

Kommunstyrelsen

## Delårsrapport 2 - 2022 för Eskilstuna kommunkoncern

### Förslag till beslut

#### *Förslag till kommunfullmäktige*

1. Delårsrapport 2 år 2022 för Eskilstuna kommunkoncern godkänns och läggs till handlingarna.
2. Ingen extrautdelning från de kommunala bolagen nyttjas år 2022.
3. Socialnämnden tillförs engångsanslag om 1,1 miljoner kronor för år 2022 som ska användas till föräldraskapsstödprogram. Anslaget finansieras med medel från de generella statsbidragen.
4. Vård- och omsorgsnämnden tillförs ett engångsanslag om maximalt 11 miljoner kronor för år 2022 under förutsättning att nämndens resultat vid årets slut avviker negativt och kan relateras till merkostnader som en följd av ökade hemtjänsttimmar. Posten är obudgeterad och belastar eget kapital.
5. Stadsbyggnadsnämnden tillförs engångsvis maximalt 5,2 miljoner kronor för 2022 för att finansiera ökade kostnader för den särskilda kollektivtrafiken under förutsättning att nämndens resultat för den allmänna och särskilda kollektivtrafiken avviker negativt vid årets slut. Posten är obudgeterad och belastar eget kapital.
6. Stadsbyggnadsnämnden tillförs engångsvis 1,3 miljoner kronor för 2022 för att finansiera ökade drivmedelskostnader inom skolskjutsverksamheten. Posten är obudgeterad och belastar eget kapital.

### Ärendebeskrivning

Eskilstuna kommuns balanskravsresultat efter de första åtta månaderna uppgår till 501 miljoner kronor och prognosen för helåret är ett balanskravsresultat på 216 miljoner kronor, vilket är 70 miljoner kronor bättre än budget. Resultatet för kommunkoncernen uppgår till 554 miljoner kronor per den 31 augusti.

Efter åtta månader är nettokostnadsutvecklingen exklusive jämförelsestörande poster 3,8 procent och utvecklingen för skatteintäkter och generella statsbidrag 5,9 procent jämfört med samma period föregående år.

Viktiga resultat och händelser under perioden

- Avseende befolkningsutveckling i kommunen var bedömningen för januari – juli på nivån 355 personer att jämföra med utfallet på 345 personer.
- Gymnasiebehörigheten har ökat rejält i Eskilstuna, från 78 procent 2019 till 83 procent i år.
- De preliminära resultaten visar att andel elever med examen från nationella program har minskat från cirka 91 procent till 87 procent.
- Nästan 69 procent av dom som avslutat en yrkesutbildning har fått arbete eller studerat vidare.
- Andelen hushåll som får ekonomiskt bistånd har minskat och utbetalt belopp är lägre de första månaderna i år jämfört med samma period föregående år.
- Arbetslösheten i kommunen har minskat med cirka 1,2 procentenheter under det senaste året till 11,9 procent i augusti.
- Under perioden har 791 startbesked och 362 slutbesked getts för bostäder.
- Kommunkoncernen har en historiskt hög investeringsnivå.
- Ett nytt vård- och omsorgsboende om 80 platser för äldre har öppnat, Odlarbäckens vård- och omsorgsboende.
- Efter beslut i delårsrapport 1 har nämnders och styrelsers åtgärder kring kraftsamlingen för att bidra till lugn och stabilitet i kommunen med särskilt fokus på Årby, följts upp i åtagandet: 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.

### **Investeringar**

Efter årets första åtta månader uppgår kommunkoncernens investeringar till 1 212 miljoner kronor och prognosen för helåret är 2 565 miljoner kronor. Kommunens investeringar uppgår till 597 miljoner kronor per den 31 augusti 2022 och prognosen för helåret är 1 264 miljoner kronor. Självfinansieringsgraden i kommunen under den senaste 4 års perioden bedöms landa på 53 procent vilket är högre än det uppsatta målet på 50 procent.

### **Planerad extrautdelning**

Ingen extrautdelning från de kommunala bolagen nyttjas år 2022. Den planerade extrautdelningen i årsplan 2022 på 122,7 miljoner kronor kan istället nyttjas kommande år.

### **Engångsanslag**

Kommunerna finansieras med generella statsbidrag med 10 kronor per invånare för år 2022 för arbetet med föräldraskapsstödprogram som syftar till att stärka föräldraförmågan och relationen mellan barn och föräldrar. Socialnämnden tillförs engångsvis 1,1 miljoner kronor 2022 för detta arbete. Finansiering för kommande år behandlas i årsplan 2023.

Vård- och omsorgsnämnden arbetar med att anpassa verksamheten till att gå emot mer insatser i hemmet speglar inte nuvarande resursfördelningsmodell vilket leder till underskott i verksamheten 2022, därför föreslås att nämnden får ersättning för ökade

hemtjänsttimmar om nämnden redovisar ett underskott efter december månad. Inför årsplan 2023 har modellen anpassats för att den ekonomiska modellen ska spegla verksamhetens inriktning. Posten är obudgeterad och belastar eget kapital.

Stadsbyggnadsnämnden tillförs engångsvis maximalt 5,2 miljoner kronor för räkenskapsår 2022 för att finansiera ökade kostnader för ett tillfälligt avtal inom den särskilda kollektivtrafiken. Vidare tillförs nämnden 1,3 miljoner kronor för att finansiera ökade drivmedelskostnader inom skolskjutsverksamheten efter att koncernen beslutat att tillåta tillfälliga prishöjningar på grund av ökade drivmedelskostnader. Posten är obudgeterad och belastar eget kapital.

### **Intern styrning och kontroll**

Alla nämnders och bolagsstyrelser genomförande av uppföljningar/kontroller pågår utifrån beslutade internkontrollplaner för 2022. Flera nämnder och bolag har kontroller som ska genomföras senare under hösten. I årets slutrapporter summeras resultat, slutsatser och eventuella förslag till åtgärder. Även kommunstyrelsens arbete med koncerngemensamma uppföljningar/kontroller pågår och status har återkopplats till berörda nämnder och bolagsstyrelser i samband med delår 2 via internkontrollsamordnarna. Det för att möjliggöra hantering av eventuella avvikelser i verksamhetsplaneringen för 2023, exempelvis kontrollen av molntjänster visade att det krävs åtgärder.

Kommunledningskontoret har startat upp arbetet med att revidera Riktlinje och anvisning för uppföljning och insyn av verksamhet som bedrivs av privata utförare 2019 – 2022. Riktlinjen ska revideras senast 2023. Enligt kommunallagen ska fullmäktige för varje mandatperiod anta ett styrdokument med mål och riktlinje för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare. Från att kommunfullmäktige fastställt riktlinjen, ska nämnderna utarbeta anvisningar för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp.

Kommunledningskontoret föreslår att delårsrapporten godkänns och läggs till handlingarna.

### **KOMMUNLEDNINGSKONTORET**

Tommy Malm  
Kommundirektör

Pia Järnkvist  
Ekonomidirektör

#### **Beslutet skickas till:**

Kommunstyrelsen, kommunledningskontoret, ekonomi och kvalitet  
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden  
Förskolenämnden  
Grundskolenämnden  
Gymnasienämnden  
Kultur- och fritidsnämnden  
Kommunrevision  
Miljö- och räddningstjänstnämnden  
Servicenämnden

Stadsbyggnadsnämnden  
Socialnämnden  
Torshälla stads nämnd  
Valnämnden  
Vård- och omsorgsnämnden  
Överförmyndarnämnden

# Delårsrapport 2 – 2022

För Eskilstuna kommunkoncern



Mötesplatsen i Årby invigdes i början av sommaren.

## Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Händelser av väsentlig betydelse .....	3
Mandatperiodssatsningar .....	4
God ekonomisk hushållning .....	5
Uppföljning strategiska mål.....	6
Bedömning processområden och perspektiv.....	14
Finansiella mål.....	43
Översikt över verksamhetens utveckling .....	44
Balanskravsresultat .....	46
Resultat och ekonomisk ställning.....	46
Kostnads- och intäktsutvecklingen.....	46
Kontroll.....	47
Risk .....	57
Väsentliga personalförhållanden .....	60
Intern styrning och kontroll.....	61
Redovisningsprinciper för Eskilstuna kommunkoncern .....	62
Resultaträkning.....	70
Balansräkning .....	71
Kassaflödesanalys.....	72
Noter.....	73
Driftredovisning för Eskilstuna kommun.....	87
Investeringsredovisning för Eskilstuna kommun .....	88
Investeringsredovisning på objektsnivå .....	89

## Förvaltningsberättelse

### Händelser av väsentlig betydelse

Trygghetsarbetet, främst i form av förebyggande och uppsökande arbete i samverkan mellan olika verksamheter i kommunkoncernen, föreningar och civilsamhället, har stärkts upp under året. En större kraftsamling har gjorts särskilt inriktad på Årby med fokus på barn och unga. Sommarlovet fungerade väl och kommunala verksamheter tillsammans med civilsamhället bidrog med stor vuxennärvaro och många aktiviteter. Satsningen lovstödet bidrar till att kommunens egna verksamheter och föreningslivet kan erbjuda tusentals unika aktiviteter för kommunens barn och unga. Till och med augusti 2022 har 4,6 miljoner kronor fördelats till 65 olika aktörer.

Det råder fortsatt högt etableringstryck i Eskilstuna och fyra nya etableringar är klara hittills under året. Planeringsarbetet med det nya näringslivsområdet Gunnarskäl fortlöper enligt plan. En allt större utmaning för befintliga företag och etableringar är kompetens- och resursbrist. Inflyttarservice arbetar med att vägleda inflyttad kompetens i frågor rörande bosättning, skola och barnomsorg.

Att det är oroligt i delar av Eskilstuna och att skottlossningar sker på öppen gata kopplas främst till narkotikahandel och annan kriminalitet. Pågående samverkan bland annat på kommunens mötesplatser och medskapande dialog på stadsdelnivå har gett bättre förutsättningar att hantera dessa särskilda händelser och möta den oro det medför för invånare och medarbetare.

Under de senaste tolv månaderna har arbetslösheten i Eskilstuna minskat med över en procentenhet. Dock är den nuvarande nivån på 11,9 procent fortsatt en av rikets högsta. Det är positivt att både arbetslösheten bland ungdomar och utrikesfödda har minskat med 2,4 procentenheter.

Det är även glädjande att antalet hushåll som är beroende av försörjningsstöd fortsätter att minska. Arbetet med att hjälpa människor från försörjningsstöd till egen försörjning genom individuellt anpassade lösningar fortlöper och under de senaste åtta månaderna har 127 personer förflyttats till egen försörjning. Vid jämförelse mellan augusti 2021 och augusti 2022 har den ackumulerade utbetalningen av försörjningsstöd minskat med 15,8 miljoner kronor.

Skolan upplever fortsatt negativa effekter på grund av pandemin och trygghetsfrågan. Trots detta har andelen ungdomar som är behöriga till gymnasiet ökat rejält i Eskilstuna, från 78 procent 2019 till 83 procent i år. Trygga och säkra skolor är högsta prioritet och arbete pågår för att hitta effektiva arbetsätt för att främja trygghet och säkerhet på kommunens skolor. Pandemin följdes snabbt av att krig bröt ut i Ukraina och förberedelser för att ta emot nyanlända barn och unga fick snabbt aktiveras.

Under året har det tillkommit 80 nya platser inom äldreomsorgen i och med öppnandet av Odlaerbäckens vård- och omsorgsboende. Till hösten planeras även öppningen av Vågen i Skiftinge med 88 boendeplatser. Färdigställandet av dessa boenden gör att kösituationen för boendeplatser ser bra ut.

I både kommunen och i de kommunala bolagen råder en historiskt hög investeringsnivå. Efter årets första åtta månader uppgår kommunkoncernens investeringar till 1 212 miljoner kronor och prognosen för helåret är 2 565 miljoner kronor, vilket ger på en avvikelse mot budget med 1 081 miljoner kronor. Den höga investeringsnivån beror på att staden växer, befintligt bestånd är i behov av renovering och upprustning samt att flera investeringar har skjutits från tidigare år.



### Mandatperiodssatsningar

I årsplan 2020 beslutades att kommunkoncernen skulle satsa totalt 220 miljoner i ett antal utpekade mandatperiodprojekt. För 2022 finns 83 miljoner kronor avsatt utöver de externa medel som går att söka och 68 miljoner förväntas nyttjas under året. Totalt har 121 av de 220 miljonerna förbrukats per 31 augusti 2022, varav 35 miljoner under året. Satsningarna finansieras genom de medel som erhöles från försäljningen av delar av Kfasts fastighetsbestånd år 2020.

Totalt satsas 80 miljoner kronor på arbetsmarknadssatsningar, av vilka 49 miljoner har förbrukats till och med delår 2. För 2022 finns 22 miljoner avsatt och av dessa har 12 miljoner gått åt. Prognos för 2022 är 20 miljoner. Syftet med satsningen är att förvaltningar och bolag tillsammans tar ett krafttag för att motverka utanförskap. Projektet har byggt upp två mötesplatser med jobbcentrum. Verksamheten i Årby gick igång under 2020 medan lokalen i Fröslunda stod färdig i början av 2021. Målet är att bidra till en levande stadsmiljö och välkomnande mötesplatser samt att minska arbetslösheten genom stöd till medborgare att få och bibehålla egen försörjning.

Kommunen satsar också 37 miljoner kronor på digitalisering, av vilka 16 miljoner har gått åt till och med augusti 2022. För 2022 är 12 miljoner kronor avsatta och prognos för helåret är 9 miljoner. Målet är att öka kommunens digitala mognad i syfte att tillgodogöra sig nyttorna av digitaliseringen. Arbetet i de olika programområdena går framåt. När det gäller de grundläggande förutsättningarna ligger fokus på att höja kvalitet och möjlighet till effektivisering och kostnadskontroll av kommunens digitala infrastruktur, till exempel pågår arbete med att säkra ett framtida IT-komponentregister och Eskilstuna identitetshantering. Projektet helhetsleverans av välfärdstjänster, med vård- och omsorgsförvaltningen som pilot för helt nya sätt att tillhandahålla välfärdstjänster, pågår. Parallellt jobbar området digital hållbar stad och landsbygd med de båda nationella projekten Smart City Lab och Viable Cities som tillsammans med verksamheterna går framåt inom teknikområden som Internet of things och även hantering och tillgängliggörande av öppna data.

I syfte att höja standarden på idrottsplatser och anläggningar i kommunen satsas 30 miljoner kronor på ett anläggningslyft. Flera arenor i kommunen, till exempel Skogsängens IP, Årby IP, Torsharg, Fröslunda IP och Smehallen får en allmän uppfräschning genom åtgärder som målning, förbättring av utomhusmiljöer, byte av golv och i vissa fall renovering av duschrum. Projektet har till och med augusti 2022 nyttjat 18 miljoner kronor. Projektet avslutas 2022, det finns dock en liten risk att alla anläggningar inte kommer att kunna hålla tidsplanen utifrån rådande belastning inom byggbranschen. Ungefär 10 miljoner kronor avser så stora åtgärder att de redovisas som investering.

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, byte av golv, nya soltak på förskolegårdar samt förbättrad belysning för att öka tryggheten. En mängd förskolor, grundskolor och gymnasier får del av åtgärderna. Förslagen har arbetats fram i dialog med barn- och utbildningsförvaltningen. Projektet har till och med augusti 2022 nyttjat 29 miljoner kronor. Projektet avslutas 2022 och bedömningen är att återstående medel kommer att nyttjas.



För trygghetsfrämjande och brottsförebyggande åtgärder har 40 miljoner kronor avsatts. För 2020 och 2021 har endast 5 miljoner kronor av de avsatta medlen behövt användas då de aktiviteter som genomförts har kunnat finansieras med externa pengar, totalt 23 miljoner kronor. För 2022 beräknar kommunen genomföra satsningar på 36 miljoner kronor varav 14 miljoner kronor finansieras av avsatta medel för trygghetsfrämjande och brottsförebyggande insatser och resterande med externa pengar. Framåt fortsätter satsningen på Trygga unga som innebär förstärkta insatser inom skolans elevhälsa, socialsekreterare som arbetar förebyggande och fler fritidsledare samt satsningar inom lovstödsverksamheten. 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.

