 4-åriga strategiska mål och 4-åriga processmål som visar vad som ska uppnås under mandatperioden
- nämndernas och bolagsstyrelsernas årliga åtaganden som tillsammans med enheternas lokala åtaganden och aktiviteter visar vad som ska uppnås under året
- medarbetaröverenskommelser som tydliggör medarbetarens bidrag till enhetens resultat
- goda hållbara möten med invånare, brukare och kunder

Styrsystemet utgår från kommunens uppdrag. Uppdraget delas in i sju processområden som i sin tur delas in i huvudprocesser.

Genom att uppfylla medarbetaröverenskommelsen, enhetens åtaganden och nämndens/bolagsstyrelsens åtaganden bidrar varje medarbetare och varje del av kommunkoncernen till att de strategiska målen uppnås.

Med tillit som en utgångspunkt för ledning och styrning av verksamheten sätts medarbetarens kompetens och idéer i fokus. Det handlar även om att, utifrån tydliga uppdrag och resultatkrav, stimulera samverkan och helhetsperspektiv och att bygga tillitsfulla relationer. Allt med målet att skapa värde för våra invånare, brukare och kunder.

## Planering och uppföljning

### Planering

#### Planering för mandatperioden

Kommunfullmäktige beslutar vart fjärde år om en strategisk inriktning. I den beskrivs vilken väg orten Eskilstuna och organisationen Eskilstuna kommunkoncern ska ta kommande fyra år. I den strategiska inriktningen konkretiseras vägen genom 4-åriga strategiska mål som ska hjälpa oss att hålla rätt riktning på vägen till visionen. Målen speglar de områden där kommunfullmäktige vill uppnå strategiska förbättringar under mandatperioden.

Den 4-åriga strategiska inriktningen ligger till grund för årsplan och ägardirektiv som visar vilka årliga resultat som ska uppnås.

#### Planering för kommande året

De verksamhetsresultat som ska uppnås under året fastställs på flera nivåer; i kommunkoncernens årsplan, i ägardirektiv, i verksamhetsplaner för nämnder och bolagsstyrelser samt i enheternas lokala verksamhetsplaner.

Kommunkoncernens årsplanering utgår från strategisk inriktning. Långsiktiga planer som ska förverkligas under året beaktas i planeringen, till exempel planer för omsorg, miljö och infrastruktur. Ändrad lagstiftning och liknande nya, yttre förutsättningar för verksamheten vägs också in.

Samtliga medarbetare ska upprätta en medarbetaröverenskommelse. Den tydliggör vad som förväntas av var och en för att kunna driva och utveckla verksamheten samt omsätta enhetens lokala verksamhetsplan och åtaganden i konkret handling.

### Uppföljning

Uppföljning av kommunkoncernens resultat sker bland annat genom dialogsamtal. Det innebär att kommundirektören och berörda vid kommunledningskontoret träffar förvaltnings- och bolagsledningarna inför delårs- och årsboksutslut. Förvaltningar och bolag har löpande dialogsamtal med nämnder och mellan ledning och verksamhetschefer. Resultat och verksamhetsutveckling diskuteras löpande med medarbetare på arbetsplats-träffarna.

På så vis genomförs en kedja av dialogsamtal om verksamhetens utveckling, från enhetsnivå till koncernnivå.

#### Medarbetare

Medarbetaröverenskommelsen följs upp löpande för att stämna av hur delarna i överenskommelsen drivs framåt och hur verksamheten utvecklas mot uppsatta mål och i mötet med brukare.

### Enhet

Under verksamhetsåret drivs och säkras verksamhetsresultat genom fortlöpande uppföljning av ekonomi och verksamhet. Tre gånger om året summeras ekonomi och verksamhet kopplat till budget och verksamhetsplan.

I arbetet med att följa upp verksamheten räcker det inte att bedöma resultat genom att konstatera att mål uppnåddes eller inte. Att analysera den egna verksamhetens resultat är den viktigaste delen i uppföljningen. Analysen förklarar resultatet och ger en grund för beslut om förbättringar, omprioriteringar och åtgärder.

#### Nämnd och styrelse

Förvaltningar och bolag följer löpande sin ekonomi och verksamhet. Tre gånger om året summeras uppföljning och analys från underliggande nivåer och nämnd/styrelse fattar beslut om dessa delårsrapporter. Utifrån avvikelser och analyser beslutas om åtgärder.

#### Kommunkoncern

Årsredovisningen beskriver hur väl kommunkoncernen har uppfyllt de mål som fullmäktige har beslutat. Den innehåller bland annat en verksamhetsberättelse och ekonomisk rapport. Kommunens revisorer granskar årsredovisningen.

#### Ekonomiska ramar

I Eskilstuna kommunkoncern bedrivs verksamheter med varierande förutsättningar, vilket innebär att ekonomiska ramar och mål inte kan utformas på samma sätt för alla verksamheter.

För kommunens skattefinansierade verksamheter (t.ex. skola, omsorg, gata och park) utgår planeringen ifrån föregående års budget och en analys av utfallet i senaste bokslut och aktuell prognos för innevarande år. Detta för att få en bild av de aktuella resursbehoven. För att arbeta fram en ekonomisk ram vägs även kommunens befolkningsprognos, viktiga indexförändringar, ambitionsförändringar samt eventuella effektiviseringsbehov in i det slutliga förslaget till resursfördelning.

Kommunkoncernens avgiftsfinansierade verksamheter som är reglerade enligt självkostnadsprincipen (bland annat vatten, avlopp och renhållning) utarbetar budgetar utifrån fullmäktiges beslut om taxa. Som huvudprincip, om inte särskilda omständigheter råder, ska dessa verksamheter anpassa kostnaderna i förhållande till taxeintäkterna.

För affärsdrivande verksamheter, dvs. som verkar på en konkurrensutsatt marknad, fastställer fullmäktige utdelningsnivå, som ligger till grund för budgetarbetet.

## Metod för utvärdering av mål och resultat

I årsredovisningen förekommer ett antal färgsymboler och trendpilar för att visa måluppfyllelse eller bedömningar. Nedan ser du en förklaring över deras betydelse samt de bedömningskriterier som används.

STRATEGISKA MÅL	Symbol	Innebörd
Måluppfyllelsen för respektive strategiskt mål och resultatet av arbetet med de strategiska målen bedöms i årsredovisningen med hjälp av organisationsindikatorerna		Strategiska målet är ej uppfyllt på grund av att de flesta indikatorerna visar rött
		Strategiska målet är delvis uppfyllt på grund av att de flesta indikatorerna visar gult
		Strategiska målet är uppfyllt på grund av att de flesta indikatorerna visar grönt
INDIKATORER	Symbol	Innebörd
Måluppfyllelse för indikatorn visar hur mycket utfallet skiljer mot uppsatt målnivå		Sämre än uppsatt målnivå (mer än 10 % från målnivån)
		Nära uppsatt målnivå (inom 10 % från målnivån)
		På eller bättre än uppsatt målnivå
PROCESSOMRÅDEN	Symbol	Innebörd
Bedömningen grundar sig på en samlad bedömning av huvudprocesserna inom processområdet		Processområdet bedöms ej uppnå resultatmålen på grund av att en övervägande del av huvudprocesserna visar rött
		Processområdet bedöms delvis uppnå resultatmålen på grund av att en övervägande del av huvudprocesserna visar gult
		Processområdet bedöms uppnå resultatmålen på grund av att en övervägande del av huvudprocesserna visar grönt

HUVUDPROCESSER	Symbol	Innebörd
Bedömningen ska visa både om processen är effektiv och levererar resultat. Den koncernövergripande bedömningen grundar sig på nämndernas/bolagens utvärdering av huvudprocessen. Här görs en helhetsbedömning som grundar sig på processmål, indikatorer samt en helhetsbedömning av verksamheten		Huvudprocessen bedöms ej uppnå resultatmålen
		Huvudprocessen bedöms delvis uppnå resultatmålen
		Huvudprocessen bedöms uppnå resultatmålen
TRENDPIL	Symbol	Innebörd
Trendpilen visar hur måluppfyllelsen eller bedömningen har förändrats jämfört med föregående år. För indikatorer visar trendpilen hur utfallet förändrats med föregående år		Bättre än föregående år
		Oförändrat mot föregående år
		Sämre än föregående år



## Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen ska:

- Övervaka att de av fullmäktige fastställda målen och planerna för verksamheten och ekonomi efterlevs och att kommunens löpande förvaltning handhas rationellt och ekonomiskt
- Tillsä tillse att uppföljning sker till fullmäktige från samtliga nämnder om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under året
- Följa hur den interna kontrollen sköts i nämnderna.
- Två gånger per år rapportera till kommunfullmäktige hur samtliga kommunens verksamheter utvecklas mot bakgrund av fastlagda mål och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret.
- Inom ramen för sin uppsiktsplikt övervaka att verksamheter som bedrivs av privata utförare kontrolleras och följs upp i enlighet med lag, avtal och av fullmäktige fastställda program och direktiv.