#### Effektivare administration

Programmet Effektivare administration genomfördes under första halvåret 2021 genom ett antal delprojekt som samordnades av en programkoordinationsfunktion och styrdes via en programstyrgrupp med bred representation. Syftet har varit att frigöra resurser till välfärden och ge ett mer professionellt och likvärdigt stöd till verksamheterna. Det genom att effektivisera och samordna kommunens administrativa stödprocesser (HR, ekonomi, IT, intern säkerhet, kommunikation, nämndadministration och registratur och lokalförsörjning) till serviceförvaltningen och kommunledningskontoret. Arbetet fortsätter nu med att utveckla standardiserade processer som möjliggör en digitalisering och automatisering. De administrativa rollerna ska renodlas och professionaliseras för att på så sätt höja kvaliteten i det stöd som levereras. Den samlade besparingspotentialen bedöms uppgå till 67 miljoner kronor vilket ligger 17 miljoner kronor över målet om 50 miljoner kronor. Uppföljningen av hemtagning av besparingarna sker genom Utvecklingsrådet med representanter från kommunledningskontoret, serviceförvaltningen och kärnförvaltningar. Under 2021 frigjordes 21 miljoner kronor och under 2022 bedöms ytterligare 6 miljoner kronor frigöras vilket ger en hemtagning hittills på totalt 27 miljoner kronor. Bedömning av år 2023 års effekthemtagningar är 4,6 miljoner kronor.

#### God ekonomisk hushållning

I Eskilstuna är det goda mötet mellan invånare och medarbetare avgörande för att uppnå önskat resultat och skapa värde för skattepengarna. Varje dag sker det cirka 200 000 möten inom kommunens verksamheter mellan invånare och medarbetare.

Kriterier för att uppnå god ekonomisk hushållning anges i kommunallagen och det är fullmäktiges uppdrag att besluta vilka riktlinjer och mål som ska gälla för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Kommunkoncernens uppdrag är att göra en bedömning om kommunens utveckling ligger i linje med de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat. God ekonomisk hushållning uppnås när både de finansiella och de strategiska målen huvudsakligen är uppfyllda.

I Eskilstunas styrmodell säkras kommunfullmäktige den långsiktiga styrningen via fyraåriga strategiska mål. Kommunkoncernen planerar, leder, följer upp och bedömer verksamheten utifrån sju processområden samt de två perspektiven hållbar utveckling och effektiv organisation. Hållbar utveckling beskriver vad kommunen åstadkommer för invånare, brukare och kunder och till detta kopplas fem strategiska mål. Effektiv organisation med tre strategiska mål har ett inåtriktat fokus som pekar på hur vi arbetar för att skapa de förutsättningar som är nödvändiga för att organisationen ska kunna skapa värde för invånare, brukare och kunder. Kommunkoncernens bedömning grundas på en sammanvägning av utfall avseende de strategiska målen, utfall avseende processområden, andra viktiga resultat som uppnåtts under året samt utfall avseende de finansiella målen.

Bedömningen av om Eskilstuna kommun uppnår en god ekonomisk hushållning försvåras av att det saknas flera indikatorer vid delår 2. Indikatorerna är en samling nyckeltal som kopplar till de strategiska målen. Inom hållbar utveckling bedöms fyra strategiska mål som delvis uppnådda och ett bedöms som uppnått. Inom effektiv organisation bedöms två strategiska mål delvis uppnås, samtidigt som det strategiska målet kopplat till ekonomi bedöms uppnås i sin helhet. Prognosen pekar på att resultatmålet avseende årets resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag blir 2,9 procent för år 2022 vilket överstiger det tillfälligt sänkta målet på 2,0 procent. Det långsiktiga fyraårs målet bedöms bli 3,2 procent vilket överstiger målet på 2,5 procent. Fyra nämnder lämnar en prognos som avviker negativt från budget vilket gör att målet att alla nämner och bolag ska ha en ekonomi i balans inte uppnås. Självfinansieringsgraden i kommunen under den senaste fyraårsperioden bedöms landa på 53 procent vilket överstiger målet på 50 procent. Avtalstroheten bedöms bli 91 procent vilket är hela sju procentenheter över målet. Av sju processområden bedöms fem som delvis uppnådda och två som uppnådda. Den sammantagna bedömningen för ekonomidelen lägger stor vikt vid att det viktiga resultatmålet uppfylls. Eskilstuna kommun bedömer utifrån detta resonemang att god ekonomisk hushållning uppnås.

### Uppföljning 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. Till årsredovisningen används indikatorer för att visa om målen är på väg att nås. Många indikatorer saknar utfall när delårsrapporten ska sammanställas och därför redovisas i följande avsnitt en kort sammanställning de viktigaste resultaten och aktiviteterna som genomförts inom respektive strategiskt mål. Dessa fokusområden anses centrala för att närma sig målen. Insatserna anses vidare bidra till förbättrade resultat när indikatorernas utfall kan läsas av.

Vid delår 2 görs därför en bedömning av måluppfyllelse grundat på de viktigaste resultaten och aktiviteterna som genomförts

### Fler i jobb

Bedömning	Trend
	→

**Det strategiska målet Fler i jobb bedöms vara delvis uppfyllt. Ett bättre näringslivsklimat skapar förutsättningar för fler arbetstillfällen. Etableringstrycket är fortsatt högt och arbete pågår med att underlätta för kommande etableringar. Kommunens arbetsmarknadsinsatser har fortsatt utmaningar med bland annat att matcha arbets sökande mot kraven på den kompetens som arbetsgivare efterfrågar**

- Svenskt Näringslivs sammanfattande omdöme om företagsklimatet ligger på 3,4, vilket är under målet på 3,7 men bättre än 2021. Områden som enligt undersökningen ligger under godtagbara nivåer är upphandling och tillgång till rätt kompetens. Här pågår insatser för att stärka resultatet. Nöjd Kund Index (NKI) har förbättrats sedan förra året och ligger på 77, vilket är i linje med det uppsatta målet.
- När målet om 900 arbetsmarknadsinsatser sattes 2019 ingick arbetsmarknadsanställningarna (inklusive nystartsjobben), OSA-anställningarna (skyddat arbete hos offentlig arbetsgivare), 150-jobben samt yrkesutbildningarna. Per idag fyller enbart yrkesutbildningarna nästan kvoten om 900 arbetsmarknadsinsatser. Förra året presenterades antalet arbetsmarknadsinsatser (678) som summan av antalet arbetsmarknadsanställningar inklusive nystartsjobb, OSA-anställningar och avslut till egen försörjning. I år är motsvarande siffra 456. Framför allt är det antalet avslut till egen försörjning som sjunkit, men minskningar syns inom såväl arbetsmarknadsanställningarna som OSA-anställningarna. Detta beror framför allt på en matchningsproblematik där de som behöver en anställning inte uppfyller arbetsgivarnas krav på kompetens, men även på svårigheter med att få Arbetsförmedlingen att fatta beslut för de personer vi matchat. Bland de som avslutade en yrkesutbildning under perioden juli-oktober 2021 hade vid uppföljning 6 månader senare 68,9 procent arbete eller studerade vidare. Detta är långt under målet om 90 procent.
- För att förenkla och förbättra upphandlingsförfarandet med målet att öka antalet lokala inlämnade anbud har en ny websida för upphandling färdigställts där det bland annat finns ett leverantörsregister för direktupphandlingar. Flera aktiviteter har vidare genomförts för att stärka de lokala företagen i att kunna lämna anbud i kommunkoncernens upphandlingar.
- Etableringstrycket i Eskilstuna är fortsatt högt och de företag som etablerar sig i logistikparken har uppgett att de under 2022 kommer att anställa 588 personer i Eskilstuna. Detta har inte följts upp av kommunen, varför inget resultat presenteras.
- För att underlätta för kommande etableringar har en etableringsstrategi tagits fram. Bland annat innehåller denna idéer kring hur redan befintliga och kommande etablerings resurs- och kompetensbehov ska tillgodoses. Ett presentationsmaterial är framtaget som underlag till etableringsmöten och för införsäljning av Eskilstuna som etableringsort. Försäljnings- och etableringsarbetet fortlöper enligt plan. Fyra nya etableringar är klara under året och arbetet med den fördjupade översiktsplanen för att skapa ny näringslivsmark i Gunnarskäl följer antagen projektplan.

- För att underlätta för anställda i företag som expanderar eller etablerar i kommunen är en arbetsgrupp bildad i syfte att ta fram och paketera ett bostads- och inflyttarerbjudande. Inflyttarservice har under året väglett inflyttad kompetens i bostadsfrågor och delar som handlat om skola och förskola för medflyttade barn.
- För att säkerställa en ändamålsenlig kompetens- och resursförsörjning för företag i Eskilstuna är kommunens utbildningar anpassade utifrån näringslivets behov. I år planeras fyra yrkesutbildningar om totalt 645 utbildningsplatser att starta upp. Under året har även arbetet med att ta fram en kompetensbehovsplan för branscherna industri, lager och logistik påbörjats.
- För att underlätta för människor på försörjningsstöd att nå egen försörjning erbjuder kommunen flera olika lösningar. Under 2022 har kommunens ansträngningar resulterat i 127 beslut om egen försörjning. Detta är betydligt färre än motsvarande period föregående år. 250 arbetsmarknadsanställningar (varav 31 nystartsjobb) och 79 OSA-anställningar var pågående per den 31 augusti.
- 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 kommunen under året infört aktivitetsplikt för de som uppbär ekonomiskt bistånd. Ett arbete med att definiera relevanta, tydliga och mätbara aktiviteter för de individer som omfattas av aktivitetsplikt pågår för att säkerställa att aktiviteterna ger önskad effekt. Bidragshushållen är 29 per 1000 invånare vilket är bättre än målsättningen.

#### Höjd utbildningsnivå

Bedömning	Trend
	→

**Det strategiska målet Höjd utbildningsnivå bedöms vara delvis uppfyllt. Gymnasiebehörigheten för årskurs 9 slutade endast marginellt lägre än vårterminen 2021 vilket är ett resultat som är avsevärt högre än åren före 2021. Samtidigt minskade examensgraden inom den kommunala gymnasieskolan jämfört med förra året. 2022 har till stor del präglats av två mycket stora frågor: effekterna av pandemin och skjutningarna i Eskilstuna.**

- Pandemins fjärde våg under våren 2022 satte mycket stora spår i skolorna med hög frånvaro av elever och personal. Vilket resulterade i att delar undervisningen blev inställd eller ersatt med distans- och fjärrundervisning. Flertalet av skolorna lyckades reparera det kunskapsstapp som befarades.
- Vårterminen 2021 tog gymnasiebehörigheten ett ordentligt kliv upp till över 83 procent, från att under en rad år legat mellan 74 och 80 procent. Den positiva trenden fortsätter och vårterminen 2022 nådde gymnasiebehörigheten över 83 procent.

- Skjutningarna i Eskilstuna har påverkat både elever och medarbetare. Den senaste tidens händelser runt skolorna försvårar uppdraget att arrangera utbildning med fokus på kärnverksamheten. Arbetet med att stödja skolor i dessa kritiska lägen har utvecklats genom en utökad samordning mellan de olika skolformerna och med andra förvaltningar. Rektorer i grundskolan och gymnasiet har i början av höstterminen deltagit i en övning kring agerande i situationer med pågående dödligt våld. En app för kommunikation i kriser har även introducerats som ett redskap för att öka försättningarna för snabba ageranden. Trygghets- och säkerhetsarbetet är fortsatt ett prioriterat område. Via det gemensamma säkerhetsarbetet pågår en upphandling av en förstärkt utbildningsinsats om pågående dödligt våld för förskola, grundskola och gymnasiet.
- I förskolan har ett utvecklingsarbete påbörjats kring språk och kommunikation, för barns likvärdiga förutsättningar att uttrycka sig och lära. Processledarutbildning i kollegialt lärande kring språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt är påbörjat och samarbetet med lässatsningen fortgår kring språkstärkande litteratur.
- I förskolan har även en kartläggning gjorts kring barn som inte är inskrivna i förskola eller annan pedagogisk omsorg. Syftet är att kunna rikta insatser för att öka närvaro och inskrivningstal. Samverkan kring information om förskolans verksamhet och syfte sker tillsammans med SFI (svenska för invandrare) och ges på öppna förskolor och BVC (barnavårdscentral). På familjecentraler och mötesplatser möjliggörs samverkan som bidrar till etablering i samhälle och arbetsliv, i synnerhet för kvinnor.
- Grundskolan fortsätter arbetet med att stärka rektorerna i deras pedagogiska ledarskap och att implementera den nya läroplanen. Det pågår även ett arbete med att utveckla undervisningen att bli mer differerad och tillgänglig.
- Examensgraden inom den kommunala gymnasieskolan har minskat jämfört med förra året. Preliminära siffror visar att 87 procent av eleverna i den kommunala gymnasieskolan tog gymnasieexamen från ett nationellt program 2022. Motsvarande siffra 2021 var 93 procent, vilket då var 1 procent över riksnittet.
- Vuxenutbildningen genomför en satsning kring digitalisering under åren 2021–2023. Till det anställs en resurs som IKT-utvecklare (information, kommunikation och teknik) för vuxenutbildningens personal. Fundamentet i utvecklingen ska vara Skolverkets digitala lyft där även processtöd går att rekquirera från Skolverket. Resurser läggs också på att utforma arbetsplatser i öppna ytor för elever samt att utveckla, utöka och uppgradera hårdvaruparken för eleverna.

### Attraktiv stad och landsbygd

Bedömning	Trend
	→

**Det strategiska målet Attraktiv stad och landsbygd bedöms vara delvis uppfyllt. Eskilstuna växer fortsatt i befolkning, företag etablerar sig i kommunen och det byggs bostäder, verksamhetslokaler och annan infrastruktur. Pandemi och Rysslands krig mot Ukraina har påverkat Eskilstuna likväl som andra orter. Upprepade skottlossningar kopplat till brottslighet bidrar till otrygghet i Eskilstuna som ort och i kommunkoncernens verksamheter.**

- I juli var vi cirka 330 fler invånare i Eskilstuna och helårsprognosen är att vi blir drygt 600 fler, det vill säga över 108 200 invånare. Det är i nivå med föregående års befolkningsökning, men bedömningen är att vi inte når målet att öka med 1 000 invånare.
- Eskilstuna ligger i en expansiv region där Eskilstunas logistikpark med många nya verksamheter fått mycket nationell uppmärksamhet. Kommunen är fortsatt mycket intressant för både utveckling av befintliga företag och för nya etableringar. Fortsatt utveckling av Eskilstuna logistikpark och ett nytt miljö- och klimatsmart näringslivsområde i Gunnarskäl samt utveckling av bostäder i Odlaren och Sundbyholm pågår. Berörda delar inom kommunen prioriterar därför arbete med att skapa detaljplanerad verksamhetsmark.
- Brist på mark för etablering, mängden energi och effekt kan påverka möjligheten till etableringar och arbetstillfällen. Hållbara transporter, bland annat järnväg, är också en nyckel för Eskilstuna kommun. Arbetet med trafik- och mobilitetsplan fortsätter som planerat. Kartläggningen av en plats för ett möjligt parkeringshus har genomförts och gamla busstationen har presenterats som den mest lämpliga platsen.
- Andra för Eskilstuna viktiga byggnationer är Mälarsjukhuset, polisstation och tingsrätt. Arbetet med att växla upp samarbetet med Mälardalens universitet fortsätter. Parterna arbetar gemensamt för att Eskilstuna ska utvecklas som universitetsstad och skapa största effekt utifrån verkliga behov och framtida utmaningar.
- Under årets sju första månader har sammanlagt 767 startbesked och 358 slutbesked getts för bostäder. Bedömningen är att vi når målnivån.
- I mars 2022 publicerade Post- och telestyrelsen den årliga rapporten: PTS mobiltäcknings- och bredbandskartläggning, som visar att andelen med snabb och stabil bredbandsuppkoppling har ökat till 94,6 procent 2021 från 93,5 procent år 2020. Det innebär att målnivån överträffas.