Kommunledningskontoret stöder kommunstyrelsens uppsiktsplikt i huvudsak genom styrsystemet utifrån att säkerställa att det fungerar i alla delar på avsett sätt, från vision till medarbetaröverenskommelse. Fortlöpande analyser och avvikelserapportering är viktiga instrument. Beslut utanför styrsystemet hanteras på ett systematiskt sätt. Även löpande dialoger med förvaltningsledningar utgör en del i uppsiktsplikten. I alla delar är återkoppling till kommunstyrelsen central. ■

## Intern styrning och kontroll samt uppföljning av privata utförare

Årligen följer kommunstyrelsen genom kommunledningskontoret upp tillämpningen av styrande dokument för intern styrning och kontroll samt uppföljning av privata utförare. Syftet är att säkerställa arbetssätt och hantering av väsentliga risker kopplat till verksamheternas mål, ekonomi och förtroende.

Kommunledningskontoret har tagit del av alla nämnders och styrelsers rapportering. Kommunledningskontoret kan i slutrapporteringen följa det systematiska arbetet med riskbedömningar, kontroll av väsentliga risker, resultat samt åtgärder. I år kommenterade flera även uppföljning av föregående års åtgärder. Kommunfastigheter AB har arbetat grundligt med att ta fram och bedöma risker. Eskilstuna energi och miljö AB ska utöka rapporteringen och redovisningen av kontrollmoment under 2023. Tre nämnder har rapporterat uppföljningen av avtalen med privata utförare. Socialnämnden har en utförlig rapportering av privata utförare. Vård- och omsorgsnämnden har inte genomfört uppföljningar av privata utförare enligt plan

under 2022, vilket de avser åtgärda 2023. I slutet av året har riktlinje för uppföljning och insyn av privata utförare reviderats utifrån kommunallagens krav.

Kommunstyrelsen har genomfört fem koncern eller kommungemensamma kontroller. Två om informationssäkerhet, en om molntjänster, en om systematiskt arbetsmiljöarbete och en om webbplatsers tillgänglighet. Alla kontroller visar behov av någon form av åtgärd och kommer att hanteras i kommunstyrelsens internkontrollplan för 2024.

Kommunledningskontorets bedömning är att nämnder och styrelser i stort arbetar enligt styrdokumenterna för intern styrning och kontroll samt uppföljning och insyn av privata utförare. Slutrapporteringen visar att det mesta har genomförts i enlighet med framtagna planer. Avvikelse som krävt åtgärder har hanterats eller ett förbättringsarbete har planerats och ibland även inletts. ■

**Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) med undantag för finansiell leasing. Enbart leasingkontrakt överstigande 20 prisbasbelopp och avtal längre än 20 år redovisas som finansiella. Det är ett avsteg från RKR R5 som bedöms minska anläggningstillgångar med cirka 50 miljoner kronor och minska finansiella leasing-skulder med samma belopp. Påverkan på resultaträkning- en bedöms vara oväsentlig.**

## Kommunkoncern och sammanställd redovisning

Eskilstuna kommun upprättar sammanställd redovisning. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av kommunens ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs.

Kommunkoncernen ska enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) konsolideras proportionellt, det vill säga varje dotterbolags tillgångs- och skuldposter samt intäkt- och kostnads- poster konsolideras med ägd andel. I kommunkoncernen ingår den civilrättsliga underkoncernen Eskilstuna Kommunföretag som konsolideras i sin helhet.

I den kommunala koncernen ingår bolag med ett kommunalt ägande om minst 20 procent om de är av väsentlig betydelse. Kommunkoncernen består 2022 av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	Org.nr	Ägdandel
<b>Eskilstunakommunkoncern</b>		
Eskilstuna Kommun	212000-0357	
ELP4 AB	556936-2816	100 %
<b>Kommunföretagkoncernen</b>		
Eskilstuna Kommunföretag AB	556531-7293	100 %
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	556499-5909	100 %
City Fastigheter i Eskilstuna AB	556444-7679	100 %
Eskilstuna Logistik och Etablering AB	559048-6188	100 %
Destination Eskilstuna AB	556984-0480	100 %
<b>EEM-koncernen</b>		
Eskilstuna Energi och Miljö AB	556458-1907	100 %
Eskilstuna Energi och Miljö Elnät AB	556513-9556	100 %
Eskilstuna Energi och Miljö Ekeby AB	556939-9602	100 %
Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB	556935-7501	75 %
Eskilstuna Vindkraft AB	556458-1873	100 %
<b>ESEF-koncernen</b>		
Eskilstuna Strängnäs Elförsäljning AB	556964-8727	63 %
Eskilstuna Energi & Miljö Försäljning AB	556001-6882	100 %
SEVAB Energiförsäljning AB	556527-5772	100 %

## Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande betraktas poster av väsentligt värde som sällan är förekommande men viktiga att uppmärksamma vid jämförelser mellan perioder. Exploatering och reareultat tas upp som jämförelsestörande poster.

## Driftsredovisningen

Lönekostnader har belastats med ett personalomkostnads-pålägg på 39,8% som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar har belastats med verklig avskrivningskostnad och en intern kalkylränta på 2 % för årets kapitalbindning.

Internhyror och externa hyror debiteras respektive verksamhet. Omkostnader tillhörande lokal debiteras utifrån verklig förbrukning/nyttjande.

Kommunen innehar en central IT-enhet varvid IT-kostnader debiteras internt utifrån självkostnad.

Kommunen innehar en central måltidsorganisation varvid måltidspriser debiteras internt utifrån självkostnad.

## Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunkoncernen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Periodiseringar har skett enligt god redovisningssed.

## Skatteintäkter

Innevarande års preliminära skattebetalningar, den preliminära slutavräkningen för innevarande år samt korrigeringen av avräkningen avseende föregående år redovisas som intäkt innevarande år.

## Utdelningar

Utdelningar redovisas enligt kontantprincipen.

## Anslutningsavgifter

### Anslutningsavgifter exklusive VA-verksamhet

Avgifter för anslutning till nät för el, värme, bredband eller fjärrkyla intäktsredovisas vid tidpunkten för anslutningen till den del som inte avser att täcka framtida åtaganden. Eventuella avgiftsdelar som avser framtida åtaganden intäktsredovisas i den takt som åtagandet minskar enligt avtalet med kunden.

### Anläggningsavgifter i VA-verksamhet

Från och med 2011 periodiseras anläggningsavgifterna för VA-verksamheten i enlighet med den utvecklade praxisen hos VA-branschen. Periodiseringen sker enligt nedan:

År 1: 10 % för administrationskostnader och 1/50 av resterande 90 %. Totalt intäktsförs 11,8 % år 1. År 2-50: 1,8 % intäktsförs årligen.

## Bidrag

Prestationsbaserade bidrag som relaterar till om vissa mål uppnåtts eller handlingar genomförts periodiseras till den period då prestationen har utförts.

Prestationsbaserade bidrag som avser ett tidsbestämt projekt där nedlagda kostnader utgör ersättningsunderlag matchas mot de kostnader kommunen lägger ned under den fastslagna tidsperioden.

Icke prestationsbaserade bidrag intäktsförs i den period bidraget avser. Bidraget intäktsförs i sin helhet även om nedlagda kostnader inte motsvarar bidragets storlek.

Bidrag från staten som är hänförliga till en investering redovisas som en skuld och intäktsförs i en takt som återspeglar anläggningens nyttjande och förbrukning.

## Gatukostnadsersättningar till gator i exploateringsområden

Privata bidrag eller ersättningar som är direkt hänförliga till gator och andra allmänna tillgångar i exploateringsområden redovisas som intäkt direkt när investeringen är färdigställd enligt RKR R2.

## Bidrag till statlig infrastruktur

Bidrag som ges till staten och uppfyller kraven enligt Lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter redovisas som tillgång i balansräkningen. Upplösningen av bidraget sker med lika stora belopp under tiden för upplösningen, dock högst 25 år.

## Kostnader

### Löner och semesterlöneskuld

Lönekostnad redovisas i huvudsak enligt kontantmetoden.