- Trygghetsarbetet, främst i form av förebyggande- och uppsökandearbete i samverkan mellan olika kommunala verksamheter och civilsamhället, har stärkts upp under året. Särskild kraftsamling och fokus är på barn och unga. Sommarlovet fungerade väl och kommunala verksamheter tillsammans med civilsamhället bidrog med stor vuxennärvaro och många aktiviteter. Det är oroligt i delar av Eskilstuna främst på grund av skottlossningar kopplade till narkotikahandel och kriminalitet. Pågående samverkan och dialoger i stadsdelar har bidragit till bättre förutsättningar att även hantera dessa särskilda händelser och den oro det medför för invånare och medarbetare.
- Arbetet med kulturkliv fortsätter. Fokus i arbetet ligger på Kongress- och kulturhus samt beslut om nya program för idrotts- och kulturpolitiken. Programmen finns framtagna och ska beslutas i början av 2023. För kongress- och kulturhus beslutas i början av 2023 av kommunfullmäktige om ett eventuellt genomförande.
- Satsningen på ett anläggningslyft med syfte att anläggningar inom kultur, idrott och rekreation ska vara trygga och säkra är inne i sitt planerade slutår. Förbättringar av anläggningar och omklädningsrum har under året gjorts på Isstadion, Tunavallen, Motorstadion, MunktellArenan, Årby IP och andra fotbollsanläggningar. På Stiga Sports Arena pågår en översyn av prioritering vid fördelning av tider. Ekeby ridanläggning har fått en tillbyggnad med omklädningsrum och utrymmen. Även tillgänglighetsanpassningar för toalett och entré har gjorts.

#### Tryggt och självständigt liv

Bedömning	Trend
	→

**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, pojkar, kvinnor och män. En nära och samordnad vård är under utveckling för att bland annat äldre ska uppleva en större delaktighet i vården.**

- Tryggheten och trygghetsskapande åtgärder är högt prioriterade frågor. Arbetet inom Trygga unga utförs i nära samarbete mellan skola, socialtjänst, fritidsverksamhet och polisen. 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 kunna 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 samlokaliseras och fungerar också som plattformar för uppsökande verksamhet. Bättre förutsättningar för



kommunens trygghetsarbete väntas under hösten i och med den stora förstärkning och kraftsamling som polisen gör i samverkan med kommunen.

- 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, pojkar, kvinnor och män ska uppleva en delaktighet i sin egen planering och genomförande av insatser.
- Äldre kvinnor och män ska ges en samlad vård och omsorg som bidrar till ökad självständighet, trygghet och hälsa. Teambaserade arbetssätt med olika professioner samlade, utvecklas i samverkan med regionen. Arbetet med Nära vårdteam har visat att antalet onödiga sjukhusvistelser minskat, samtidigt som vårdsamarbetet mellan olika enheter i regionen och kommunen har förbättrats. Inom äldreomsorgen pågår till exempel ett pilotprojekt som syftar till att minska detaljstyrningen inom hemtjänsten.
- Att stärka självständigheten och tryggheten 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 trender mot tidigare år. Brukaredömningen för hemtjänst visar att nöjdheten för kvinnor uppgår till 75 procent och för männen är den 79 procent. Genomsnitt i riket är 85 procent för kvinnor respektive 87 procent för män. För brukare i särskilt boende är 73 procent av kvinnorna nöjda och 70 procent av männen. Vilket kan jämföras med rikets 77 procent för kvinnor respektive 76 för män. Samtliga resultat ligger cirka 10 procentenheter under uppsatta målnivåer. För att förbättra brukarnöjdheten inom äldreomsorgen påbörjades ett systematiskt utvecklingsarbete under förra året. Det handlar om att genomföra kvalitetsuppföljningar som följs upp kontinuerligt och involvera alla medarbetare i det fortsatta förbättringsarbetet.

### Miljö- och klimatsmart

Bedömning	Trend
	→

#### Miljöarbetet har fortsatt prioritet i Eskilstuna och på många områden går utvecklingen framåt.

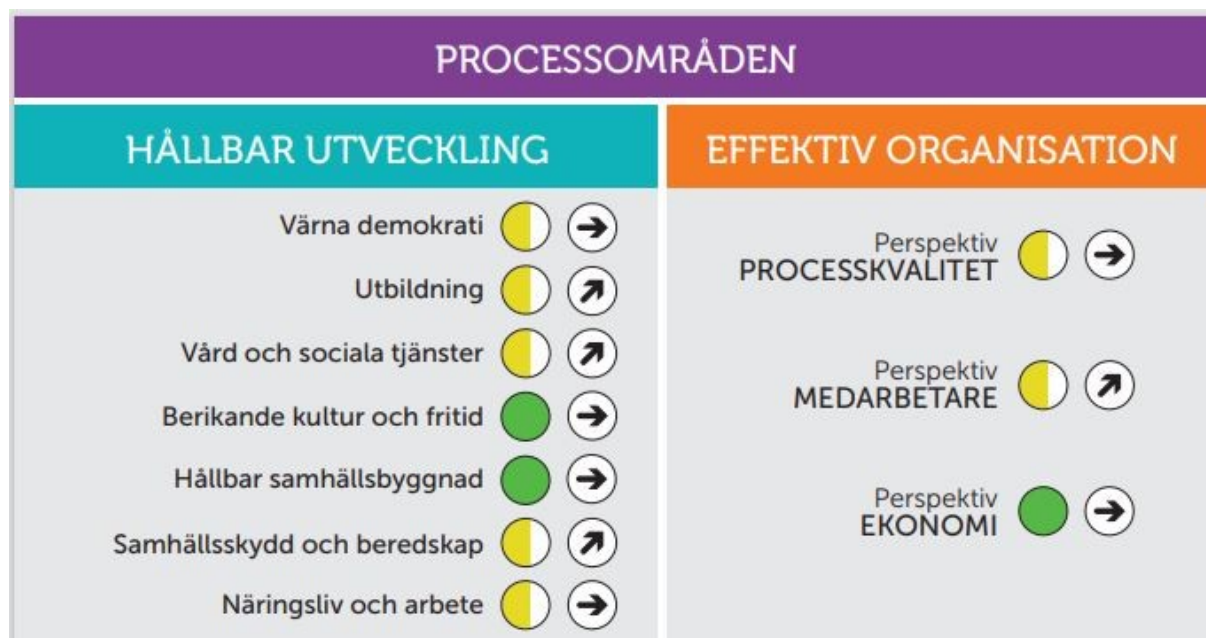
- Klimatprogrammet för Eskilstuna och kommunkoncernens plan för klimat är färdiga för antagande. Förvaltningar och bolag arbetar med sina egna handlingsplaner för klimat. Allt fler företag i Eskilstuna skriver under att de vill bidra till Eskilstuna Klimatpositivt 2045. Kommunen deltar i programmet Viable Cities för klimatneutrala städer 2030.
- Inom kommunen sjunker andelen ekologisk mat, nu ligger den på 35 procent jämfört med målet om 50 procent.
- Satsningar på energieffektivisering pågår. Hittills har 104 000 kvadratmeter renoverats inom ramen för UPMEF (upprustning med energifokus) med en effektivisering av elanvändningen på 36 procent.
- Eskilstuna kommunfastigheter bygger sitt första område med trähus i Skogstorp.
- Energitrappan har lanserats av Energy evolution center, dvs ett verktyg som hjälper företag som vill energieffektivisera sin verksamhet.
- Extrainsatser görs för att minska elanvändningen i de kommunala verksamheterna i syfte att minska kostnaderna.
- 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 ökar och ligger nu på 58 procent.
- Utbyggnaden av solceller på verksamheternas tak fortsätter.
- En reviderad avfallsplan är på remiss.
- ReTuna får fortsatt mycket studiebesök, även om många av dem nu är digitala. IKEA har valt att fortsätta och utöka sin satsning på ReTuna vilket har gett eko i media, både i Sverige och internationellt. Destination Eskilstuna deltar i Greentopia, ett projekt som syftar till att minska klimatavtrycket för evenemang. Eskilstuna har också ansökt om att delta i Viable cities, ett statligt initiativ som syftar till att stötta kommuner som har ambitioner på klimatområdet.

### Bedömning processområden och perspektiv




Nästan alla verksamheter i kommunkoncernens sker i processer. Vi grupperar dessa i processområden och de grundar sig i förvaltningarnas och bolagens uppdrag och lyfter fram kommunkoncernens kärnverksamheter.

Hållbar utveckling beskriver vad kommunen ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Inom hållbar utveckling ingår sju processområden; Värna demokrati, Utbildning, Vård och sociala tjänster, Berikande kultur och fritid, Hållbar samhällsbyggnad, Samhällsskydd och beredskap samt Näringsliv och arbete. Effektiv organisation pekar på hur vi arbetar inom organisationen för att skapa de förutsättningar som är nödvändiga för att organisationen ska kunna skapa värde för invånare, brukare och kunder och här ingår perspektiven Processkvalitet, Medarbetare och Ekonomi.




I figuren nedan visas den samlade bedömningen av de utåtriktade processområdena inom hållbar utveckling och de inre perspektiven inom effektiv organisation.






### Processområden

Bedömningen grundar sig på en samlad bedömning av huvudprocesserna inom processområdet.	Symbol	Innebörd
		Processområdet bedöms ej uppnå resultatmålen.
		Processområdet bedöms delvis uppnå resultatmålen.
		Processområdet bedöms uppnå resultatmålen.





### Huvudprocesser

Bedömningen ska visa både om processen är effektiv och levererar resultat, dvs uppnår resultatmålen.	Symbol	Innebörd
		Huvudprocessen bedöms ej uppnå resultatmålen.
		Huvudprocessen bedöms delvis uppnå resultatmålen.
		Huvudprocessen bedöms uppnå resultatmålen.




### Åtaganden

Status anger vilken status det 1-åriga åtagandet bedöms ha vid årsskiftet.	Symbol	Innebörd
		Klart, avslutat.
		Påbörjat.
		Försenat.

### Färdiggrad

Visar hur lång arbetet med åtagande kommit vid aktuellt rapporteringstillfälle.	Symbol	Innebörd
		0%
		20%
		80%
		100%

### Trendpil

Trendpilen visar hur måluppfyllelsen eller bedömningen har förändrats jämfört med föregående år.	Symbol	Innebörd
		Bättre än föregående år.
		Oförändrad mot föregående år.
		Sämre än föregående år.

### Värna demokrati

Bedömning	Trend
	→

Det har under en tid varit oroligt i delar av Eskilstuna, främst på grund av skottlossningar kopplade till narkotikahandel och kriminalitet. Pågående samverkan och dialoger i stadsdelar har bidragit till bättre förutsättningar att hantera dessa särskilda händelser och ge stöd till de som bor och arbetar i bland annat Årby.

### Trygghet och brottsförebyggande arbete

Trots att det har varit oroligt i delar av Eskilstuna var sommaren i huvudsak lugn. Många, kommunala verksamheter, föreningar och företag bidrog under sommarlovet till aktiviteter och ökad vuxennärvaro i bland annat stadsdelen Årby.

Det långsiktiga arbetet med att öka tryggheten i prioriterade stadsdelar i Eskilstuna bygger på just samverkan och utgår från att tryggheten påverkas av kriminologiska, sociala och ekonomiska förutsättningar. Bibliotek, fritidsgård, Öppen förskola och Jobbcentrum i Fröslunda och Årby är samlokaliserade och mötesplatserna fungerar även som plattformar för uppsökande verksamheter i stadsdelarna.

Särskilt fokus är på att förebygga att unga riskerar att hamna i kriminalitet och missbruk. Skola, socialtjänst, polis och fritidsverksamhet (SSPF) arbetar uppsökande och utgår då från olika skolor. Det finns även ett mobilt team som arbetar där behoven är som störst.

Trygghetsarbetet har stärkts upp för att hantera händelseutvecklingen i bland annat Årby. Tillsammans med polisen genomförs nödvändiga insatser utifrån gemensamma lägesbilder och även den fysiska säkerheten i verksamhetslokaler ses över.

Arbete 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 tillgänglighet.

### **Jämlika villkor och inflytande**

Totalt 632 synpunkter har inkommit under perioden januari till augusti. Merparten av synpunkterna är förslag på åtgärder. Något fler kvinnor än män har lämnat synpunkter.

Dialogarbetet för ökad trygghet fortsätter i Fröslunda med omnejd med utgångspunkt från den pilot som startade i samarbete med Sveriges Kommuner och regioner (SKR) 2020. Genom dialogerna skapas möjlighet till delaktighet och samskapande mellan invånare, kommunala verksamheter och andra aktörer för ökad trygghet och inkludering i stadsdelarna. Erfarenheter från dialogarbetet i Fröslunda omsätts i trygghetsarbetet i andra stadsdelar så som Årby och kommer även att tas till vara i fortsatt utveckling av dialogarbete generellt i Eskilstuna kommun.

För att ge barn och unga möjlighet till delaktighet och medskapande arbetar Ung fritid och mötesplatsers verksamheter aktivt med att ge unga möjlighet att påverka och vara medskapande i aktiviteter och utbud som arrangeras i verksamheten. Några exempel är "Ungdomspotten" och "Boka din gård" som ger unga möjlighet att själva arrangera, leda och skapa aktiviteter riktade till andra unga.

### **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. Sedan 2021 pågår ett arbete med att utveckla kommunkoncernens informationsförvaltning. Arbetet med informationsförvaltning är i ett nytt skede. En projektbeställning är gjord med uppdraget att leda arbetet vidare för att utveckla roller, organisation, arbetsformer och kompetens. Projektet ska ta fram tydliga mål och en handlingsplan för konkreta åtgärder.



Stadsarkivets riktlinje för hantering och vård av arkiv har antagits av kommunfullmäktige och trädde i kraft 1 april. Stadsarkivet ska genomföra tillsyner under året. Stadsarkivet arbetar för ett systemstöd till informationsredovisning, e-arkiv.





### Förbereda och genomföra valet hösten 2022

Hösten 2022 genomfördes val till riksdagen, region- och kommunfullmäktige. Det nyvalda kommunfullmäktige tillträder den 15 oktober, medan kommunstyrelsen och övriga nämnder väljs under hösten och påbörjar sina uppdrag vid årsskiftet.

Arbetet med valrörelsens och valets påverkan på kommunens verksamheter samt förberedelserna för mandatperiodsskiftet har pågått sedan första halvåret 2022. Det handlar om att upplåta lokaler för röstning, uthyrning och tillstånd för valstugor samt politiska debatter i skolor. Det handlar också om att förtroendevalda ska ges förutsättningar och introduktion inför uppdraget, till exempel tillgång till sammanträdeshandlingar digitalt och relevanta utbildningsinsatser. Valnämnden ansvarar för det administrativa genomförandet av valet, medan övriga frågor hanteras på förvaltningsnivå.

Ärendeberedning och nämndadministration är 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 och tydliga, men också att konsekvenser för relevanta perspektiv som ekonomi, jämställdhet, trygghet, jobb och klimat belyses.

1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
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)		
Det långsiktiga arbetet med att öka den upplevda tryggheten i Eskilstuna har stärkts upp för att hantera händelseutvecklingen i bland annat Årby. Generellt har det brottsförebyggande arbetet intensifierats, liksom kommunikationsarbetet.		

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

## Utbildning

Bedömning	Trend
	→

Under året har verksamheterna tvingats lägga resurser på att hantera effekter av kriget i Ukraina och skjutningar i närområdet. Utöver detta har pandemin fortfarande påverka på områdets verksamheter.

### Förskola

Inledningen av 2022 präglades av tre mycket stora frågor: effekterna av pandemin, kriget i Ukraina och skjutningarna i Eskilstuna. Utvecklingsarbete har påbörjats kring språk och kommunikation, för barns likvärdiga förutsättningar att uttrycka sig och lära. Processledarutbildning i kollegialt lärande kring språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt är påbörjat och samarbete med lässatsningen fortgår kring språkstärkande litteratur.

Arbetet kring kompetensförsörjning fortgår med kartläggning och behovsinventering. Andelen legitimerade förskollärare har ökat från 32 procent till 35 procent.

En kartläggning är gjord kring barn som inte är inskrivna i förskola eller annan pedagogisk omsorg. Syftet är riktade insatser för att öka närvaro och inskrivningstal. Samverkan kring information om förskolans verksamhet och syfte sker tillsammans med SFI och ges på öppna förskolor och BVC. På familjecentraler och mötesplatser möjliggörs samverkan som bidrar till etablering i samhälle och arbetsliv, i synnerhet för kvinnor. Familjer introduceras i det svenska språket och motiveras till fortsatta studier. För att stödja jämställt föräldraskap och goda uppväxtvillkor erbjuds den forskningsbaserade utbildningen Alla barn i centrum.

Arbete med utbildning i att möta pågående dödligt våld, samt lokala planer för detta, är prioriterat och 14 förskolor prioriteras särskilt utifrån läge.

Under året har tillbyggnader på Hattmakarens och Starens förskolor givit totalt 120 nya platser. Ombyggnation av befintliga delar pågår även.

### Grundskola

Vårterminen 2022 har i hög grad påverkats av tre faktorer, effekterna av pandemin, den påverkan på verksamheten som skjutningarna i Eskilstuna har medfört och positiva effekter av tidigare och pågående utvecklingsarbeten.

Pandemins fjärde våg satte mycket stora spår i verksamheten med hög frånvaro av elever och personal med inställd undervisning eller distans- och fjärrundervisning som följd. Flertalet av skolorna lyckades reparera det kunskapsstapp som befarades. Gymnasiebehörigheten för årskurs 9 var marginellt lägre än vårterminen 2021 vilket är ett resultat som är avsevärt högre än åren före 2021 och den 6-åriga positiva trenden fortsätter och behörigheten ligger på 83 procent.



Skjutningarna i staden har påverkat elever och medarbetare under våren och under inledningen av hösten. Arbetet med att stödja skolor i dessa kritiska lägen har utvecklats genom en utökad samordning mellan de olika skolformerna och med andra förvaltningar. Rektorererna har i början av höstterminen genomfört en övning kring agerande i situationer med pågående dödligt våld (PVD). En app för kommunikation i kriser har även introducerats som ett redskap för att öka försättningarna för snabba ageranden.

Grundskolan och gymnasieskolan har under vårterminen ingått kommunavtal för att kunna tillhandahålla ett digitalt läromedel, som berör alla ämnen och nästan alla årskurser. Detta är ett steg i arbetet med att skapa likvärdighet i tillgången till digitala läromedel.

Arbetet med att implementera den nya läroplanen LGR22 fortskrider samt arbetet med att stärka rektorerna i deras pedagogiska ledarskap liksom arbetet med att utveckla undervisningen att bli mer differerad och tillgänglig.

### **Gymnasieskola**

Examensgraden inom den kommunala gymnasieskolan har minskat jämfört med förra året. Preliminära siffror visar att 87 procent av eleverna i den kommunala gymnasieskolan tog gymnasieexamen från ett nationellt program 2022. Motsvarande siffra 2021 var 93 procent, vilket då var 1 procent över riksnittet. Fortfarande presterar flickorna högre än pojkarna, båda vad gäller examensgrad, genomsnittliga betygspoäng och grundläggande högskolebehörighet.

På yrkesprogrammen tog 89,5 procent av eleverna gymnasieexamen vilket ungefär är på samma nivå som 2021. På de högskoleförberedande programmen tog 85 procent av eleverna en gymnasieexamen vilket är en minskning med sju procentenheter mot förra året.

Andelen elever på yrkesprogrammen med grundläggande högskolebehörighet har ökat till 36 procent jämfört med förra året då motsvarande siffra var 31 procent. Yrkesprogrammen har haft mer av sin undervisning på plats under pandemin jämfört med de högskoleförberedande programmen som haft mer fjärr- och distansundervisning. Framgent fortsätter analysarbetet för att se om förändringen av kunskapsresultaten är en effekt av pandemin eller om andra orsaker ligger bakom.

Trygghets- och säkerhetsarbetet är fortsatt ett prioriterat område. Elever och medarbetare beskriver att de upplever att skolorna är trygga. Skolorna arbetar systematiskt med trygghet, jämställdhetsarbete och likabehandlingsplaner. I detta arbete möter skolorna en ökad komplexitet som är direkt kopplad till situationen med skjutningar i staden. Den senaste tidens händelser runt skolorna försvårar uppdraget att arrangera utbildning med fokus på kärnverksamheten.



Antagningsciffrorna visar att det finns utbildningsplatser kvar att fylla som påverkar ekonomin och det är en utmaning som måste hanteras.

## Vuxenutbildning




Behovet av vuxenutbildning är fortsatt mycket högt. Detta gäller speciellt SFI men även övriga kurser, även om efterfrågan på grundläggande kurser avmattats utifrån att genomströmningshastigheten på SFI ökar. Det stora fokuset för SFI-verksamheten är att flytta över alla elever till undervisning i egen regi. Detta berör cirka 450 till 500 utbildningsplatser som funnits hos externa utbildningsanordnare.

Betygsresultaten för de kurser som avslutats under vårterminen motsvarar resultatet som erhöles under hösten. Undantaget är gymnasiekurser i egen regi där resultatet är sämre, detta förklaras delvis 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 många elever är tillgången till relevant stöd i olika former avgörande för om de ska klara sina studier eller inte.

Under året planeras fyra starter av yrkesvuxutbildningar som omfattar 645 utbildningsplatser, varav 80 kombinationsutbildningar som kombinerar språkundervisning med yrkesvuxutbildning. Till detta tillkommer även 75 platser som verksamheten köper av andra kommuner. Antalet utbildningsplatser är färre jämfört med planerat då utbildningar mot barnskötare och lager & logistik har ställts in då arbetsgivarna inte anställer några från dessa utbildningar. Det finns stora utmaningar med att få fram tillräckligt med APL-platser till vissa utbildningar, speciellt vård & omsorg inom regionens verksamheter och lager & logistik.

1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
Höja kunskapsresultaten till rikets genomsnittliga nivåer för flickor, pojkar, kvinnor och män. (GSN, FSN, GN, AVN, KFN, SN)		

Hög närvaro är en avgörande faktor för att barn och elever ska kunna ta till sig undervisning. En förskoleplacering är ett första steg i barnens utbildning. Riktade insatser sker för att öka inskrivningstalet och närvaron i förskolan. Året inleddes med en eskalerande smittspridning av covid-19, vilket innebar förändrade arbetssätt för frånvarohantering. Skolorna arbetar aktivt med elevnärvaron och att ha rutiner och aktiviteter för att främja detta.

Huvudprocess	Bedömning	Trend
Förskola		↗
Grundskola		→
Gymnasieskola		→
Vuxenutbildning		↗

### Vård och sociala tjänster

Bedömning	Trend
	↗

#### Insatser för barn och unga

Inom det förebyggande arbetet riktat till barn och unga sker en fortsatt utveckling. Den omfattande satsningen på Trygga Unga innebär bland annat att det finns fler socialsekreterare som arbetar förebyggande och uppsökande i samverkan med fritidsverksamhet, skola och polis. Socialtjänsten har upplevt ett stort inflöde av anmälningar avseende barn och unga under hela året. Inte minst till följd av ett antal särskilda händelser med skjutvapenvåld som haft betydande påverkan på verksamheternas prioritering av resurser.

Barn som placeras i samhällsvård har rätt till en obruten skolgång. En förstudie som belyser utmaningar för att placerade barn ska få en obruten skolgång har genomförts och beslut har fattats om att modellen Samverkan för socialtjänst och skola (SAMS) ska tillämpas. En särskild samordnare kommer att rekryteras och satsningar ska göras för att höja kunskapen hos bland annat socialsekreterare och rektorer.

Behovet att stötta unga som vill lämna en kriminell livsstil har också ökat de senaste åren. Utökningen av insatser som skett i år kan delvis förklaras av en större kännedom om verksamheten i allmänhet.

#### Insatser för vuxna

Socialnämnden har genomfört ett omfattande omställningsarbete under året med prioriterade åtgärder som främst berört missbruksvården för målgruppen vuxna. Åtgärderna är en del av att effektivisera vården som möjliggör att brukare får rätt vård till rätt kostnad. För att tydliggöra arbete med rättssäkerhet och förmåga att erbjuda rätt stöd har riktlinjer arbetats fram. Sedan hösten 2021 finns det riktlinjer för beroendevården och skyddsplaceringar vid kriminalitet. Riktlinjen gällande öppenvård är beslutad och arbetet med att omsätta denna i verksamheterna är påbörjad. Rutin för egenavgift gällande placeringar av vuxna och boenden kommer att arbetas fram och beslutas under hösten. Uppföljning och analys av effekterna av beslutade riktlinjer kommer att lämnas i samband med årsredovisningen.

Socialförvaltningen och arbetsmarknads- och vuxenutbildningsförvaltningen har under våren tagit fram en gemensam anvisning för utrednings- och beslutsprocessen avseende bostadssociala kontrakt. Stöd för bedömningar och beslut kring barnfamiljer kommer att finnas med i anvisningen. Beslut och implementering av arbetssätten ska ske under hösten 2022.

#### Insatser för äldre samt kommunal hälso- och sjukvård



Flera utvecklingsarbeten exempelvis Nära vårdteam, Nära vård i Skiftinge och Trygg och effektiv hemgång bidrar samlat till utvecklingen av en samordnad vård vid övergångar mellan huvudmän och där flera huvudmän, flera professioner och flera olika verksamheter är involverade. Ett stort fokus är att tillämpa och utveckla teamsamverkan i olika former och mellan professioner och huvudmän. Några utvecklingsarbeten tar särskilt sikte på att utveckla de förebyggande och hälsofrämjande

delarna i vården och omsorgen. Under perioden har utvecklingsarbetet med arbetsnamnet ”Hälsofrämjande/förebyggande samtal till 70-åringar”, som drivs gemensamt mellan Eskilstuna kommun och Region Sörmland, tagit fram förslag till arbetsprocess som har testats i liten skala. Arbetsprocessen kopplar ihop regionens utbud av hälsoenkät-provtagning-hälsosamtal med kommunens utbud och kompetens inom det förebyggande och hälsofrämjande området. Bedömningen är att beslut om eventuellt test i större skala med fler patienter kan fattas under hösten 2022.

Under året har ett nytt vård- och omsorgsboende startat om 80 platser, Odlarbäckens vård- och omsorgsboende. 60 lägenheter används för permanent boende medan 20 lägenheter används för korttidsvistelse. Till hösten planeras öppningen av Vågen i Skiftinge med 88 boendeplatser. Färdigställandet av dessa boenden gör att kösituationen för boendeplatser ser bra ut.

Arbete har genomförts för att förenkla kontaktvägarna och att förbättra tillgängligheten för den som söker kontakt med vård- och omsorgsverksamheterna. Exempel är visnings- och utbildningsmiljön Stödet som ska underlätta genom att hänvisa och informera invånare om de alternativ som finns. Arbetet med att utveckla en digital mottagning fortsätter under hösten.

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. Fortsatt arbete kommer att ske för att stärka analysarbetet i syfte att beskriva situationen för äldre inom området samt vilka konsekvenser som olika åtgärder eller beslut har fått för till exempel bemötande, service, representation och fördelning av resurser ur ett könsperspektiv.

1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
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)	✓	
Kartläggningar gällande behov av samordnade insatser är genomförd för både barn och unga och för vuxna. Den gemensamma ärende- och beslutsgången i myndighetsutövning 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.		
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)	✓	

Flera utvecklingsarbeten tillsammans med regionen för målgruppen äldre pågår exempelvis Nära vårdteam, Nära vård i Skiftinge och Trygg och effektiv hemgång. Några andra utvecklingsarbeten tar särskilt sikte på att utveckla de förebyggande och hälsofrämjande delarna i vården och omsorgen. I vissa utvecklingsarbeten är det en utmaning att hitta lämpliga former för följeforskning/utvärdering.

Huvudprocess	Bedömning	Trend
Barn och unga		→
Vuxna		→
Äldre		↗

#### Berikande kultur och fritid

Bedömning	Trend
	→

#### Anläggningslyft

Anläggningslyftet är inne på sitt planerade slutår och de 30 miljoner kronor som avsatts har gett stora förbättringar på beståndet. Arbetet är påbörjat med att ta fram en lokalförsörjningsplan för idrotten. Syftet är att möta behovet av anläggningar och platser för idrott i takt med att kommunen växer. Ekängens idrottsområde har stor potential att utvecklas till ett attraktivt område för idrott, rörelse och evenemang och den påbörjade utvecklingsplanen ska ge riktning och investeringsförslag för som är attraktivt för såväl föreningsliv som besökande allmänhet och näringsidkare.

Allt fler söker efter utomhusaktiviteter vilket ger ett ökat besöksstryck i naturen och större efterfrågan på friluftsmöjligheter. I Eskilstuna finns fina förutsättningar med flera stadsnära friluftsområden. En utvecklingsplan för Vilsta friluftsområde är sedan tidigare antagen och arbetet med etapp två av fem pågår. Bland annat finns nu nya grillar, ny skyltning, ny belysning, nya cykelställ och hopptorn i badet. Under året har arbetet påbörjats med att ta fram en handlingsplan för alla friluftsområden så att de ska vara attraktiva och ha hög kvalitet.

Möjligheten för fler föreningar att på egen hand utföra drift och skötsel på kommunala anläggningar har under året fortsatt utvecklas. För att så bra som möjligt svara upp till de behov som finns på föreningsdrivna anläggningar sker kontinuerlig dialog och säsongsmöten.

#### Kulturkliv

Kulturklivet ska stärka kulturens egenvärde och allas möjlighet att ta del av och delta i kulturlivet. För arbetet med kongress- och kulturhus har ett program tagits fram samt projekt- och uppdragsplaner för de olika delprojekten. Beslut om genomförande ska enligt tidsplanen beslutas under kvartal ett 2023.

Kulturskolans arbete för att nå nya målgrupper pågår bland annat genom att kulturskolans verksamhet nu finns på mötesplatserna. Arbetet med att utveckla Sörmlands kulturskolor tillsammans med Region Sörmland har kommit i gång.

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

## 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 narkotikahantering 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. Detta ställer höga krav på leverans, tillgänglighet och meningsfullhet för verksamheterna. Betydelsen av att fortsatt genomföra verksamhet utifrån att skapa förutsättningar för meningsfull fritid har ökat.

Under sommaren förvandlas torg och områden i Eskilstuna till sommartorg. Platserna fylls av möjligheter att umgås, scenuppträdanden och kostnadsfria aktiviteter. En annan viktig satsning för Eskilstunas barn och unga är lovstödet som bidrar till att kommunens egna verksamheter och föreningslivet kan erbjuda tusentals unika aktiviteter för kommunens barn och unga under skolloven. Totalt för sommaren 2022 fördelades 3,9 miljoner kronor till totalt 65 aktörer, dessutom sköts ytterligare 0,7 miljoner kronor till för kraftsamling i Årby och föreningsars arbete under sommaren.

70% av medlen fördelades till föreningslivet och 30% 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 MälARBADEN. Här finns möjlighet att låna utrustning som inlines, flytvästar, tält, bollar av olika slag, klubbor, fiskespön, fotbollsskor, hjälmar, stormkök och mycket mer.

På mötesplats Årby har, under sommaren, skolan och Trygga unga i högre grad samverkat främst kring sommartorget och aktiviteter utomhus. När det gäller mötesplats Fröslunda syftar samtliga verksamheter till att bidra till en mer levande och attraktiv stadsdelsmiljö genom att erbjuda offentlig service och att stödja besökaren utifrån varje besökares individuella behov.

## Föreningsstöd

En översyn av föreningsstödet och stödet till studieförbund har genomförts och implementeras under 2022. Tydligare kommunikationsmaterial, riktlinjer och lathundar för kulturbidrag har arbetats fram. Riktade kommunikationsaktiviteter till föreningslivet har genomförts för att informera om vad som gäller med de nya antagna styrdokument. Vid en dialogträff med kulturlivet om stöd och bidrag deltog 65 deltagare från kulturföreningar och fria kulturskapare.

## Evenemang

Mellan den 9 och 11 februari arrangerades det kulturpolitiska konventet Folk och Kultur i Eskilstuna. Den stora uppslutningen från Sveriges politiska företrädare, beslutsfattare och kulturskapare, och över 80 nationella instanser, regionala institutioner och lokala aktörer visar att Folk och Kultur etablerats som en angelägen nationell tvärssektoriell plattform för samhälls- och demokratiutveckling.

Sommaren inleddes med Springpride i Eskilstuna, efter att ha varit inställt två år i rad på grund av pandemin. Det följdes av nationaldagsfirande på Strömsholmen. Dagen avslutades med en konsert av Eskilstuna symfoniorkester och Flens världsmusikorkester med cirka 3000 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 folktätaste sörmländska kulturevenemang. I slutet av sommaren besökte Antikrundan Eskilstuna och många nyfikna tog chansen att få sina saker värderade – och få veta mer om historien bakom föremålen. Ett annat välbesökt evenemang 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.