Kommunens semesterlöneskuld till den anställde är de intjänade semesterdagar och okompenserad övertid som ännu inte tagits ut. Därpå ingår också upplupna arbetsgivaravgifter. Semesterlöneskulden redovisas som en kortfristig skuld och belastar det år de intjänas.

### Aktivering av egen tid

Kostnaden för egen personal som arbetar med investeringsprojekt ingår i tillgångens anskaffningsvärde. Kostnaden beräknas utifrån internt timpris och nedlagd tid. Tidredovisning används som grund för aktivering.

### Avskrivningar

Avskrivning sker från och med den tidpunkt då tillgången är färdig att tas i bruk. Avskrivningar sker linjärt och baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningstiden anpassas till den aktuella anläggningens eller komponentens speciella förutsättningar.

Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Uppskrivningar är inte tillåtet för materiella anläggningstillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas i normalfallet:

Immateriella anläggningstillgångar		
	Kommunen	Koncernen
System/plattformsutveckling	3 år	—
Programvara	3-5 år	—
Systemlicenser	Får ej överstiga kontraktstiden	

Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
	Kommunen	Koncernen
Mark	Obegränsad livslängd	
<b>Kommunala verksamhetsfastigheter och övrig mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
<i>För komponentuppdelade fastigheter används följande komponenter:</i>		
Markanläggning	60 år	10-60 år
Stomme och grund	100 år	50-100 år
Stomkompletteringar	50 år	50 år
Värme/sanitet	50 år	40-50 år
EL	40 år	40 år
Fasad	50 år	40-50 år
Fönster/dörrar	40 år	40-50 år
Köksinredning	30 år	25-30 år
Yttertak	40 år	25-40 år
Ventilation, styr, övervakning	25 år	25 år
Transport (hiss m m)	25 år	25 år
Restpost/övrig byggnation		25-50 år
Sanitet		15 år
	Kommunen	Koncernen

*För icke-komponentuppdelade kommunala fastigheter och övrig mark, byggnader och tekniska anläggningar används följande avskrivningstider:*

Exploateringsmark som ej ska avyttras	Obegränsad livslängd	
Civilt försvarsanläggningar	33 år	7-100 år
Bostadshus	50 år	7-100 år
Kajer, stenbryggor, broar, slussar	50 år	50 år
Stationsbyggnader, parkeringshus, industrispår	50 år	50 år
Hallar	33 år	33 år
Master, parkeringsplatser	20 år	20 år
Kommunala verksamhetsfastigheter, bättre kvalitet	50 år	50 år
Kommunala verksamhetsfastigheter, sämre kvalitet	5-10 år	5-33 år
Förbättringsutgifter på fastigheter ägda av annan (får inte överskrida avtalstiden)		

### Publika fastigheter

*Komponentuppdelade publika fastigheter:*

#### Gator

Gatukropp	50-100 år	50-100 år
Ytskikt exkl. toppbeläggning (plattor, sådd, kantstöd, skyltar etc.)	10-30 år	10-30 år
Ytskikt, toppbeläggning (asfalt)	10-50 år	10-50 år
Belysning m m exkl. armaturer	40 år	40 år
Övrigt	30 år	30 år

#### Broar, kajer, torg och parker

Byggnadsverk (bro, kaj, mur)	50 år	50 år
Ytskikt exkl. toppbeläggning (plattor, sådd, kantstöd, skyltar etc.)	30 år	30 år
Belysning m m exkl. armaturer	40 år	40 år
Övrigt	30 år	30 år

#### Övriga publika fastigheter:

Naturreservat, parkmark, kulturreservat	Obegränsad livslängd	
Trafikleder, belysning	33 år	33 år
Parkanläggningar, planteringar, dagvattendammar	10-33 år	10-33 år
Konstgräs	10 år	10 år

### Maskiner och Inventarier

	Kommunen	Koncernen
<b>Maskiner</b>		
Maskinstegar, slussportar, pråmar, tekniska anläggningar	33 år	33 år
Övriga maskiner	3-10 år	3-10 år
<b>Inventarier</b>		
Möbler och inredningsartiklar	3-15 år	3-15 år
<b>Bilar och andra transportmedel</b>	5-15 år	5-15 år
<b>Konst</b>	Obegränsad livslängd	

### Leasingavtal

Inga hyresavtal kortare än 20 år och under 20 prisbasbelopp redovisas som finansiell leasing. För anläggningstillgångar som omfattas av finansiell leasing har tillgången och skulden vid leasingavtalets ingående redovisats till det lägsta av tillgångens verkliga värde eller nuvärdet av minimileaseavgifterna av hela kontraktstidens leasingavgifter. Endast kapitaldelen av leasingavgiften har använts vid beräkningen.

Övriga icke uppsägningsbara hyresavtal redovisas som operativa leasingavtal.

### Säsongsvariationer

Semesterlöneskulden utgörs av ej uttagna semesterdagar. Ökning av semesterlöneskuld belastar resultatet och minskning medför positivt resultatpåverkan.

Andra säsongsvariationer är utdelning som redovisas enligt kontantprincipen.

### Finansiella tillgångar

Innehav avsedda för stadigvarande bruk redovisas som anläggningstillgång. Innehav ej avsedda för stadigvarande bruk redovisas som omsättningstillgång.

Utlåning till kommunala bolag redovisas som anläggningstillgång. Den del som förfaller inom ett år redovisas som omsättningstillgång.

Finansiella anläggningstillgångar som har ett tillförlitligt och bestående värde, som väsentligt överstiger bokfört värde får skrivas upp till högst detta värde. Beloppet får inte tas upp i resultaträkningen.

### Anläggningstillgångar

Som investeringsutgift för både immateriella och materiella tillgångar räknas anskaffningar med en varaktighet på minst tre år och med ett anskaffningsvärde om minst ett prisbasbelopp. Komponentavskrivning tillämpas på materiella anläggningstillgångar i enlighet med RKR R4.

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för plan-enliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

### Immateriella anläggningstillgångar

För immateriella anläggningstillgångar ska utgifterna beräknas på ett tillförlitligt sätt och uppgå till ett väsentligt värde. Därtill ska tillgången ge upphov till framtida ekonomiska fördelar som sannolikt tillfaller kommunen.

### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde och tas upp som en tillgång när de sannolikt kommer att medföra framtida ekonomiska fördelar eller servicepotential. Tillägg för värdehöjande investeringar ingår också i anskaffningsvärdet.

### Omsättningstillgångar

#### Exploateringsverksamhet

Utgifter för exploatering redovisas som omsättningstillgång. Försäljning redovisas mot resultaträkningen tillsammans med matchande kostnader (schablonkostnad enligt kalkyl) när äganderätten övergår till köparen.

Lager av tomter i exploateringsverksamheten som avses att förädlas och avyttras redovisas som omsättningstillgång.

Utgifter för tillgångar avsedda för stadigvarande bruk som ska kvarstå i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgång.

### Skuld för överskott i VA-verksamhet

VA-verksamheten regleras i Vattentjänstlagen, där självkostnadsprincipen anges som styrande. Om kunderna under räkenskapsåret fakturerats mer än de nödvändiga kostnaderna uppstår ett "överuttag". Ett överuttag kan nyttjas för täckande av högst tre år gamla underuttag, fonderas för framtida nyinvesteringar eller återbetalas till kunderna inom tre år. I förekommande fall är den i VA-särredovisningen redovisade investeringsfonden och ackumulerade skulden för övrigt överuttag legalt att betrakta som skulder till kundkollektivet.

### Avsättningar och ansvarsförbindelse

Avsättningar redovisas i balansräkningen när koncernen till följd av en inträffad händelse har en förpliktelse som härrör sig från ett kontrakt, lagstiftning eller annan laglig grund och det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas samt att utgiften är tillförlitligt uppskattad i storlek. Om förfallotid eller beloppets storlek är osäkert redovisas förpliktelsen som ansvarsförbindelse.

### Fordringar

Enligt lag om kommunal redovisning 6 kap 5§ ska omsättnings-tillgångar tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. För kundfordringar innebär det att fordringar tas upp till det belopp som beräknas inflyta.

### Osäkra kundfordringar

Inom de flesta områdena görs schablonmässiga uppbokningar av osäkra kundfordringar. I enskilda fall görs individuella bedömningar av förfallna fakturor av väsentligt belopp.

### Varulager

Lager inventeras, värderas och tas upp till det lägsta av anskaffningspris och återanskaffningsvärde.

### Finansiella skulder

Finansiella skulder delas in i kortfristiga och långfristiga skulder. Skulder som förfaller till betalning inom tolv månader redovisas som kortfristig skuld. Övriga finansiella skulder redovisas som långfristig skuld.