1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
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)	✓	<div style="width: 75%; background-color: #92d050; border: 1px solid black;"></div>


**Senaste kommentar (2022-08-31):**

Fokus i arbetet ligger på Kongress- och kulturhus samt beslut om nya program för idrotts- och kulturpolitiken. För arbetet med kongress- och kulturhus har ett program tagits fram samt projekt- och uppdragsplaner för de olika delprojekten. Beslut om genomförande ska enligt tidsplanen beslutas under Q1 2023. Nya program för idrotts- och kulturpolitiken finns framtagna, men beslut har på grund av valet skjutits upp till efter årsskiftet. Under kvartal ett har även beslut fattas om policy för föreningsstöd samt policy och riktlinjer för offentlig konst, i september beslutas biblioteksplanen i kommunfullmäktige.

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



### Hållbar samhällsbyggnad

Bedömning	Trend
	→





Bostadsbyggandet fortsätter och under perioden har 791 startbesked och 362 slutbesked getts för bostäder. Under året har detaljplaner som möjliggör cirka 90 bostäder antagits. Planprogram för Sundbyholm är på remiss. Fröslunda, Lagersberg och Råbergstorp är områden där det kommer möjliggöras för cirka 2 000 nya bostäder över tid. Planeringen av markanvändning har stort fokus på näringslivsmark och därför nås inte riktigt målet för bostadsplaner, men det är en medveten omprioritering.

Investeringstakten för ny- och tillbyggnation av verksamhetslokaler är hög och de projekt som startade under första kvartalet är nu i full produktion. Flera projekt är, eller kommer att bli, färdigställda under året, men enstaka byggstarter är framskjutna på grund av i huvudsak en överhettad byggmarknad. Inom skol- och arenalyftet pågår stora insatser även under 2022. Verksamheterna har kommit med förslag och i dialog med Kfast har åtgärder valts ut för att höja underhållsstandarden samt trygga upp miljöer i och runt verksamhetslokalerna.

Inom Kfast fortsätter arbetet med den långsiktiga underhållsplanen per fastighet och beräknas vara klart under året. Allt förutom stammar kommer vara med i statusinventeringen för att se det långsiktiga underhållsbehovet och kunna planera, prioritera och följa upp underhållet.

Kommunen har i samarbete med Kfast sedan 2016 arbetat med särskilda upprustningsprojekt med energifokus. Åtgärder har genomförts och är driftsatta i 20 fastigheter som berör cirka 104 482 kvadratmeter. Uppföljning visar att det från år 2009 till 2021 skett en minskning av energianvändningen med 34 procent för värme och 37 procent för el.

Avfallsplanen har varit på remiss under perioden och sammanställning av synpunkter påbörjas. Vatten, värme och el levereras enligt plan. Eskilstuna Energi och Miljö har ansökt om ett nytt ytvattenskyddsområde för del av Näshultasjön. Två nya naturreservat utreds, dels i Odlaren och dels i Hugelsta.

1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
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)		
Gunnarskäl är en del av den kraftsamling för näringslivsplaner som pågår under hösten 2022 med syfte att komma snabbare fram med mark för näringslivet. Arbetet fortskrider enligt plan. En utredning om energisystemslösning för området är gjord, förslag på hållbarhetsprogram/erbjudande har tagits fram. En strukturplan för området är framtagna och väganslutningar diskuteras med Trafikverket. En utredning om hur den kommunala infrastrukturen kan byggas ut så klimatsmart som möjligt har genomförts och en analys av alternativa platser för verksamhetsområdet är också gjort.		
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		



1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
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)		
Utredningen om parkeringsorganisationen pågår, i den ingår även att visa hur parkeringshus kan bli lönsamma med hjälp av parkeringsköp. Utredning om kommunal mark för parkeringar är gjord och arbete med att samordna den pågår. En plats för nytt parkeringshus är utsedd: Tullkammaren (busstationen). Hela parkeringsåtagandet ska vara klart vid årsskiftet. Arbetet med Trafik och mobilitetsplan pågår.		
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)	✓	
Klimatprogram Eskilstuna och kommunkoncernens plan för klimat är färdiga för antagande. I bolag och förvaltningar pågår arbetet med att planera verksamheternas eget klimatarbete.		

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

### Samhällsskydd och beredskap

Bedömning	Trend
	↗

Den utdragna pandemins fyra vågor och den ryska invasionen av Ukraina med efterföljande flyktingsituation har bidragit till att utveckla och stärka arbetet med samhällsskydd och beredskap. Det säkerhetspolitiska läget har medfört att försörjningsfrågor, informationssäkerhet och totalförsvaret prioriterats. Med anledning av skjutningar har särskilda säkerhetshöjande insatser genomförts på bland annat skolor och mötesplatser.

#### Krisberedskap och civilt försvar för ett tryggt samhälle

De senaste åren har krisberedskap och civilt försvar utvecklats och påverkats av den utdragna pandemins fyra vågor 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.

Som en följd av det säkerhetspolitiska läget har arbetet med försörjning och totalförsvaret prioriterats och i vissa delar tidigare lagts. Kommunens krisledningsförmåga och organisation har utvecklats, använts och utvärderats kontinuerligt. Incidentberedskapen har stärkts, tjänsteperson och kommunikatör i beredskap har utvecklats.

Försörjningsfrågor så som mediciner, livsmedel, nödvatten, el och drivmedel, liksom informationssäkerhetsfrågor så som cybersäkerhet är angelägna att utveckla och säkra. Exempelvis utreds kommunens beredskapslagring och hur kommunen ska lösa kritiska beroenden. Ett annat exempel är en koncerngemensam upphandling av drivmedelslagring.

Särskilda säkerhetshöjande insatser pågår på skolor och mötesplatser med riskanalyser och larmsystem avseende pågående dödligt våld (PDV).

Frivillig resursgrupp (FRG) för samverkan med civilsamhället är under implementering. En hjälpsändning till vänorten Lviv i Ukraina har genomförts tidigare i år.

Andra planerade aktiviteter har senarelagts på grund av krishantering med anledning av först pandemin och senare Ukrainakrisen. Aktiviteter som nu har återupptagits och bedöms bli klara under året. Exempelvis ny riktlinje för kriskommunikation där arbetet pågår. Stor involvering med andra delar i organisationen är viktig för att få en så komplett riktlinje med anvisningar och rutinbeskrivningar som möjligt.

#### Skydd mot olyckor

Tid från larm till räddningsinsats ligger nära målet. Antalet larm till räddningstjänsten ligger i nivå med ett "normalår". Antalet bränder i byggnader är i nivå med målsättningen och har en positiv trend. Fram till och med augusti 2022 finns inga rapporter om allvarligt skadade men däremot en omkommen i samband med brand i vår kommun.

Arbetet med utbildning och information kring det förebyggande räddningsarbetet har utvecklats genom kompletterande digitala moment. När det gäller att skydda de mest sårbara grupperna, som i detta sammanhang utgörs av äldre och socialt utsatta personer i behov av vård och stöd från samhället, har samarbetet mellan räddningstjänsten och vård- och omsorgsförvaltningen fått lite ny fart. Investeringen i mobila bostadssprinkler är klar, men omtag har fått göras i dialogen om hur de ska kunna placeras hos de brukare som bäst behöver dem.

På grund av den förhöjda hotbilden har räddningstjänstens arbete med kontinuitetsplanering och utökade uppgifter under höjd beredskap kraftigt prioriterats upp under 2022. Handlingsprogram för räddningstjänst har fastställts av kommunfullmäktige under våren och handlingsprogram för olycksförebyggande arbete förväntas beslutas i september 2022.

Arbetet avseende övergripande ledning och övergång till Södertörns räddningscentral från 6 december 2022 pågår.

### Tillsyn och kontroll



Digitaliseringen har bidragit till att effektivisera arbetssätt vid tillsyn och kontroll. Fler tillsyner har genomförts inom hälsoskydd och inventering av små avlopp. Tillsyner inom räddningstjänst-, serveringstillstånd och miljöskyddsområdet ligger lite efter plan, men prognosen är att verksamheten når målen under året.

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.

Införandet av efterhandsdebitering till berörda företag har fungerat bra. 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 delår 1 i samband med att Corona restriktionerna drogs in och reglerna upphörde.

1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
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 totalförsvar ska särskilt uppmärksammas. (KS, alla nämnder, alla bolag).		
Prognosen är att 80 % av åtagandet är genomfört vid årsskiftet. Som en följd av det säkerhetspolitiska läget har arbetet med försörjning och totalförsvar prioriterats. Alla delar av åtagandet bedöms klaras av under året, förutom övning i krisledning. Bedömningen är 50 % av förvaltningsledningarna hinner öva under året.		



Huvudprocess	Bedömning	Trend
Bedriva tillsyn och kontroll		→
Förebygga och minska konsekvenser av olyckor		→
Upprätthålla krisberedskap		↗

### Näringsliv och arbete

Bedömning	Trend
	→

Hela kommunkoncernen har under året haft fokus på att skapa förutsättningar för ett stärkt näringslivsklimat och att få ut fler personer i arbete. Arbetet med den fördjupade översiktsplanen för att skapa ny näringslivsmark i Gunnarskäl fortlöper enligt plan. Arbetet pågår även för att skapa en attraktiv och trygg stadskärna. En allt större utmaning för befintliga företag och etableringar är kompetens- och resursbrist. Samtidigt är arbetslösheten i Eskilstuna hög i jämförelse med rikssnittet, vilket pekar på en matchningsproblematik. Även andelen hushåll på försörjningsstöd är hög i förhållande till rikssnittet och kommunen fortsätter sina satsningar på utbildning och andra arbetsmarknadsinsatser för att de som är sämst rustade ska kunna ta ytterligare steg mot självförsörjning.

### Arbetsmarknadsåtgärder

Arbetet med att hjälpa människor på försörjningsstöd till egen försörjning genom individuellt anpassade lösningar har under perioden jan-aug inneburit 127 personer till egen försörjning. Detta är färre personer än motsvarande period förra året (224). Resultatet förklaras framför allt med svårigheter att matcha personer mot relevanta insatser (praktik, språkträning, arbetsmarknadsanställningar med flera) såväl i det privata näringslivet som internt i kommunens verksamheter. Matchningsproblematiken på arbetsmarknaden har under året blivit alltmer påtaglig.

Arbetet med att etablera arbetsmarknadsanställningar av olika slag fortsätter med fokus på att korta ledtiderna in i en arbetsmarknadsanställning. I augusti var totalt 250 arbetsmarknadsanställningar i gång (varav 31 nystartsjobb). Det har varit svårt att säkerställa anställningar i önskad omfattning och det bedöms tveksamt om vi kommer att nå det uppsatta målet om 250 introduktionsjobb/extratjänster till årets utgång. Medborgarservice, tillsammans med vägledare från Mötesplatserna, har under året lotsat 64 individer till egen försörjning. Resultatet är cirka fyra gånger fler än för hela 2021 och visar på nyttan som Mötesplatserna tillför de lokala samhällena.

Feriepraktiken har under sommaren innefattat 976 ungdomar, vilket är en ökning med cirka 400 ungdomar sedan 2021. Målgruppen för i år var elever från årskurs 9 och årskurs 1 på gymnasiet, men även 16 ungdomar från den anpassade gymnasieskolan och 82 socioekonomiskt utsatta ungdomar har deltagit i feriepraktiken. Utöver detta har Jobbcentrum i Årby, i samarbete med Sisters in business, arbetat med ett Jobb-redo-program för ungdomar i området. 17 unga individer fick genom detta sommarjobb på den reguljära arbetsmarknaden.

### Försörjningsstöd

Arbetslösheten i Eskilstuna har under 2022 sjunkit något och uppgick per augusti till 11,9 procent (12,3 procent december 2021). Trots detta är arbetslösheten fortsatt hög i jämförelse med riksnittet och det är fortsatt många invånare som är i behov av ekonomiskt bistånd för att klara sin försörjning. Antalet hushåll beroende av försörjningsstöd har dock minskat från cirka 2 300 i augusti 2021 till cirka 2000 i augusti 2022. Snittutbetalningen per hushåll har dock ökat. Detta förklaras delvis av att andelen långtidsberoende- och mycket långtidsberoende hushåll ökat i antal.

Sedan beslut togs i Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden att Eskilstuna kommun ska införa aktivitetsplikt har ett arbete påbörjats med att kartlägga de individer på ekonomiskt bistånd som omfattas av aktivitetsplikten, utifrån de kriterier som beslutats. Parallellt med detta pågår ett arbete med att definiera relevanta, tydliga och mätbara aktiviteter för de individer som omfattas av aktivitetsplikt för att kunna mäta deras framsteg mot egen försörjning. För att så många som möjligt av de som omfattas av aktivitetsplikt ska få tillgång till relevanta insatser kommer en omorganisation av JobbCentrum att ske under hösten. De första deltagarna att omfattas av aktivitetsplikt påbörjade sina aktiviteter i slutet av augusti.

Funktionen för felaktiga utbetalningar (FUT) arbete med att utreda felaktiga utbetalningar, återkrav samt misstänkt bedrägeri pågår ohindrat och har lett till fortsatta polisanmälningar och upprättande av återkravsärenden. Nästa omgångs analysarbete har påbörjats utifrån den granskningsplan som upprättades under våren. Tidigare analyser och utredningar om misstänkt bedrägeri har synliggjort vissa förbättringspotentialer i handläggningen av ekonomiskt bistånd, varför fokus under hösten även kommer att ligga på myndighetsutövning och handläggning.

### **Yrkesutbildningar**

Behovet av yrkesutbildningar inom kommunen är hög. För att stärka elevernas ställning på arbetsmarknaden är kommunens utbildningar utformade utifrån näringslivets behov av arbetskraft. Totalt planeras fyra yrkesutbildningar att starta under 2022. Totalt omfattar dessa 645 utbildningsplatser. Detta är färre än de tidigare kommunicerade 760 utbildningsplatserna, vilket förklaras av ändrade behov och krav från näringslivet och att det varit svårt att säkerställa APL-platser (arbetsplatsförlagda) till vissa av utbildningarna.

Per den 31 augusti var 447 personer inskrivna på en yrkesutbildning i kommunen. Det är mycket få avbrott från dessa utbildningar och av de fåtal som avbrutit sin utbildning är i princip alla av s.k. förklarliga skäl. Av de personer som avslutade en yrkesutbildning under perioden juli-oktober 2021 hade vid uppföljning 6 månader senare 68,9% arbete eller studerade vidare. Ingen ny uppföljning har skett sedan delår 1.

JobbCentrums vägledare har under året haft kontinuerliga träffar på Mötesplats Årby för att bland annat informera om kommunens arbetsmarknadsutbildningar. Kompetensgallerian har under delår 2 haft 62 företagsbesök och 473 drop-in besök.

### **Främja näringsliv och organisationer**

Med anledning av de senaste årens pandemi som drabbat restaurangbranschen särskilt hårt har kommunen beslutat att även 2022 tillhandahålla kostnadsfria markupplåtelser och alkoholtillsyner. Affärsplan Eskilstunas Tillväxtråd, som består av lokala företagare från olika branscher, har under året haft flera träffar med både politik och tjänstepersoner. Det har undertecknats en

avsiktsförklaring mellan kommunen och fastighetsägare gällande centrums utveckling, en trygghetsskrivelse presenterades och beslut togs om en ny evolutionsgrupp - "Ungdomsevolution". Dialog med näringslivet har skett via ett företagarnätverk samt genom näringslivsdialoger. NKI-resultat blev 77, vilket är på godkänd nivå, och Svenskt näringslivs undersökning av företagsklimatet stärktes något från föregående år. Trots detta tappar Eskilstuna 13 placeringar i Svenskt näringslivs ranking sedan förra året, vilket förklaras av att andra kommunen gjort större framsteg än Eskilstuna. Flera aktiviteter har genomförts för att stärka de lokala företagen i att kunna lämna anbud i kommunkoncernens upphandlingar samt i andra offentliga upphandlingar. Kompetensbristen är en stor utmaning och ett tillväxthinder för företag i Eskilstuna. Inflyttarservice har väglett inflyttad kompetens i bostadsfrågor och delar som handlat om skola och förskola för medflyttade barn. Privata hyresvärdar har tecknat ett antal kontrakt med inflyttade och via Kfasts näringslivsförtur har 11 kontrakt skrivits. Energy Evolution Center är invigt och inflyttat och därifrån genomförs Energitrappan och olika insatser för att öka intresset för energirelaterade yrken. Kommunledningskontoret samordnar och leder arbetet med förvaltningar och bolag för att övergången från högskola till universitet ska ge bästa möjliga effekt för Mälardalens universitet och Eskilstunas näringsliv.