### Pensioner

*Kommunen:*

Pensioner redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pensioner inklusive löneskatt intjänade till och med 31 december 1997 behandlas som ansvarsförbindelse. Vid beräkning av pensionsskulden används Sveriges kommuner och landstings beräkningsmodell (RIPS21 version 2022). Utbetalning av pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Pensionsförmåner inklusive löneskatt som intjänats från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen och som avsättning i balansräkningen.

Den avgiftsbaserade delen av pensionsförmåner i pensionsavtalet KAP-KL utbetalas i sin helhet till kommunens anställda för individuell placering.

Bolagens pensioner intjänade före 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen.

Belopp i mnkr		Kommunkoncernen		Kommunen		Årsbudget
		2022	2021	2022	2021	
Verksamhetens intäkter	Not 1	3 839	3 576	1 661	1 612	2546
Jämförelsestörande intäkter	Not 2	427	278	410	291	—
Verksamhetens kostnader	Not 3	-10 229	-9 692	-8 787	-8 361	-9 610
Jämförelsestörande kostnader	Not 4	-142	-100	-138	-101	—
Avskrivningar	Not 5	-683	-624	-342	-326	-328
Skatt		-49	-41	—	—	—
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-6 838</b>	<b>-6 603</b>	<b>-7 196</b>	<b>-6 885</b>	<b>-7 392</b>
Skatteintäkter	Not 6	5 157	4 893	5 157	4 893	5 016
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	2 316	2 184	2 316	2 184	2 266
Jämförelsestörande statsbidrag och utjämning	Not 7	—	—	—	—	—
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>636</b>	<b>474</b>	<b>277</b>	<b>192</b>	<b>-110</b>
Finansiella intäkter	Not 8	15	8	246	273	343
Jämförelsestörande finansiella intäkter	Not 8	37	-4	37	9	—
Finansiella kostnader	Not 9	-105	-82	-108	-84	-87
<b>Resultatet efter finansiella poster</b>		<b>582</b>	<b>395</b>	<b>452</b>	<b>390</b>	<b>146</b>
Extraordinära intäkter		—	—	—	—	—
Extraordinära kostnader		—	—	—	—	—
<b>Årets resultat</b>	Not 10	<b>582</b>	<b>395</b>	<b>452</b>	<b>390</b>	<b>146</b>
<b>Årets resultat enligt balanskravet</b>		<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>436</b>	<b>316</b>	<b>146</b>
<b>Årets resultat exkl jämförelsestörande poster</b>		<b>260</b>	<b>221</b>	<b>143</b>	<b>191</b>	<b>71</b>

# Balansräkning

Belopp i mnkr		Kommunkoncernen		Kommunen	
		2022	2021	2022	2021
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	20	21	8	7
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 12	17 237	15 854	7 912	7 406
Maskiner och inventarier	Not 13	462	444	327	310
Finansiella anläggningstillgångar	Not 14	117	127	6 009	5 362
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>17 836</b>	<b>16 446</b>	<b>14 257</b>	<b>13 085</b>
<b>BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>	Not 15	<b>124</b>	<b>133</b>	<b>124</b>	<b>133</b>
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>124</b>	<b>133</b>	<b>124</b>	<b>133</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	Not 16	280	224	164	146
Fordringar	Not 17	1 356	1 161	2 284	1 995
Kortfristiga placeringar	Not 18	0	—	—	—
Kassa och bank		578	280	572	277
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 214</b>	<b>1 665</b>	<b>3 020</b>	<b>2 418</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>20 174</b>	<b>18 244</b>	<b>17 400</b>	<b>15 636</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital					
Ingående eget kapital		5 498	5 010	4 004	3 531
Årets resultat		582	395	452	390
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)		200	—	200	—
Justering		-1	395	—	390
<b>Summa eget kapital</b>	Not 19	<b>6 080</b>	<b>5 498</b>	<b>4 455</b>	<b>4 004</b>
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	Not 20	158	155	152	148
Andra avsättningar	Not 21	386	359	6	9
<b>Summa avsättningar</b>		<b>543</b>	<b>514</b>	<b>158</b>	<b>157</b>
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 22	9 365	8 494	9 135	8 223
Kortfristiga skulder	Not 23	4 185	3 738	3 652	3 252
<b>Summa skulder</b>		<b>13 551</b>	<b>12 232</b>	<b>12 786</b>	<b>11 476</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>20 174</b>	<b>18 244</b>	<b>17 400</b>	<b>15 636</b>
Ställda panter	Not 24	14	14	—	—
Ansvarsförbindelser	Not 25	2 089	2 188	2 764	2 833
Leasingåtaganden		2 297	2 577	2 303	2 388

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	582	395	452	390
Justering för ej likvidpåverkande poster	715	254	399	341
	<i>Not 26</i>			
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>1 297</b>	<b>650</b>	<b>851</b>	<b>731</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-195	-275	-289	-383
Ökning/minskning förråd och varulager	-57	9	-18	-1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	447	121	400	103
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>1 492</b>	<b>505</b>	<b>943</b>	<b>449</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-6	-3	-3	-1
Investering i materiella anläggningstillgångar	-2 133	-1 818	-913	-1 040
Investeringsbidrag	24	—	8	-76
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	60	90	16	65
Förvärv av finansiella tillgångar	-1	-17	—	—
Avyttring av finansiella tillgångar	—	—	—	14
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-2 056</b>	<b>-1 748</b>	<b>-892</b>	<b>-1 038</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>				
Ökning av långfristiga skulder	847	1 150	—	1 299
Minskning av långfristiga skulder	—	—	888	—
Ökning av långfristiga fordringar	13	—	-645	-804
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>861</b>	<b>1 150</b>	<b>243</b>	<b>495</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>297</b>	<b>-94</b>	<b>295</b>	<b>-94</b>
Likvida medel vid årets början	280	374	277	371
Likvida medel vid årets slut	578	280	572	277
Förändring av likvida medel	297	-94	295	-94

## Kommunkoncernen Kommunen

### Not 1 Verksamhetens intäkter

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	1 677	1 464	264	238
Taxor och avgifter	489	477	214	213
Hyror och arrenden	902	821	423	378
Erhållna statsbidrag och andra bidrag	760	782	760	783
Övriga intäkter	11	32	–	–
<b>Summa</b>	<b>3 839</b>	<b>3 576</b>	<b>1 661</b>	<b>1 612</b>

### Not 2 Jämförelsestörande intäkter

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Reavinster vid försäljning av materiella anl.tillgångar	60	90	16	65
Exploateringsintäkter	329	136	356	176
Extra ersättningar pga Covid-19	38	52	38	50
<b>Summa</b>	<b>427</b>	<b>278</b>	<b>410</b>	<b>291</b>

### Not 3 Verksamhetens kostnader

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader	4 083	4 010	3 689	3 594
Sociala avgifter	1 386	1 317	1 228	1 188
Pensionskostnader	406	382	366	349
Aktiverade personalutgifter	-50	-41	-13	-9
Material och tjänster	2 789	2 475	1 885	1 674
Köp av huvudverksamhet	1 069	1 009	1 077	1 012
Lämnade bidrag	545	541	557	552
<b>Summa</b>	<b>10 229</b>	<b>9 692</b>	<b>8 787</b>	<b>8 361</b>

### Not 4 Jämförelsestörande kostnader

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Exploateringskostnader	54	48	54	50
Realisationsförlust/utrangering	0	0	0	0
Extra kostnader pga Covid-19	38	52	38	50
Inlösen ansvarsförbindelse pension	46	–	46	–
Andra avsättningar	4	–	–	–
<b>Summa</b>	<b>142</b>	<b>100</b>	<b>138</b>	<b>101</b>

### Not 5 Avskrivningar

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar enligt plan	671	624	342	326
- varav immateriella tillgångar	6	7	2	2
- varav fastighet och anläggningar	537	510	251	248
- varav inventarier	97	98	65	67
Nedskrivning av fastighet och anläggningar	43	9	24	9
<b>Summa</b>	<b>683</b>	<b>624</b>	<b>342</b>	<b>326</b>

## Kommunkoncernen Kommunen

### Not 6 Skatteintäkter

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Kommunalskatt, preliminär skattebetalning	4 997	4 753	4 997	4 753
Slutavräkningsdifferens föregående år	126	122	126	122
Preliminär slutavräkning innevarande år	34	18	34	18
<b>Summa</b>	<b>5 157</b>	<b>4 893</b>	<b>5 157</b>	<b>4 893</b>

### Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	1 537	1 426	1 537	1 426
Kostnadsutjämningsbidrag	250	222	250	222
LSS-utjämning	-1	6	-1	6
Regleringsbidrag	297	318	297	318
Kommunal fastighetsavgift	208	199	208	199
Generella bidrag från staten	25	14	25	14
<b>Summa</b>	<b>2 316</b>	<b>2 184</b>	<b>2 316</b>	<b>2 184</b>

### Not 8 Finansiella intäkter

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Räntor på lån till kommunala bolag	–	–	92	72
Övriga ränteintäkter	6	2	2	0
Utdelning från kommunala bolag	–	–	141	192
Aktieutdelning i externa bolag	8	3	8	3
Övriga finansiella intäkter	2	3	4	6
<b>Summa</b>	<b>15</b>	<b>8</b>	<b>246</b>	<b>273</b>
Inlösen ansvarsförbindelse pension	37	–	37	–
Rearesultat	–	-4	–	9
<b>Summa jämförelsestörande finansiella intäkter</b>	<b>37</b>	<b>-4</b>	<b>37</b>	<b>9</b>

### Not 9 Finansiella kostnader

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Räntor på lån och finansiell leasing	103	81	106	82
Ränta pensionsavsättning	2	1	2	1
Övriga finansiella kostnader	1	0	1	0
<b>Summa</b>	<b>105</b>	<b>82</b>	<b>108</b>	<b>84</b>



## Kommunkoncernen Kommunen

**Not 10** Mot balanskravet redovisat resultat

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	—	—	452	390
Justering för realisationsresultat	—	—	-16	-73
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	—	—	436	316
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>436</b>	<b>316</b>
<b>Öronmärkta pengar (gäller endast kommunen)</b>			<b>Förändr.</b>	<b>UB</b>
			<b>2022</b>	<b>2022-12</b>
Resultatbuffert	—	—	-80	0
Modern kommun	—	—	-2	8
Byggbonus, marksaneringsfond	—	—	-10	0
Över-/underskott nämnderna	—	—	48	74
<b>Summa totalt</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-44</b>	<b>82</b>

**Not 11** Immateriella anläggningstillgångar

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	73	70	17	16
Ingående avskrivningar	-52	-45	-10	-8
Ingående nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
Årets nyanskaffningar	6	3	3	1
Årets utrangering av anskaffningsvärde	-4	—	—	—
Årets omklassificering av anskaffningsvärde	—	—	—	—
Årets avskrivningar	-6	-7	-2	-2
Årets utrangering av ackumulerade avskrivningar	4	—	—	—
Årets omklassificering av ackumulerade avskrivningar	—	—	—	—
Årets nedskrivningar	—	—	—	—
Årets återläggning av nedskrivning	—	—	—	—
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>74</b>	<b>73</b>	<b>21</b>	<b>17</b>
Utgående avskrivningar	-54	-52	-12	-10
Utgående nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>8</b>	<b>7</b>
<b>Pågående immateriella</b>				
Ingående nedlagda utgifter	0	—	—	—
Årets nedlagda utgifter	0	0	—	—
Årets omklassificering	—	—	—	—
Årets utrangering och avyttring	—	—	—	—
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Utgående bokfört värde immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

## Kommunkoncernen Kommunen

**Not 12** Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
<b>Kommunal markreserv</b>				
Ingående anskaffningsvärde	256	258	256	258
Ingående avskrivningar	-26	-25	-26	-25
Ingående nedskrivningar	-7	-7	-7	-7
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>222</b>	<b>226</b>	<b>222</b>	<b>226</b>
Årets nyanskaffningar	51	—	51	—
Årets utrangering av anskaffningsvärde	-36	—	-36	—
Årets omklassificering av anskaffningsvärde	—	-2	—	-2
Årets avskrivningar	-1	-2	-1	-2
Årets utrangering av ackumulerade avskrivningar	6	—	6	—
Årets omklassificering av ackumulerade avskrivningar	—	—	—	—
Årets nedskrivningar	-13	—	-13	—
Årets återläggning av nedskrivning	—	—	—	—
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>271</b>	<b>256</b>	<b>271</b>	<b>256</b>
Utgående avskrivningar	-22	-26	-22	-26
Utgående nedskrivningar	-20	-7	-20	-7
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>229</b>	<b>222</b>	<b>229</b>	<b>222</b>
<b>Kommunala verksamhetsfastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	5 121	4 723	5 121	4 723
Ingående avskrivningar	-2 205	-2 092	-2 205	-2 092
Ingående nedskrivningar	-9	—	-9	—
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>2 916</b>	<b>2 631</b>	<b>2 916</b>	<b>2 631</b>
Årets nyanskaffningar	802	398	802	398
Årets utrangering av anskaffningsvärde	-33	-2	-33	-2
Årets omklassificering av anskaffningsvärde	—	2	—	2
Årets avskrivningar	-115	-114	-115	-114
Årets utrangering av ackumulerade avskrivningar	28	2	28	2
Årets omklassificering av ackumulerade avskrivningar	—	—	—	—
Årets nedskrivningar	-11	-9	-11	-9
Årets återläggning av nedskrivning	—	—	—	—
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>5 890</b>	<b>5 121</b>	<b>5 890</b>	<b>5 121</b>
Utgående avskrivningar	-2 292	-2 205	-2 292	-2 205
Utgående nedskrivningar	-20	-9	-20	-9
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 579</b>	<b>2 907</b>	<b>3 579</b>	<b>2 907</b>

Kommunkoncernen Kommunen

Not 12 forts.

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
<b>Publika fastigheter (Gator, vägar, parker)</b>				
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>2 040</b>	<b>1 961</b>	<b>2 040</b>	<b>1 961</b>
Ingående avskrivningar	-770	-712	-770	-712
Ingående nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>1 270</b>	<b>1 249</b>	<b>1 270</b>	<b>1 249</b>
Årets nyanskaffningar	119	79	119	79
Årets utrangering av anskaffningsvärde	—	—	—	—
Årets omklassificering av anskaffningsvärde	—	—	—	—
Årets avskrivningar	-63	-58	-63	-58
Årets utrangering av ackumulerade avskrivningar	—	—	—	—
Årets omklassificering av ackumulerade avskrivningar	—	—	—	—
Årets nedskrivningar	—	—	—	—
Årets återläggning av nedskrivning	—	—	—	—
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 159</b>	<b>2 040</b>	<b>2 159</b>	<b>2 040</b>
Utgående avskrivningar	-833	-770	-833	-770
Utgående nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 326</b>	<b>1 270</b>	<b>1 326</b>	<b>1 270</b>
<b>Övriga byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	13 011	12 045	2 084	1 859
Ingående avskrivningar	-4 272	-3 966	-279	-205
Ingående nedskrivningar	-58	-58	—	—
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>8 681</b>	<b>8 020</b>	<b>1 805</b>	<b>1 654</b>
Årets nyanskaffningar	433	420	182	225
Årets utrangering av anskaffningsvärde	-16	-64	-9	—
Årets omklassificering av anskaffningsvärde	965	463	—	—
Årets avskrivningar	-358	-334	-72	-74
Årets utrangering av ackumulerade avskrivningar	8	48	7	—
Årets omklassificering av ackumulerade avskrivningar	-13	—	-13	—
Årets nedskrivningar	-7	—	—	—
Årets återläggning av nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>14 395</b>	<b>13 011</b>	<b>2 258</b>	<b>2 084</b>
Utgående avskrivningar	-4 634	-4 272	-358	-279
Utgående nedskrivningar	-66	-58	—	—
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>9 695</b>	<b>8 681</b>	<b>1 900</b>	<b>1 805</b>
<i>Finansiella leasingavtal ingår med ett bokfört värde om 962 mnkr i kommunen och lika värde i koncernen.</i>				
<b>Pågående ny-, till- och ombyggnad</b>				
Ingående bokfört värde	2774	2109	1202	925
Årets nyanskaffningar	615	1159	-325	277
Årets omklassificering	-970	-470	0	0
Årets försäljning/utrangering, anskaffningar	-12	-24	0	0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2 407</b>	<b>2 774</b>	<b>878</b>	<b>1 202</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	37	36	31	30
<b>Utgående bokfört värde Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>17 237</b>	<b>15 854</b>	<b>7 912</b>	<b>7 406</b>