### **Främja etableringar**







Tillsammans med interna och externa aktörer har en strategi utvecklats för kommande etableringar. Bland annat innehåller denna idéer kring hur redan befintliga och kommande etableringars resurs- och kompetensbehov ska kunna tillgodoses. Ett presentationsmaterial är framtaget som underlag till etableringsmöten och för införsäljning av Eskilstuna som etableringsort. Det nya verksamhetsområdet Gunnarskäl är under planering och det finns både en styrgrupp och flera arbetsgrupper knutna till arbetet. Generellt är etableringstrycket fortsatt mycket högt och fyra nya etableringar är klara under året. En kompetensbehovsplan som ska belysa kompetensbehovet i branscherna industri, lager och logistik är påbörjad. I Energy Evolution Center erbjuds kontorsmöjligheter för kommande etableringar med en energiprofil. En förstudie är även påbörjad med avseende på det digitala kontoret.

### **Främja entreprenörskap**

Flera olika affärsutvecklingsprogram pågår med fokus på att stärka företags kompetenser inom olika områden. För att få ett mer jämlikt företagande i Eskilstuna genomförs affärsutvecklingsprogram för att stärka kvinnor som driver företag samt program som stöttar utrikesfödda företagare. Tillsammans med Företagarna genomfördes UNGdrive under sommaren där ett 70-tal ungdomar erhöll sommarjobb där de fick testa på att driva egna företag. Samarbeten med Ung företagsamhet och Nyföretagarcentrum pågår utifrån befintliga avtal. Coworking-tillfällen har anordnats för att personer som arbetar med idéer, koncept eller företag ska kunna träffa andra och utbyta idéer och tips. En affärsskola har genomförts för målgruppen utrikesfödda kvinnor som är intresserade av att bli företagare. Ett treårigt samarbetsavtal har tecknats med Nyföretagarcentrum som utför och ger nya företagare kostnadsfri rådgivning. Samarbetet med Ung Företagsamhet pågår enligt plan.



1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
<p>Bidra till att övergången från högskola till universitet åstadkommer bästa möjliga effekt för Eskilstuna och Mälardalens universitet. (KS, FSN, GSN, GN, SN, VON, DEAB)</p> <p>En styrgrupp har bildats för att samordna och stärka samarbetet med MDU. Målformuleringar har beslutats av koncernledningsgruppen. Arbetsgrupper som ska verka för framtida bostäder och verksamhetslokaler, en attraktiv stad för studenter och forskare, en ökad kompetensförsörjning samt en ökad samverkan mellan akademi, näringsliv och Eskilstuna kommun är beslutade.</p>	✓	
<p>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)</p> <p>Tillväxtrådets arbete med de prioriterade områdena trygghet, tillväxt i SME-företag och kompetensförsörjning har fortsatt under delår 2. Arbetet med den fördjupade översiktsplanen för att skapa ny näringslivsmark i Gunnarskäl följer antagen projektplan. En centrumutvecklingsgrupp har bildats och två näringslivsdialoger har genomförts med temat centrum och energi. En websida för upphandling är färdigställd där det bland annat finns ett leverantörsregister för direktupphandlingar.</p>	✓	
<p>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)</p> <p>Etablerandet av aktivitetsplikt för människor på ekonomiskt bistånd och omstruktureringen av vuxenutbildningen till att ha fler av de elever som befinner sig på låga utbildningsnivåer internt, är exempel på åtgärder som ska stärka mäns och kvinnors förutsättningar att etablera sig på arbetsmarknaden. Via Verktygslådan kompetensförsörjning pågår ett arbete med att samordna kommungemensamma språkutvecklingsinsatser för medarbetare samt män och kvinnor på praktik och i arbetsmarknadspolitiska åtgärder.</p>	▶	
<p>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)</p> <p>En arbetsgrupp är bildad som ska paketera ett bostads-och inflyttarerbjudande och ett etableringserbjudande med fokus Inflyttarservice och attraktiv stad håller på att ses över. Arbetet pågår med att vidareutveckla tjänsten Inflyttarservice genom användarinvolvering. Vid ett öppet hus hos en etablering i logistikparken deltog tjänstepersoner från kommunledningskontoret för att informera om Inflyttarservice och fler aktiviteter är att vänta under hösten.</p>	✓	

Huvudprocess	Bedömning	Trend
Arbetsmarknadsåtgärder		↘
Främja företag och organisationer		→
Attrahera etableringar		↗
Försörjningsstöd		↗
Stimulera entreprenörskap		↗
Yrkesutbildningar		↘

#### Processkvalitet

Bedömning	Trend
	→

Arbetet med att realisera Eskilstunas program för digital transformation pågår, liksom en genomlysning och utveckling av teknisk IT-infrastruktur och processer inom IT-verksamheten. De organisatoriska förändringarna utifrån programmet Effektivare administration är genomförda och nya arbetssätt utvecklas.

#### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

Under året har förslag till en ny riktlinje för kvalitets- och verksamhetsutveckling arbetats fram. Till denna har även en utvecklingsplan med fokus på att stärka förbättringskulturen och öka förbättringstakten för att klara framtida utmaningar och mål tagits fram. Riktlinjen är under hösten på remiss till nämnder och bolagsstyrelser. Beslut om riktlinje tas i början av 2023 då även förslag till reviderad värdegrund går fram för beslut.

Tidigare utvecklingsinsatser för ett ledarskap som är modigt, tydligt och har tillit och för ett medarbetarskap som är modigt och aktivt ger bra grunder för att stärka förbättringskulturen. Då ledningen har störst påverkan på kulturen har ledningsgrupperna och den politiska ledningen fått en första forskningsintroduktion samt motiven för varför organisationen ska stärka förbättringskulturen.

En av framgångsfaktorerna för att få mer träffsäkra tjänster är att involvera användare i verksamhetsutvecklingen. Flera initiativ med användarinvolvering pågår exempelvis inom vården, skolan och miljökontoret, självservice för invånare och HR service för medarbetare.

En ny visuellblåsarfunktion har utretts utifrån ny lagstiftning och funktionen satts i drift.

#### Digital transformation som stöd i verksamhetsutveckling

Arbetet med att realisera Eskilstunas program för digital transformation pågår. Programområdena Digital hållbar stad och landsbygd och Smart individanpassad välfärd befinner sig i en accelererande fas. RISE (Research Institutes of Sweden)-projektet City as a Platform är en viktig del i arbetet inom Digital hållbar stad och landsbygd, där bland annat uppkopplade sensorer testats för att samla information och data som underlag för att utveckla en attraktiv stad och landsbygd och få mer

träffsäkra arbetsprocesser. Utveckling av välfärdsteknik sker i både långsiktiga utvecklingsprojekt som Trygg hemma och i mer kortsiktiga innovationsprocesser som exempelvis 365-kamera i undervisningen.

Ett annat exempel på pågående verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering är servicewebben som möjliggör ökad självservice för invånarna. Arbete med aktiviteterna i handlingsplanen för service och tillgänglighet pågår. Reviderade riktlinjer för service och tillgänglighet väntas kunna tas upp för beslut innan årsskiftet.

Nämnders och bolags planer för digital transformation ligger till grund för behov och inriktning i arbetet. Planerna är också en viktig del i vad som prioriteras i den gemensamma portföljen för utvecklingsinitiativ som är lanserad under året. Ett projektkontor har etablerats och arbetar med att sätta arbetsformerna. Det pågår cirka 150 digitaliseringsinitiativ i kommunen.

En grundläggande förutsättning för den digitala transformationen är en robust teknisk IT-infrastruktur och effektiva processer inom IT-verksamheten. Det pågår tre parallella arbeten med att definiera målarkitektur för information, applikation och infrastruktur för att under året kunna besluta om en målarkitektur. Segmentering av nätverk för datakommunikation har prioriterats upp under rådande omvärldshändelser som en del i ökad IT- och cybersäkerhet för Eskilstuna kommun.

Programmet för Effektivare IT (tidigare effektiv administration IT) har fortsatt sitt arbete under året. Genomlysningen av IT-processer har fortsatt under året. Inom programmet drivs även de kommunövergripande projekten Klient som tjänst, IT-komponentregister, Nystart PM3 och Digital arbetsplats. Samtliga projekt fortlöper enligt plan.

Under året har kommunens IT-funktion tappat viktiga nyckelroller och kompetenser och haft svårigheter att ersätta dem. Det medför att det skapas en "arbetsskuld" som påverkar både pågående och nya utvecklingsinitiativ från verksamheten. Organisationen arbetar med olika åtgärder på kort och lång sikt för att komma till rätta med problematiken.

### **En kommunikativ organisation som driver utveckling och stärker förtroendet för kommunkoncernen**

Arbete pågår inom samtliga områden och kommunikationsprocesser. Fokus inom området delaktighet har varit metoder för medborgardialoger i komplexa frågor. Inom området service och tillgänglighet har fokus legat på digitalisering. För att utveckla internkommunikationen har stöd för förändringledning tagits fram. Standardisering av chefsmöten pågår.

Kriskommunikationsorganisationen har behövt hantera flera händelser. Arbete med ny riskkommunikationsplan pågår. Strategi för att kommunicera stadens utveckling och för att stärka Eskilstunas attraktivitet tas fram.

### **Analysträning och underlag för beslut**

Avvikelse utifrån 2021 års resultat har analyserats utifrån den handledning som finns som stöd. Allt fler medarbetare har nu grunderna för att kunna arbeta systematiskt med analyser inför beslut. Årliga analysträningar arrangeras.

Förbättringsarbete pågår för att förenkla rapportering och skapa mer utrymme för analys samt vidareutveckling av beslutstöd för chefer så att det blir mer målgruppsanpassat. Även arbetet med att ta fram befolkningsprognoser utvecklas för att bättre stödja verksamheternas planering.

Jämställdhetsberedningens rapport till kommunstyrelsen är beslutad. Rapporten undersöker hur jämställdhetsintegrering som strategi kommer till uttryck i Eskilstunas nämnders årsrapportering. Rapporten ligger som grund för jämställdhetsberedningens fortsatta arbete och ska verka stödjande för kommunens nämnder och bolag i det fortsatta jämställdhetsarbetet.

Gemensamt arbetssätt har tagits fram i form av en anvisning för systematiskt miljöarbete, en handbok för miljöledning samt stödmaterial i form av instruktioner, checklistor och mallar. Alla förvaltningar har valt en miljönivå utifrån tre möjliga nivåer, för att i nästa steg börja arbeta utifrån den gemensamma systematiken.

### **God säkerhetskultur**

Utveckling av ett mer enhetligt och systematiskt internt säkerhetsarbete för brandskydd, personsäkerhet, teknisk säkerhet (passersystem, lås, larm med mera), fysiskt skydd, försäkringar och bevakning utgår från en nu-lägesbeskrivning.

Arbetet med att stärka informationssäkerhet fortgår. Styrdokument i form av riktlinje och anvisningar finns framtagna och en obligatorisk grundutbildning pågår. Vidareutveckling av rutinbeskrivningar för IT och i andra specifika frågor fortgår. Särskilt fokus läggs nu på cybersäkerhet, i samband med förändrat säkerhetsläge. En arbetsgrupp har identifierat 7 områden där extra åtgärder behöver vidtas för att minska svagheter inom kommunens IT-miljö.

### **Effektivare administration**

Stödprocesserna 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 fortgår utvecklingsarbete, en mediebank har införts och återkommande kommunikationsinsatser standardiseras. Ett årshjul håller på att tas fram för att styra och systematiskt kunna planera, prioritera, genomföra och följa upp kommunikationsinsatser.



1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
Verkställa planerna för digital transformation inom områdena för individanpassad välfärd, smart och hållbar stad, självklar självservice och effektiva stödprocesser. (KS, alla nämnder och bolag)	✓	
<p>Arbetet med att realisera Eskilstunas program för digital transformation pågår. Programområdena Digital hållbar stad och landsbygd och Smart individanpassad välfärd befinner sig i en accelererande fas. Arbetet pågår med att säkerställa och utveckla robust teknisk IT-infrastruktur och effektiva processer inom IT-verksamheten. Nämnder och bolagsstyrelser har olika färdiggrad för att verkställa planerna för digital transformation.</p>		
Nya arbetssätt utvecklas och implementeras utifrån programmet Effektivare administration. (SEN, alla nämnder)	✓	
<p>De organisatoriska förändringarna är genomförda. Nya arbetssätt utvecklas och effektiviseras inom HR, ekonomi, kommunikation, nämnd och registratur samt intern säkerhet. Inom IT pågår genomlysning.</p>		

### Medarbetare

Bedömning	Trend
	↗

Inom kommunkoncernen fortsätter arbetet med att ställa om utifrån pandemiläget. Med anledning av kriget i Ukraina samt händelser i staden har delar av organisationen förberett sig på dess konsekvenser och möter upp dem utifrån organisationens behov. Den ökade oron i staden till följd av ett flertal skjutningar påverkar även medarbetares arbetsmiljö, säkerhet och oro. Fokus har varit att ge stöd i riskbedömningar och handlingsplaner för en trygg arbetsmiljö. Förändrade arbetssätt och förbättringsarbete fortsätter att utvecklas utifrån tillitsbaserat förhållningssätt och styrning samt ledarskap. I detta arbete har chefers olika förutsättningar prioriterats högt. Insatser för ett aktivt medarbetarskap och ett tillitsfullt ledarskap har fortsatt och pågår på alla nivåer i organisationen. Medarbetarutbildningen del 2 som handlar att utveckla det aktiva medarbetarskapet har genomförts. Utbildningen Modigt ledarskap fortsätter och genomförs i ny version, med tillkomna delar som verksamhetsutveckling och tillitsbaserad styrning och ledning. Under året deltar cirka 50 nya chefer i utbildningen.

Det kommunövergripande kompetensförsörjningsarbetet har följts och ses över under hösten. Arbetet med att stärka kommunkoncernen som en attraktiv arbetsgivare och säkra den strategiska kompetensförsörjningen har fortsatt. Förbättrings- och utvecklingsarbetet har fortsatt med fokus på chefer och medarbetares upplevelse av organisationen som attraktiv arbetsgivare. Den senaste mätningen för Hållbart medarbetarengagemang (HME) visar på en förbättring av mätvärdet från 79 till 80. HR-funktionen har fortsatt organisera sig för att ge ett professionellt stöd till verksamheterna, framför allt genom införandet av HR-direkt som en första ingång till stödet. En framtagna beskrivning av HR-funktionens uppdrag ger riktning och tydlighet till HR-funktionens medarbetare att verka för ett bra stöd. Ytterst ska det leda till nytta för invånare, brukare, kunder och näringsliv.

Uppföljning av projektet Heltid som norm visar att det finns en del arbete kvar att göra i verksamheterna för att nå önskat resultat. Glädjande är att sysselsättningsgraden har ökat, framför allt i kvinnodominerade yrkesgrupper med undersköterskor och vårdbiträden. Vidare pågår det piloter med en förmån som möjliggör arbetstidsförkortning för äldre medarbetare inom Eskilstuna kommun. Utveckling av den långsiktiga lönebildningsstrategin har även fortsatt. I augusti 2022 var sjukfrånvaron för hela kommunkoncernen 8,4 procent och 8,9 procent för kommunen. I förhållande till män har kvinnor högre sjukfrånvaro. Även medarbetare som arbetar deltid har högre sjukfrånvaro än de på heltid. Analys i arbetsmiljöarbetet pågår.

Säker arbetsbetsmiljö rörande tillbud, olyckor och arbetsskador planeras för 2023. Likabehandlingsarbetet har integrerats i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Enligt Diskrimineringslagen ska arbetsgivare förebygga diskriminering och främja lika rättigheter och möjligheter. För att säkerställa att likabehandlingsarbetet nått ut i organisationen behövs en strukturerad uppföljning. Utvecklingsarbete pågår för att under 2023 integrera Social hållbarhet och HR i HR-processer. Vid interkontroll granskas uppsiktsplikten vid arbetsmiljöarbetet för avgränsade delar. Avstämning med nämnderna säkerställer att de fullföljer arbetsmiljöansvaret enligt det systematiska arbetsmiljöarbetet. Åtgärder har genomförts med anledning av den inspektion som Arbetsmiljöverket genomförde hösten 2021. Myndigheten kommer att göra en uppföljning av vidtagna åtgärder under hösten 2022. Systematiskt kemikaliearbete måste bedrivas för att efterleva kemikalielagstiftning, skapa hållbar arbetsmiljö samt bidra till visionen om ett giftfritt Eskilstuna. Digitalt systemstöd börjar införas under hösten och kommunikation behöver göras.