Kommunkoncernen Kommunen

Not 13 Maskiner och inventarier

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
<b>Maskiner</b>				
Ingående anskaffningsvärde	19	16	19	16
Ingående avskrivningar	-10	-9	-10	-9
Ingående nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>7</b>
Årets nyanskaffningar	2	4	2	4
Årets utrangering av anskaffningsvärde	—	-0	—	-0
Årets omklassificering av anskaffningsvärde	—	—	—	—
Årets utrangering av ackumulerade avskrivningar	—	0	—	0
Årets omklassificering av ackumulerade avskrivningar	—	—	—	—
Årets nedskrivningar	—	—	—	—
Årets återläggning av nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>22</b>	<b>19</b>	<b>22</b>	<b>19</b>
Utgående avskrivningar	-11	-10	-11	-10
Utgående nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>9</b>
<b>Inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	1 522	1 464	1 127	1 089
Ingående avskrivningar	-1 092	-1 021	-831	-783
Ingående nedskrivningar	-1	-1	-1	-1
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>429</b>	<b>442</b>	<b>295</b>	<b>305</b>
Årets nyanskaffningar	103	80	74	55
Årets utrangering av anskaffningsvärde	-21	-28	-13	-18
Årets omklassificering av anskaffningsvärde	4	5	—	—
Årets avskrivningar	-96	-97	-64	-66
Årets utrangering av ackumulerade avskrivningar	20	26	13	18
Årets omklassificering av ackumulerade avskrivningar	—	—	—	—
Årets nedskrivningar	—	—	—	—
Årets återläggning av nedskrivningar	—	—	—	—
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1 609</b>	<b>1 522</b>	<b>1 188</b>	<b>1 127</b>
Utgående avskrivningar	-1 167	-1 092	-882	-831
Utgående nedskrivningar	-1	-1	-1	-1
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>440</b>	<b>429</b>	<b>305</b>	<b>295</b>
<b>Pågående arbeten, maskiner och inventarier</b>				
Ingående bokfört värde	6	4	6	4
Årets nyanskaffningar	6	2	6	2
Årets omklassificering	—	—	—	—
Årets försäljning/utrangering, anskaffningar	—	—	—	—
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>6</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	10	9	8	8
<b>Utgående bokfört värde maskiner och inventarier</b>	<b>462</b>	<b>444</b>	<b>327</b>	<b>310</b>

Kommunkoncernen Kommunen

**Not 14** Finansiella anläggningstillgångar

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
<b>Aktier och andelar i kommunens koncernföretag</b>				
E-a Kommunföretag AB	—	—	11	11
ELP4	—	—	0	0
Energikontoret i Mälardalen AB	—	—	—	—
<b>Summa</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
<b>Aktier och andelar i övriga företag</b>				
Kommuninvest ekonomisk förening	59	57	59	57
Bostadsrätter	17	17	17	17
Create Business Incubator Mälardalen AB	—	0	—	0
Energikontoret i Mälardalen AB	0	0	0	0
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	—	0	—	0
<b>Summa</b>	<b>76</b>	<b>74</b>	<b>76</b>	<b>74</b>
<b>Utlåning via internbank till kommunala bolag</b>				
E-a Kommunfastigheter AB	—	—	3 830	3 232
E-a Strängnäs Energi & Miljö AB	—	—	100	100
E-a Energi & Miljö AB	—	—	1 435	1 490
E-a Energi & Miljö Elnät AB	—	—	425	350
E-a Vindkraft AB	—	—	107	74
E-a Logistik AB	—	—	25	31
<b>Summa</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5 922</b>	<b>5 277</b>
<b>Övriga långfristiga fordringar</b>				
Övriga långfristiga fordringar	40	54	—	—
<b>Summa totalt</b>	<b>117</b>	<b>127</b>	<b>6 009</b>	<b>5 362</b>

Kommunkoncernen Kommunen

**Not 15** Bidrag till statlig infrastruktur

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
Ackumulerat bidrag	184	178	184	178
Ackumulerad upplösning	-51	-43	-51	-43
Ingående bokfört värde	133	135	133	135
Årets bidrag till statlig infrastruktur	-2	6	-2	6
Årets indexuppräknning	—	—	—	—
Årets upplösning	-7	-7	-7	-7
<b>Summa</b>	<b>124</b>	<b>133</b>	<b>124</b>	<b>133</b>
<b>varav</b>				
<b>Citybanan</b>				
Totalt bidragsbelopp	123	123	123	123
Totalt upplöst	-49	-44	-49	-44
(därav årets upplösning)	-5	-5	-5	-5
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>74</b>	<b>79</b>	<b>74</b>	<b>79</b>
<b>Tågdepån i Eskilstuna</b>				
Totalt bidragsbelopp	20	20	20	20
Totalt upplöst	-2	-2	-2	-2
(därav årets upplösning)	-1	-1	-1	-1
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>18</b>
<b>GC Sundbyholm</b>				
Totalt bidragsbelopp	21	21	21	21
Totalt upplöst	-5	-4	-5	-4
(därav årets upplösning)	-1	-1	-1	-1
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>17</b>
<b>Väg 899 Kjula, GC Kvicksund, E-A (väg 53)*</b>				
Totalt bidragsbelopp	18	20	18	20
Totalt upplöst	-2	-1	-2	-1
(därav årets upplösning)	-1	-1	-1	-1
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>16</b>	<b>19</b>	<b>16</b>	<b>19</b>

Samtliga bidragen upplöses på 25 år.

\*Väsentlighetsprincipen har använts. Väg 899=8 mnkr, GC Kvicksund=7,2 mnkr, Väg 53=5 mnkr

**Not 16** Förråd, lager och exploateringsområden

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
Förråd, lager	127	96	10	18
<b>Exploateringsområden</b>				
Ingående värde	128	139	128	139
Årets utgifter	41	41	41	41
Omklassificering	-	-	-	-
Uttag exploateringsområden	-16	-52	-16	-52
<b>Summa</b>	<b>153</b>	<b>128</b>	<b>153</b>	<b>128</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>280</b>	<b>224</b>	<b>164</b>	<b>146</b>

Kommunkoncernen Kommunen

**Not 17** Fordringar

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	188	189	89	79
Statsbidragsfordringar och andra fordringar på staten	35	49	35	49
Skattefordringar	49	46	—	—
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	901	656	764	523
Kortfristig utlåning till kommunala bolag	—	—	1 272	1 139
Övriga kortfristiga fordringar	183	221	124	205
<b>Summa</b>	<b>1 356</b>	<b>1 161</b>	<b>2 284</b>	<b>1 995</b>

**Not 18** Kortfristiga placeringar – Inget att rapportera

**Not 19** Eget kapital

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Ingående balans	5 498	5 010	4 004	3 531
Årets resultat	582	395	452	390
- varav resultatutjämningsreserv (RUR)	200	—	200	—
Byte av redovisningsprincip	—	83	—	83
Justering	-1	10	—	—
<b>Summa</b>	<b>6 080</b>	<b>5 498</b>	<b>4 455</b>	<b>4 004</b>

**Not 20** Avsättningar för pensioner

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	150	146	144	140
Avsättningar för särskild avtalspension, visstidspension mm	8	9	8	9
<b>Summa</b>	<b>158</b>	<b>155</b>	<b>152</b>	<b>148</b>

Antal visstidspension	2022	2021	2022	2021
Förtroendevalda	3	3	3	3
Tjänstemän	—	—	—	—

Förändring av Avsättning för pensioner	2022	2021	2022	2021
Ingående avsättning	155	140	148	133
Pensionsutbetalningar	-7	-8	-7	-8
Nyintjänad pension	9	10	9	10
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3	2	3	2
Förändring av löneskatten	1	3	1	3
Ändring av försäkringstekniska grunder	—	3	—	3
Övrigt	-2	5	-2	5
<b>Utgående avsättning</b>	<b>158</b>	<b>155</b>	<b>152</b>	<b>148</b>

Kommunkoncernen Kommunen

**Not 21** Andra avsättningar

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Uppskjuten skatt	373	351	—	—
Avsättning för bidrag till statlig infrastruktur	2	9	2	9
Övrigt*	11	—	4	—
<b>Summa</b>	<b>386</b>	<b>359</b>	<b>6</b>	<b>9</b>

\*Avsättning 2022, tvist (4,2 mnr)

**Not 22** Långfristiga skulder

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Nordea koncernkonto				
Lån i banker och kreditinstitut	8 451	7 777	8 092	7 318
Övriga långfristiga skulder	220	176	—	—
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	61	38	61	38
Finansiell Leasing	634	503	982	868
<b>Summa</b>	<b>9 365</b>	<b>8 494</b>	<b>9 135</b>	<b>8 223</b>

Beviljad checkkredit	500	500	500	500
Genomsnittlig ränta	0	0	0	0
Genomsnittlig räntebindningstid, år	3	3	3	3

**Lån som förfaller inom:**

1 år	2 043	1 724	1 943	1 624
1-3 år	3 356	2 808	3 197	2 708
3-5 år	3 220	3 194	3 020	2 935
5 > år	1 815	1 715	1 815	1 615

**Not 23** Kortfristiga skulder

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1 983	1 664	1 883	1 564
Leverantörsskulder	583	558	345	309
Övriga kortfristiga skulder	494	479	533	577
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 125	1 038	891	801
<b>Summa</b>	<b>4 185</b>	<b>3 738</b>	<b>3 652</b>	<b>3 252</b>

**Not 24** Ställda panter

Belopp (mnr)	2022	2021	2022	2021
<b>För egna avsättningar och skulder</b>				
Fastighetsinteckningar	14	14	—	—
<b>Summa</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

Kommunkoncernen Kommunen

**Not 25** Ansvarsförbindelser, eventalförpliktelser

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
Pensionsförpliktelser				
Pensionsåtagande intjänade före 1998	1 299	1 377	1 299	1 377
Löneskatt på pensionsåtagande intjänade före 1998	315	334	315	334
Pensionsavtal för förtroendevalda (Visstidspension)	12	13	12	13
Löneskatt på pensionsavtal för förtroendevalda (Visstidspension)	3	3	3	3
<b>Summa</b>	<b>1 629</b>	<b>1 727</b>	<b>1 629</b>	<b>1 727</b>

Förändring av Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 samt förtroendevalda	2022	2021	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse	1 727	1 762	1 727	1 762
Pensionsutbetalningar	-83	-85	-83	-85
Nyintjänad pension	-1	-4	-1	-4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	41	25	41	25
Förändring av löneskatten	-19	-7	-19	-7
Ändring av försäkringstekniska grunder	—	41	—	41
Övrigt	-36	-6	-36	-6
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>1 629</b>	<b>1 727</b>	<b>1 629</b>	<b>1 727</b>

Antal visstidspension	2022	2021	2022	2021
Förtroendevalda	9	7	9	7
<b>Borgensåtaganden</b>				
Kommunala bolag	—	—	664	629
Föreningar och kooperativ	—	2	—	2
Egna hem (förlustansvar gentemot staten)	—	0	—	0
Campus i Eskilstuna (hyresgaranti)	460	460	460	460
Hjälmarens vattenförbund	10	10	10	10
<b>Summa</b>	<b>460</b>	<b>462</b>	<b>1 134</b>	<b>1 100</b>

**Kommuninvest i Sverige AB**

Eskilstuna Kommun har i februari 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Eskilstuna Kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Eskilstuna Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 10 544 821 327 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 10 640 752 858 kronor.

Kommunkoncernen Kommunen

**Not 26** Justering för ej likvidpåverkande poster

Belopp (mnkr)	2022	2021	2022	2021
Justering för av- och nedskrivningar	671	641	355	326
Justering för avsättningar	30	44	1	2
Justering för utrangeringar	55	42	37	0
Justering för reavinst, materiella anläggningstillgångar	-60	-90	-16	-64
Justering för finansiella anläggningstillgångar	—	-10	—	—
Justering för reavinst, finansiella anläggningstillgångar	—	—	—	-9
Justering för bidrag till statlig infrastruktur	2	2	2	-6
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	7	—	7	7
Justering för upplösning av investeringsbidrag	—	—	-2	1
Justering för omklassificeringar materiella anläggningstillgångar	13	-468	13	—
Justering för årets uppskrivning	0	0	—	—
Justering för bokning direkt mot eget kapital	-4	93	—	83
<b>Summa</b>	<b>715</b>	<b>254</b>	<b>399</b>	<b>341</b>

**Övriga tilläggsupplysningar**

Pensionsförpliktelser	2022	2021	2022	2021
<b>Förmånsbaserad ålderspension (FÅP) tryggas genom försäkring hos KPA samt Skandia.</b>				
Pensionsförpliktelse som tryggats i försäkring	728	657	728	657
Överskottsfond hos KPA samt Skandia, Utgående kapital (mnkr)	6	44	6	44
Aktualiseringsgrad (%)	96	96	96	96

Leasingåtaganden*	2022	2021	2022	2021
-------------------	------	------	------	------

Nominella värden av framtida minimi-leaseavgifter, avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelas sig enligt följande:

<b>Finansiella leasingavtal: Fastigheter</b>				
Totala minimi-leaseavgifter	38	38	1 462	1 258
Nuvärde minimi-leaseavgifter	23	23	1 245	1 074
Förfaller till betalning inom ett år	1	1	47	39
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	4	3	191	159
Förfaller till betalning senare än fem år	6	7	744	671
<b>Summa</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>982</b>	<b>869</b>

<b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:</b>				
Förfaller till betalning inom ett år	352	371	227	232
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	893	922	543	551
Förfaller till betalning senare än fem år	1 041	1 273	551	735
<b>Summa</b>	<b>2 286</b>	<b>2 566</b>	<b>1 321</b>	<b>1 519</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>2 297</b>	<b>2 577</b>	<b>2 303</b>	<b>2 388</b>

Upplysning om kostnad (tkr) för räkenskapsrevision	2022	2021	2022	2021
Total kostnad för räkenskapsrevision	—	—	358	344
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	—	—	200	200

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning. Uppgift lämnas endast för kommunen.

# Driftredovisning för Eskilstuna kommun

NÄMNDER Belopp i mnkr	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnader	Nettokost- nader före- gående år	Budget helår	Avvikelse inkl. över-/under- skott mot budget
Kommunstyrelsen	69	-515	-446	-391	-462	16
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	251	-710	-459	-497	-459	-0
Kommunrevision	—	-3	-3	-3	-3	-0
Förskolenämnden	123	-782	-659	-635	-679	20
Grundskolenämnden	250	-1 605	-1 354	-1 268	-1 355	0
Gymnasienämnden	34	-431	-397	-384	-399	2
Kultur- och fritidsnämnden	81	-398	-318	-314	-320	3
Miljö- och räddningstjänstnämnden	23	-115	-91	-89	-94	2
Serviceämnden	759	-750	10	17	5	5
Stadsbyggnadsnämnden	157	-562	-405	-359	-410	5
Socialnämnden	79	-699	-620	-646	-595	-25
Torshälla stads nämnd	2	-48	-46	-46	-50	4
Valnämnden	3	-8	-5	-1	-6	1
Vård- och omsorgsnämnden	486	-2 513	-2 028	-1 965	-2 028	0
Överförmyndarnämnden	4	-16	-12	-12	-13	1
<b>SUMMA</b>	<b>2 321</b>	<b>-9 154</b>	<b>-6 833</b>	<b>-6 591</b>	<b>-6 867</b>	<b>34</b>

KOMMUNGEMENSAMMA KOSTNADER Belopp i mnkr	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnader	Nettokost- nader före- gående år	Budget helår	Avvikelse jämfört med budget
Fastighetsenheten	220	-224	-4	-20	-2	-1
Mark och fastighet	443	-138	305	185	68	237
Kommunstyrelsen/ Centrala poster	-50	-61	-111	-7	-67	-45
Mandatperiodsprojekt	-61	-0	-61	-48	-83	22
Vindkraft	8	-9	-2	-3	—	-2
Finansiella leasingavtal	—	-7	-7	-3	-3	-4
Facklig verksamhet	1	-2	-1	0	-0	-1
Personalomkostnader	—	1	1	2	-0	1
Pensionsfinansiering	—	-88	-88	-95	-105	17
Försäkring/säkerhet	—	-17	-17	-7	-12	-5
Budgetregleringsposter	0	-2	-2	-1	—	-2
Friskolor och interkommunala ersättningar	114	-569	-454	-418	-498	43
Skolpeng	43	-1	41	52	62	-21
Interna räntor	—	111	111	111	98	13
Kommungemensamma statsbidrag	-5	—	-5	-5	0	-5
Över-/underskott	—	-51	-51	-51	—	-51
Eliminering finansnetto i driften	—	-19	-19	17	—	-35
Justering av interna poster mellan nämnderna	-529	529	—	—	—	—
<b>Summa övriga kommungemensamma kostnader</b>	<b>184</b>	<b>-547</b>	<b>-363</b>	<b>-293</b>	<b>-542</b>	<b>162</b>
<b>SUMMA VERKSAMHETENS DRIFTNETTO</b>	<b>2 505</b>	<b>-9 701</b>	<b>-7 196</b>	<b>-6 885</b>	<b>-7 409</b>	<b>196</b>

För mer detaljerad information om driftsredovisningen se avsnittet resultat och ekonomisk ställning i förvaltningsberättelsen