Utifrån det kommungemensamma strategiska kompetensförsörjningsarbetet görs återkommande analys med överblick av kompetens- och rekryteringsbehov och angelägna insatser för att möta behoven. Kompetensförsörjningsprocessen ses löpande över. Revisionen Attraktiv arbetsgivare är slutförd och besvarad. I bedömningen konstaterades att en grundad systematisk arbetsprocess finns i organisationen för att möta kompetensutmaningen. Revisionens rekommendationer tas med i fortsatt förbättringsarbete och i årlig uppföljning av kompetensförsörjningsprocessen. Processledningsgrupp HR har därför beslutat att framtagna kompetensplaner gäller 2022/2023. Riktade kompetensförsörjningsinsatser bedrivs bland förvaltningarna i linje med Sveriges kommuner och regioners nio framtagna kompetensstrategier för att vara en attraktiv arbetsgivare, skapa nya lösningar och främja ett hållbart arbetsliv. Det kommungemensamma pilotprojektet för språkutveckling förlängs till vårterminen 2023. Piloten ska bidra till att stödja språkutveckling och Fler i jobb. Samarbete med Mälardalens universitet pågår.

Digitala anställningsavtal är i förvaltning och används nu i organisationen. Arbetet har uppmärksammats brett i branschtidningen Personal & Ledarskap. Successiv implementering av digitala portalen KUL (kompetensutveckling, utbildning, lärande) pågår. Målet är att det ska bli enklare att kompetensplanera och kompetensutveckla sig för medarbetare och chefer via olika lärförmer direkt i arbetet. Alla lär på olika sätt och det handlar om att långsiktigt stödja kontinuerligt lärande, kompetensutveckling, att ställa om och livslångt lärande genom yrkeslivet. Det stimulerar handlingskraft och ger resultat utifrån verksamheternas behov. Detta ger förutsättningar till att behålla, attrahera och löpande ställa om kompetens. Detta är avgörande för ett hållbart arbetsliv och att aktivt vara en attraktiv arbetsgivare.



1-årigt åtagande	Status	Färdiggrad
Arbetet med att införa, fullfölja och efterleva den beslutade policyn och riktlinjerna för medarbetarskap, chef och ledarskap fortsätter. (KS, alla nämnder, alla bolag)	✓	

Löpande intern dialog förs gällande nuläge och insatser i arbetet med att införa och fullfölja den beslutade policyn. Utgångspunkt tas kontinuerligt i det utvecklingsarbete som görs av HR-funktionen inom ramen för Effektivare administration. En arbetsgrupp har bildats med syfte att arbeta fram och genomföra en samlad uppföljning och utvärdering av vissa delar av åtagandet 2021. Resultaten är tänkt att användas som lärande och förbättring i fortsatt långsiktig implementering och hållbarhet av policyarbetet.


### Sjukfrånvaro, tillsvidareanställda

	Kvinnor sep 2021 - aug 2022 i %	Män sep 2021 - aug 2022 i %	Totalt sep 2021 - aug 2022 i %		Kvinnor sep 2020 - aug 2021 i %	Män sep 2020 - aug 2021 i %	Totalt sep 2020 - aug 2021 i %	Förändring 2021- 2022, procent- enhete
Total sjukfrånvaro %, kommunkoncernen	9,5%	5,3%	8,4%		9,5%	4,9%	8,3%	0,1%
- varav kommunen	9,8%	5,8%	8,9%		9,8%	5,4%	8,8%	0,1%
Kort sjukfrånvaro % (0-14 dgr), kommunkoncernen	4,6%	3,4%	4,3%		4,5%	2,9%	4,1%	0,2%
- varav kommunen	4,7%	3,7%	4,5%		4,6%	3,2%	4,3%	0,2%
Lång sjukfrånvaro % (15 - dgr), kommunkoncernen	4,9%	2,0%	4,1%		5,0%	2,0%	4,2%	-0,1%
- varav kommunen	5,0%	2,1%	4,4%		5,2%	2,1%	4,5%	-0,1%





## Ekonomi

Bedömning	Trend
	→

Perspektivet Ekonomi bedöms uppnå resultatmålen. Prognosen pekar på att resultatmålet avseende årets resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag blir 2,9 procent för år 2022 vilket överstiger det tillfälligt sänkta målet på 2,0 procent. Det långsiktiga fyraårsmålet bedöms bli 3,2 procent vilket överstiger målet på 2,5 procent. Fyra nämnder lämnar en prognos som avviker negativt från budget vilket gör att målet att alla nämner och bolag ska ha en ekonomi i balans inte uppnås. För delår 2 bedöms soliditeten i kommunkoncernen bli 23,2 procent, vilket överstiger målet på 15,9 procent. Självfinansieringsgraden i kommunen under den senaste fyraårsperioden bedöms landa på 53 procent vilket överstiger målet på 50 procent. Avtalstroheten bedöms bli 91 procent vilket är hela sju procentenheter över målet. Den sammantagna bedömningen lägger stor vikt vid att det viktiga resultatmålet uppfylls.

Kommunkoncernens resultat efter åtta månader uppgår till 554 miljoner kronor. I kommunkoncernens resultat ingår reavinster med 14 miljoner kronor. I koncernen har elimineringar gjorts bland annat för utdelning.

Kommunens resultat efter åtta månader uppgår till 514 miljoner kronor inklusive reavinster om 13 miljoner kronor vilket gör att balanskravsresultatet för perioden är 501 miljoner kronor. I resultatet ingår också övriga jämförelsestörande poster utöver reavinster med 141 miljoner kronor som till största del består av exploateringsvinster. Efter avdrag för dessa poster redovisar kommunen ett resultat exklusive reavinster och jämförelsestörande poster på 360 miljoner kronor. Det kan jämföras med resultatet exklusive jämförelsestörande poster för samma period föregående år på 256 miljoner kronor. Skatteprognosen har stärkts betydligt jämfört med budget vilket ger en resultatförstärkning på 125 miljoner kronor för de första åtta månaderna. Nettokostnaderna har ökat med 3,8 procent under det första åtta månaderna 2022 jämfört med samma period föregående år, samtidigt har skatteintäkterna och de generella statsbidragen ökat med 5,9 procent. De största enskilda förklaringarna till det starka resultatet till och med augusti är således exploateringsvinster som fallit ut tidigare på året än budgeterat och ökade skatteintäkter.

Prognosen pekar på ett positivt balanskravsresultat på helårsbasis på 216 miljoner kronor vilket är 70 miljoner bättre än budget. Nämnderna prognostiserar ett underskott på 13 miljoner kronor, det är främst inom externvården på socialnämnden och behovet av försörjningsstöd på arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden som förklarar den negativa avvikelsen. Den positiva avvikelsen finns främst på kommunstyrelsen till följd av vakanser och senarelagda aktiviteter och på förskolenämnden som har fler elever än budgeterat och ett överskott från tidigare år. 16 av 20 nämnder och bolag har en ekonomi i balans så arbetet fortsätter för att klara målet med att alla nämnder och bolag ska ha en ekonomi i balans. Trots att nämnderna lämnar en negativ prognos bedöms balanskravet uppfyllas. Skatteintäkterna avviker positivt i prognosen med hela 172 miljoner kronor och engångsintäkter i form av exploateringsintäkter lämnar en positiv prognos på 136 miljoner kronor vilket är 61 miljoner mer än budgeterat.

Bolagskoncernen redovisar ett resultat på 194 miljoner kronor efter justering för koncernelimineringar mellan bolagen att jämföra med budgeten för samma period på 142 miljoner kronor. Bolagskoncernens budget för helåret är 232 miljoner kronor och prognosen pekar på ett årsresultat på 272 miljoner kronor som är en positiv avvikelse på 40 miljoner kronor. I prognosen ingår reavinster med 21 miljoner kronor och koncernelimineringar mellan bolagen med 20 miljoner kronor.

### **Investeringar**

Efter årets första åtta månader uppgår kommunkoncernens investeringar till 1 212 miljoner kronor och prognosen för helåret är 2 565 miljoner kronor, vilket ger på en avvikelse mot budget med 1 081 miljoner kronor. Kommunens investeringar uppgår till 597 miljoner kronor per delår 2, där 566 miljoner kronor utgörs av anläggningsinvesteringar. Prognosen för helåret avseende anläggningsinvesteringar uppgår till 1 176 miljoner kronor, att jämföra med budgeterade 1 468 miljoner kronor, det vill säga en avvikelse på 292 miljoner kronor. Prognosen för bolagens investeringar för helåret är 671 miljoner kronor, en avvikelse med 778 miljoner kronor mot budget. Den höga investeringstakten leder till att självfinansieringsgraden i kommunen under den senaste 4 års perioden bedöms landa på 53 procent vilket är högre än det uppsatta målet på 50 procent.

### **Fokus 2022**

Fokus under mandatperioden är att klara välfärdsuppdraget genom långsiktig planering och en ekonomi i balans. En del av arbetet består i förbättrad ekonomistyrning genom kvalitetssäkrade prognoser, effektiv inköpsstyrning och en ökad affärsmässighet, mer om det arbetet finns att läsa i det 1-åriga åtagandet nedan.

Fokus ligger också på det stora behovet av investeringar. För att säkerställa matchning mellan behov och byggnation har lokalförsörjningsprocessen 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	Status	Färdiggrad
Förbättrad ekonomistyrning genom kvalitetssäkrade prognoser, effektiv inköpsstyrning och en ökad affärsmässighet. (KS, alla nämnder och bolag)	✓	

Ett omfattande arbete pågår för att sänka kommunens inköpskostnader med hjälp av aktiv inköpsstyrning genom en ökad koncensamordning. Ett arbete för kvalitetssäkrad budget, prognos och ekonomisk uppföljning är påbörjat genom kartläggning och utvärdering av nuvarande process. Nästa steg är att implementera förbättringar för att effektivisera processerna. Under året har arbetet med resursfördelningsmodell på övergripande nivå skett i projekt under ledning av SKR. Projektet har avslutats och utvärderas under hösten. Planeringen av en samlad översyn av resursfördelningsmodellen i skolan har påbörjats och utredning av ny hyresmodell pågår. Utveckling av roller inom ekonomiområdet samt utvecklad samverkan med serviceförvaltningen och förvaltningarna är påbörjad samt utvecklad samordning och styrning av bolagen.

### Finansiella mål

Organisationsindikatorer	Utfall aug 2022	Prognos helår	Mål 2022
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, kommun i genomsnitt under de fyra senaste åren, andel (%)	8,3%	3,2%	2,5%
Soliditet inkl. pensionsåtaganden kommunkoncern, andel (%) *	23,2%	23,2%	15,9%
Investeringarnas självfinansieringsgrad i genomsnitt under de fyra senaste åren, andel (%) **	119%	53%	50%
Avtalstrohet, andel (%)	91%	91%	84%
Nämnder och bolag med ekonomi i balans, antal	16	16	20

\* Eget kapital minskat med det pensionsåtaganden som är intjänade före 1998 och som anges som en ansvarsförbindelse, dividerat med tillgångar.

\*\* Investeringarnas självfinansieringsgrad i utfallskolumnen avser årets första månader.

## Översikt över verksamhetens utveckling

		Aug 2022	Aug 2021	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2018
<b>Allmänt</b>						
Antal invånare per 1/11		107 490	107 061	106 733	105 727	104 616
Totalt skattesats	%	32,9	32,9	32,9	32,9	32,9
• varav kommunen	%	22,0	22,0	22,0	22,0	22,1
Total skattesats, rikssnitt	%	32,3	32,3	32,3	32,2	32,1
Andel av medelskattekraften i riket	%	86,0	86,0	87,0	87,0	87,0
<b>Årets resultat</b>						
Koncernen	mnkr	554	405	471	320	379
Kommunen	mnkr	514	405	465	281	247
Balanskravsresultat, kommunen	mnkr	501	340	452	271	235
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader (kommunen)</b>						
Verksamhetens intäkter	mnkr	1 336	1 206	1 075	1 188	1 133
Verksamhetens kostnader (exkl. avskrivningar)	mnkr	-5 770	-5 445	-5 239	-5 249	-5 035
<b>Skatteintäkter och generella statsbidrag</b>						
Skatteintäkter, kommunen	mnkr	3 444	3 244	3 166	3 087	3 001
Generella statsbidrag & utjämning, kommunen	mnkr	1 535	1 461	1 373	1 282	1 207
Jämförelsestörande statsbidrag och utjämning	mnkr	-	-	93	-	-
<b>Nettoinvesteringar</b>						
Koncernen	mnkr	1 212	1 306	1 419	700	859
Kommunen	mnkr	597	645	772	268	362

		Aug 2022	Aug 2021	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2018
<b>Avskrivningar</b>						
Koncernen	mnkr	-435	-408	-383	-363	-334
Kommunen	mnkr	-211	-213	-183	-158	-143
<b>Nettolåneskuld, inkl finansiell leasing</b>						
Koncernen	mnkr	10 622	9 520	9 139	8 215	7 482
Kommunen (exkl. vidareutlåning till bolagen)	mnkr	3 575	3 125	3 031	2 332	1 777
- varav skuld för finansiell leasing	mnkr	997	881	708	116	103
<b>Finansnetto</b>						
Koncernen	mnkr	-16	-48	-44	-41	-48
Kommunen	mnkr	181	153	180	91	85
<b>Finansiella nyckeltal</b>						
Nettokostnadsandel, exkl. jämf.störande poster, kommunen	%	93,0	94,7	93,5	96,2	95,2
Soliditet, koncernen (inkl. pensionsförpliktelser intjänade före 1998)	%	23,2	21,2	17,7	17,3	17,0
Soliditet, kommunen (exkl. vidareutlåning och inkl. pensionsförpliktelser intjänade före 1998)	%	29,9	24,7	23,4	23,7	22,3
Självfinansieringsgrad, kommunen	%	119,0	85,7	82,3	160,0	104,5

### Balanskravsresultat

Årets resultat enligt prognosen, mnkr	229
Reducering av samtliga realisationsvinster, mnkr	-13
<b>Årets balanskravsresultat enligt prognosen, mnkr</b>	<b>216</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. Årsprognosen som lämnas i augusti pekar på att Eskilstuna kommun uppfyller balanskravet för 2022.

### Resultat och ekonomisk ställning

#### Kostnads- och intäktsutvecklingen

Exklusive jämförelsestörande poster	Jan - aug 2022	Jan - aug 2021	Förändring
Verksamhetens nettokostnader	-4 764	-4 589	3,8%
Skatteintäkter och generella statsbidrag & utjämning	4 980	4 704	5,9%
Finansnetto	144	141	2,1%
<b>Resultat</b>	<b>360</b>	<b>256</b>	

En förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. Under de första åtta månaderna har nettokostnaderna ökat med 3,8 procent medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med 5,9 procent jämfört med samma period föregående år, vilket visar på en god balans mellan kostnads- och intäktsutvecklingen.



## Kontroll

### Avvikelse mot budget

	Avvikelse utfall vs budget jan - aug	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse prognos vs budget helår
Skatteintäkter och generella statsbidrag & utjämning	125	7 782	7 454	172
Finansnetto	8	273	153	-120
Nämnderna	104	-6 769	-6 783	-13
Övriga kommungemensamma kostnader	106	-639	-594	45
<b>Summa årets resultat</b>	<b>343</b>	<b>146</b>	<b>229</b>	<b>84</b>
Avgår jämförelsestörande reavinst	-13	0	-13	-13
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>329</b>	<b>146</b>	<b>216</b>	<b>70</b>
Avgår övriga jämförelsestörande poster	-102	-75	-136	-61
<b>Resultat efter jämförelsestörande poster</b>	<b>227</b>	<b>71</b>	<b>80</b>	<b>9</b>
Resultatmål i procent		2,0%	2,9%	
Resultatmål i procent 4 års snitt		2,5%	3,2%	

Resultatet efter åtta månader är 501 miljoner kronor exklusive reavinst på 13 miljoner kronor. Budgeten för perioden är 171 miljoner kronor vilket ger en avvikelse på 330 miljoner kronor. 125 miljoner kronor förklaras av högre skatteintäkter och generella statsbidrag än budgeterat, 136 miljoner kronor är hänförligt till mark och fastighet och då främst exploateringsresultatet för perioden och 41 miljoner kronor är kopplat till periodisering av semesterlöneskulden. Skatteintäkter och generella statsbidrag är prognostiserade med en positiv avvikelse på 172 miljoner kronor jämfört med budget, det förklaras av att skatteintäkterna bedöms öka till följd av fler arbetade timmar och högre uppräknings av löner. Finansnettot avviker negativt med 120 miljoner kronor som förklaras av att den extra utdelningen som var budgeterad från bolagen år 2022 nyttjas år 2023. Nämnderna lämnar tillsammans en prognos på ett underskott på 13 miljoner kronor, det är främst stora kostnader för externvården på socialnämnden och behovet av försörjningsstöd på arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden som förklarar avvikelsen.