**KSKF-beslutade**

Nämnd/Förvaltning, belopp i mnkr	Utgift	Inkomst	Nettoutgift	Budget	Avvikelse jämfört med budget
Kommunstyrelsen					
Kommunledningskontoret					
Fastighets- och exploateringsenheten och centrala poster	716	16	701	1 255	554
- varav förskoleverksamhet	25	—	25	60	35
- varav grundskoleverksamhet	254	—	254	414	160
- varav gymnasieverksamhet	180	—	180	84	-96
- varav gemensam skolverksamhet	—	—	—	94	94
- varav vård- och omsorgsverksamhet	102	16	86	102	16
- varav social	—	—	—	—	—
- varav räddningstjänstverksamhet	—	—	—	—	—
- varav stadsbyggnadsverksamhet	—	—	—	—	—
- varav Kultur- och fritidsverksamhet	—	—	—	—	—
- varav kök(serviceförvaltningen)	—	—	—	—	—
- varav övriga fastigheter och lokaler	125	-	125	209	84
- varav exploaterings- och markinvesteringar	30	-	30	292	262
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	—	—	—	—	—
Kultur och fritidsnämnden	11	—	11	51	40
Miljö- och räddningstjänstnämnden	3	—	3	2	-1
Servicenämnden	—	—	—	—	—
Socialnämnden	—	—	—	—	—
Stadsbyggnadsnämnden	95	8	87	124	37
- varav kommunala	101	8	92	121	29
- varav medfinansiering till statlig infrastruktur	-6	—	-6	2	8
Torshälla stads nämnd	19	1	18	36	18
<b>SUMMA</b>	<b>843</b>	<b>25</b>	<b>819</b>	<b>1 468</b>	<b>649</b>
Varav leasade objekt	170		170		

För mer detaljerad information om investeringsredovisningen se avsnittet resultat och ekonomisk ställning i förvaltningsberättelsen

# Exploateringsredovisning

Belopp i mnkr		Totalprognos				Ack utfall 2022-12-31			
		Inkomster	Utgifter	Investeringar (netto)	Projektresultat	Inkomster	Utgifter	Investeringar (netto)	Projektresultat
<b>Pågående arbetsområden/infrastruktur</b>									
48010	Expl. Eskilstuna Logistikpark, Kjula	577	211	317	49	416	200	269	-53
48466	Expl. Källsta industriområde fr.o.m. 2017	62	6	11	45	15	1	4	10
48468	Expl. Torlunda 1:271 m.fl., Folkesta industriområde	85	73	4	8	–	–	0	-0
48474	Expl. Torshälla 4:45, Gjutaren	9	12	18	-22	–	–	–	–
48921	GK Expl. Mesta 6:40	0	0	2	-2	0	0	2	-2
48925	GK Expl. Vapnet 3 bostäder äb	–	5	2	-7	1	–	-1	2
48926	GK Expl. Vulkanen 3	–	0	–	-0	–	–	0	-0
48927	GK Expl. Hyndeved 22:85	0	2	12	-14	0	–	1	-1
48929	GK Expl. Lagmannen 2 och 3	1	0	0	1	–	–	0	-0
48934	GK Expl. Speditören m.fl. Sveaplan	–	0	–	-0	–	–	–	–
48935	GK Expl. Lagersberg 1:12, etapp 5	–	0	0	-0	–	–	-1	1
48936	GK Expl. Borsökna 1:304, bostäder	1	0	2	-1	1	1	1	-0
48937	GK Expl. Valsverket 3, 4 och 5, bostäder	–	0	–	-0	–	–	0	-0
<b>Pågående bostäder</b>									
48301	Expl. Odlares Trumtorp	33	26	3	3	33	26	-1	8
48411	Expl. Hällsta 6:1 Tandlavägen bostäder	8	2	4	2	8	1	4	4
48416	Expl. Torshälla 5:8 Granbacken bostäder	27	4	11	12	–	–	–	–
48421	Expl. Gillet 1 endast bostäder	29	14	5	11	29	11	1	18
48426	Expl. Slagsta 1:13, Olofslund	41	3	8	30	41	3	4	34
48429	Expl. Djursta bostäder	44	10	18	16	44	8	17	18
48440	Expl. Torshälla 5:8, Bjällersta, bostäder	16	9	5	2	3	3	3	-3
48445	Expl. Hällby-Ökna 1:220, Hagaholmsvägen	23	1	2	21	21	1	0	20
48446	Expl. Hällby 18:1, Vattentornet bostäder	16	2	7	7	0	–	–	0
48455	Expl. Eskilshem 4:1, Kapellbacken bostäder	13	2	6	5	13	2	2	9
48463	Expl. Valören 2, bostäder	55	13	7	35	–	–	1	-1
48464	Expl. Valhalla 1:1 Notarien 13-18, Årby norra bostäder	103	12	90	1	103	12	1	90
48465	Expl. Ångsholmen 1:2, Östra Ångsholmen fritidsomr	100	8	25	67	–	–	–	–
48467	Expl. Nötknäpparen 26 mfl	45	34	2	9	10	4	0	6
48470	Expl. Husby-Rekarne 3:14, 3:78, 3:13, 3:29 bostäder	20	2	9	8	–	–	4	-4
48471	Expl. Husby-Vreta 1:66 Skogstorp C, bostäder	24	21	5	-1	–	–	0	-0
48472	Expl. Väduren 23, Gredby 1:1	–	6	0	-6	–	–	0	-0
48473	Expl. Årta-Åstorp 1:97, 1:98, 1:99, 1:100, bostäder	9	1	5	3	8	1	4	3
48483	Expl. Hela Svista, industrimark 2022-2025	222	13	11	197	41	3	0	38
48923	GK Expl. Nithammaren 8, bostäder	11	9	5	-3	11	8	1	1
48924	GK Expl. Vikingen 15	–	1	1	-2	–	–	1	-1
48928	GK Expl. Lagersberg 1:11 Peab/Signum etapp 3	0	0	0	-0	0	–	0	0
48930	GK Expl. Husby-Vreta 1:75 del av bostäder	–	0	1	-2	–	–	2	-2
48931	GK Expl. Doktorn 1 mfl	7	2	1	3	–	–	0	-0
48932	GK Expl. Väduren 18 och 20	–	0	0	-0	–	–	0	-0
48933	GK Expl. Skogsängen Hövdingen 1 mfl	38	14	14	10	–	–	0	-0
48938	GK Expl. Odlaresvallen 5 mfl bostäder 2022-2025	–	0	–	-0	–	–	0	-0
48939	GK Expl. Odlares 1:93 mfl bostäder 2022-2025	–	0	–	-0	–	–	0	-0
48940	GK Expl. Vapensmeden 1 och Våpnaren 6	22	22	1	-1	–	–	–	–
48941	GK Expl. Valpen 3, bostäder, äb, kontor o lokaler 2022-25	–	0	–	-0	–	–	0	-0
48942	GK Expl. Ekeby 3:203 & Ekeby 3:22	–	0	0	-0	–	–	0	-0
48943	GK Expl. Valnöten 6 och 14	–	–	–	–	–	–	–	–
48944	GK Expl. Expediten 1	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Förstudier</b>									
48011	Eskilstuna Logistikpark, Norra, 2021-2026	–	11	–	-11	–	–	–	–
48476	Expl. Kjula-Blacksta 2:22 Kjulagropen	–	0	–	-0	–	–	–	–
48477	Expl. Näshulta-Ökna 3:1, äldreboende	–	1	–	-1	–	–	–	–
48478	Expl. Gunnarskäl, industri och logistikområde 2021-27	–	2	–	-2	–	–	–	–
48479	Expl. Årby Norra, P-hus 2021-2022	–	1	–	-1	–	–	–	–
48480	Expl. Torshälla-Väsby 1:137 Mälänvik bostäder	–	0	–	-0	–	–	–	–
48481	Expl. Uddetorp 1:1 Årta bostäder	–	2	–	-2	–	–	–	–
48482	Expl. FRL Lagersberg 1:3 m.fl. dp 1, bostäder, fsk, äb 2022-28	–	1	–	-1	–	–	–	–
48484	Expl. Römossen, bostäder	–	4	–	-4	–	4	–	-4
<b>Infrastrukturexploatering med extern exploatör</b>									
48922	GK Expl. Kv. Nätet bostäder	0	1	6	-6	–	–	4	-4
<b>Avslutade projekt 2022</b>									
48430	Expl. Svista	20	11	15	-6	20	11	15	-6
48438	Expl. Slagsta 1:1, Orkestervägen, bostäder	2	0	1	1	2	0	1	1
48443	Expl. Torlunda 1:271, Skogvallen bostäder	2	1	–	1	2	1	–	1







Eskilstuna  
kommun