Bland de kommungemensamma kostnaderna i tabellen ovan kan nämnas följande större prognosavvikelser i miljoner kronor:

Mark och fastighet	74
Mandatperiodsprojekt	25
Pensionsfinansiering	16
Reavinster	13
Skolpeng och ersättning till fristående verksamheter	6
Kapitalkostnader	5
Vindkraft	-3
Försäkring/säkerhet	-3
Finansiella leasingavtal	-5
Fastighetsenheten	-9
Obudgeterade anslag	-40
Över och underskott	-62

Nämndernas budgetföljsamhet, inklusive över- eller underskott tidigare år

Ansvär	Avvikelse utfall vs budget jan-aug	Budget helår	Avvikelse prognos vs budget helår	Avvikelse prognos vs budget helår i %
Kommunstyrelsen	27	462	16	3,4
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	1	459	-18	-3,9
Förskolan	42	666	12	1,8
Grundskolan	26	1 315	-2	-0,1
Gymnasiet	20	406	-1	-0,1
Kommunrevision	0	3	0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-5	317	0	0,0
Miljö- och räddningstjänstnämnden	1	94	1	0,7
Servicenämnden*)	6	752	2	0,3
Stadsbyggnadsnämnden	2	390	3	0,7
Socialnämnden	-17	594	-28	-4,8
Torshälla stads nämnd	3	48	2	3,5
Valnämnden	0	6	0	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-4	1 999	0	0,0
Överförmyndarnämnden	1	13	0	2,3

Ansvar	Avvikelse utfall vs budget jan-aug	Budget helår	Avvikelse prognos vs budget helår	Avvikelse prognos vs budget helår i %
<b>Summa Nämnder</b>	<b>104</b>	<b>7 521</b>	<b>-13</b>	<b>-0,2</b>

\*) Det som anges som helårsbudget är nämndens intäkter

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott med 30,2 miljoner kronor för perioden januari till augusti vilket är 27,2 miljoner bättre än budgeterat resultat för perioden. Helårsprognosen uppgår till ett positivt resultat på 15,6 miljoner kronor, vilket förklaras av lägre personalkostnader på grund av vakanser och utvecklingsmedel som inte kommer att användas under året.

### Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett positivt resultat om 6,7 miljoner kronor för perioden januari-augusti, vilket motsvarar ett överskott på 1,3 miljoner kronor. På helåret pekar prognosen på ett underskott med 17,9 miljoner kronor. Den största avvikande posten är ett underskott på ekonomiskt bistånd om 19 miljoner kronor. Detta är betydligt lägre än det kommunicerade underskottet på 30 miljoner kronor i delår 1. Samtidigt redovisar förvaltningen ett överskott om 2 miljoner kronor inom Ledning och Stöd till följd av vakanser.

### Förskolenämnden

Nämnden redovisar ett utfall för de första åtta månaderna på 41,5 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 41,9 miljoner kronor. Ett resultat som dock är missvisande då semesterlöneskulden inte är periodiserad korrekt, exkluderas semesterlöneskulden ses ett resultat på 30 miljoner kronor. I resultatet ingår även ett överskott från tidigare år med 9,9 miljoner kronor. För helåret lämnar nämnden en positiv prognos på 12,3 miljoner kronor, inklusive tidigare överskott. I helårsprognosen bedöms överskott för den skolpengsfinansierade delen på 8,6 miljoner kronor och för anslagsdelen är överskottet 3,7 miljoner kronor.

### Grundskolenämnden

Nämndens redovisar ett utfall för de första åtta månaderna på 76,3 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 25,8 miljoner kronor. Ett resultat som dock är missvisande då semesterlöneskulden inte är periodiserad korrekt, exkluderas semesterlöneskulden ses ett resultat på 17,8 miljoner kronor. I resultatet ingår även ett överskott från tidigare år med 24,6 miljoner kronor. För helåret lämnar nämnden en negativ prognos på 1,9 miljoner kronor, inklusive tidigare överskott. I helårsprognosen finns ett stort underskott på 17,4 miljoner kronor för den skolpengsfinansierade delen, underskottet reduceras helt via ett överskott från tidigare år på 22,7 miljoner kronor.

### Gymnasienämnden

Nämndens redovisar ett utfall för de första åtta månaderna på 13,8 miljoner kronor vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 19,5 miljoner kronor. Ett resultat som dock är missvisande då semesterlöneskulden inte är periodiserad korrekt, exkluderas semesterlöneskulden ses ett negativt resultat på 4,2 miljoner kronor. I resultatet ingår även ett överskott från tidigare år med 4,7 miljoner kronor. För helåret lämnar nämnden en negativ prognos på 0,6 miljoner kronor, inklusive tidigare överskott. I helårsprognosen finns ett stort underskott på 5,1 miljoner kronor för den del som finansieras via skolpeng, underskottet reduceras till viss del via ett överskott från tidigare år på 2,4 miljoner kronor.

### Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett underskott med 3,7 miljoner kronor för perioden. På helår prognostiserar nämnden för en budget i balans. Budgeten stärktes initialt med 7 miljoner kronor av tidigare års överskott. Flera risker finns bland annat höga kostnader för sjukfrånvaro, som ligger kvar på hög nivå samtidigt som den statliga ersättningen för sjuklönekostnader till följd av pandemin fasats ut. Kostnaderna för skyddsutrustning är på en betydligt högre nivå än innan pandemin och de ökade elkostnaderna är betydande.

### Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott med 16,9 miljoner kronor för perioden som främst orsakas av fortsatt höga kostnader för externvård. På helår prognostiserar nämnden ett underskott med 28,4 miljoner kronor, vilket är en försämring med 2 miljoner kronor jämfört med delår 1. Inflödet av ärenden för barn och unga är fortsatt högt. De särskilda våldshändelserna som inträffat under året har haft påverkan på vilka insatser som krävts inom individ- och familjeomsorgen och får stora ekonomiska konsekvenser. Åtgärdsprogrammet Färdplan 2021 – 2023 fortlöper och den långsiktiga målbilden ligger fast. Hela arbetet syftar till att få en verksamhet i balans.

### Kultur- och fritidsnämnden

Kultur och fritidsnämnden redovisar ett underskott på 5,2 miljoner kronor per delår 2. Underskottet består till största del av semesterlöneskulden men denna bedöms inte ha en effekt när året är slut. Prognosen för helåret pekar på ett resultat i nivå med budget. Högre hyres- och elkostnader påverkar prognosen negativt och lägre personalkostnader till följd av vakanser påverkar prognosen positivt.

### Miljö- och räddningstjänstnämnden

Nämnden redovisar ett överskott på 1,4 miljoner kronor per delår 2. Prognosen för helåret är ett positivt resultat om 0,7 miljoner kronor, där räddningstjänsten står för 0,5 miljoner kronor och miljökontoret och nämnden står för ett överskott på 0,1 miljoner kronor vardera.

### Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämnden redovisar ett resultat per delår 2 på 4 miljoner kronor, vilket är 1,8 miljoner bättre än budgeterat. För helåret räknar nämnden med ett överskott mot budget med 2,6 miljoner kronor. Personalkostnaderna förväntas bli 8 miljoner bättre än budget och för parkeringsintäkterna räknar nämnden med ett överskott om knappt 3 miljoner. Negativa avvikelser kan noteras för gatubelysning, på 3 miljoner, främst till följd av de höga elpriserna. Bygglovsintäkterna avviker negativt med drygt 2 miljoner. Avvikelsen beror på färre bygglovsansökningar än beräknat och nämnden bedömer att det beror på det osäkra världsläget med bland annat stigande räntor. Vidare avviker utfallet för konsultkostnader negativt då förvaltningen tagit in konsulter för att täcka upp för egen personal.

### Torshälla stads nämnd

Torshälla stads nämnd redovisar ett resultat på 3,3 miljoner kronor för perioden och prognosen för helåret är 1,7 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras främst av att projektet för hamnutbyggnaden lämnar en prognos på 0, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 1,3 miljoner kronor. Budgeten för projektet flyttas till 2023 och 2024.

### Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott med 1,7 miljoner kronor för perioden, vilket är 1,4 miljoner kronor mer än budgeterat. Den största avvikelsen förklaras av lägre kostnader för arvoden och ersättningar till gode män och förvaltare. På helår prognostiseras ett överskott på 0,3 miljoner kronor.

### Servicenämnden

Nämndens redovisar ett resultat för de första åtta månaderna på 22,9 miljoner kronor vilket är en avvikelse mot budget på 5,8 miljoner kronor. I resultatet ingår ett överskott från tidigare år med 4,5 miljoner kronor vilket förklarar en stor del av överskottet. Servicenämnden lämnar en prognos för helåret som är 0,8 miljoner kronor högre än budget. Måltidsservice har en prognosticerad negativ budgetavvikelse med 4,9 miljoner kronor beroende på lägre beställda volymer från Vård- och omsorgsförvaltningen samt effekter av pandemin. Totalt har nämnden ett överskott från tidigare år på 6,7 miljoner kronor som ingår i prognosen.

## Bolagskoncernen

### Resultat

Resultat, miljoner kronor	Utfall jan-aug	Budget jan-aug	Avvikelse jan-aug	Prognos helår	Prognosavvikelse helår
Eskilstuna kommunföretag AB	-4,9	-5,3	0,4	-8,6	-0,3
Eskilstuna kommunfastigheter AB	57,8	38,6	19,2	59,0	1,0
Eskilstuna Energi och Miljö koncernen	141,4	119,9	21,5	201,7	1,0
Eskilstuna Logistik och Etablering AB	-2,1	0,3	-2,4	-2,3	-2,4
Destination Eskilstuna AB	0,2	0,2	0,0	0,0	0,2
<b>Summa</b>	<b>192,4</b>	<b>153,7</b>	<b>38,7</b>	<b>249,7</b>	<b>-0,8</b>
Reavinster & ned- & uppskrivningar	0,0	0,0	0,0	20,8	20,8
Koncernelimineringar mellan bolagen	1,1	-12,2	13,3	1,5	19,9
<b>Resultat efter koncernelimineringar och reavinster</b>	<b>193,5</b>	<b>141,5</b>	<b>52,0</b>	<b>272,1</b>	<b>40,1</b>

### Eskilstuna Energi och Miljö koncernen

Periodens utfall är 21,5 miljoner kronor bättre än budget vilket i synnerhet är en effekt av högre än budgeterade intäkter på elproduktion. Samtidigt som affärsområde Energi redovisar ett utfall på 34,2 miljoner kronor bättre än budget så påverkar höga energipriser andra delar av koncernen negativt. Elhandeln redovisar ett negativt resultat som är 14,6 miljoner kronor lägre än budget, vilket beror på höga och volatila elpriser. Arbetet fortsätter för att förbättra lönsamheten avseende elhandelsverksamheten. Även inköpt gas till biogasaffären har skett till högre än budgeterade priser vilket medför att biogasverksamheten redovisar ett resultat på 9,6 miljoner kronor sämre än budget.

Prognosen för helåret uppgår till 1,0 miljoner kronor bättre än budget, det är en förhållandevis försiktig prognos som hänger ihop med osäkerheten kopplat till elhandeln och biogasaffären. Stora delar av intäkterna för elprisproduktionen är prissäkrad enligt av bolaget fastställd policy medan profilkostnaderna och gaspriset riskerar att ytterligare tynga elhandels- och biogasaffären.

### Eskilstuna Kommunfastigheter AB

Periodens utfall är 57,8 miljoner kronor vilket är 19,2 miljoner kronor bättre mot budget. Vilket är en effekt av lägre uppvärmningskostnader i förhållande till budget samt att periodisering av underhållskostnader avseende bostäder inte har upparbetats i nivå med budget under årets två första tertial. Prognosen för helåret beräknas till 1,0 miljoner kronor bättre än budget. Resultatet tyngs av högre än budgeterade elkostnader. Kommunfastigheter har även beslutat att använda medel från årets hyreshöjning till att utöka det planerade underhållet med närmare 23 miljoner kronor. Lägre än budgeterade administrationskostnader bidrar till det positiva resultatet samt att underhållet kan utökas i prognosticerad omfattning.

### Övriga bolag i bolagskoncernen

Summerad helårsprognos för Eskilstuna kommunföretag AB, Eskilstuna Logistik och Etablering AB och Destination Eskilstuna AB visar ett underskott på 2,5 miljoner kronor. Underskott kan härledas till höga elpriser, konsultkostnader kopplat till flygplatsutvecklingsprojektet och utredningskostnader som syftar till att stärka den långsiktiga utvecklingen.

### Kommunkoncernens nettoinvesteringar

Investeringar, miljoner kronor	Utfall	Budget	Prognos	Prognos avvikelse mot budget
Fastigheter	494	963	939	24
- varav förskola	8	56	46	10
- varav grundskola	143	512	392	120
- varav gymnasieskola	178	84	251	-167
- varav Vård och omsorg	90	102	126	-24
- varav övrigt fastigheter	75	209	124	85
Gator och vägar	64	134	127	7
Medfinansiering till statlig infrastruktur	-2	2	0	2
Övrigt	3	78	44	34
Affärsverksamhet inklusive exploatering	7	291	66	225
<b>Summa anläggningsinvesteringar</b>	<b>566</b>	<b>1 468</b>	<b>1 176</b>	<b>292</b>
Inventarier beslutade av nämnden	31	99	88	11
<b>Summa kommunen</b>	<b>597</b>	<b>1 567</b>	<b>1 264</b>	<b>303</b>
Energi och Miljö-koncernen	285	1 075	585	490
Kommunfastigheter AB	325	993	707	286
Övriga kommunala bolag	5	11	9	2
<b>Summa inklusive bolagskoncernen</b>	<b>1 212</b>	<b>3 646</b>	<b>2 565</b>	<b>1 081</b>
Kommunkoncernjusteringar				
<b>Summa kommunkoncernen</b>	<b>1 212</b>	<b>3 646</b>	<b>2 565</b>	<b>1 081</b>

Kommunkoncernens investeringar uppgår till 1 212 miljoner kronor och prognosen för helåret är 2 565 miljoner kronor, en avvikelse mot budget med 1 081 miljoner kronor. Både kommunen och de kommunala bolagen har en historiskt hög investeringsnivå, vilket förklaras av att staden växer men till relativt stor del också av renovering/upprustning av befintligt bestånd. Flera investeringar har också förskjutits från tidigare års budgetar och skapat ett uppdämt behov. Ersättning av lokaler innebär en stor påfrestning på förvaltningarnas ekonomi då inga nya elever/brukare kommer till och därmed ingen ny skolpeng/brukarpeng. Den ökade kostnaden får alltså hanteras inom befintlig ram.



Kommunens anläggningsinvesteringar uppgår till 566 miljoner kronor per delår 2. Prognosen för helåret är 1 176 miljoner kronor, vilket ska jämföras med budget på 1 468 miljoner kronor. I utfallet och prognosen ingår ett finansiellt leasingavtal avseende Zetterbergsgymnasiet om totalt 171 miljoner kronor som var obudgerat 2022.

Verksamhetslokaler beräknas stå för merparten av de beräknade investeringarna i kommunen, 939 miljoner (inklusive Zetterbergsgymnasiet). Här är budgeterat 963 miljoner kronor. De största investeringarna sker inom grundskola, som har ett stort behov av nya platser, där flera större projekt pågår, bland annat etapp 1 av den nya Munktellskolan och Skogsängskolan som är i byggnation. Vidare har renoveringen av Skiftingehus färdigställt och invigdes i augusti. Forskaren är klar med nybyggnation av en ny skolbyggnad och håller på att renovera de gamla lokalerna.

Förskolan ser ett minskande behov de kommande åren och de investeringar som görs kommer till stor del att ersätta uttjänta lokaler samt parera för lokala behov i snabbväxande områden i kommunen. Inom gymnasiet är man överdimensionerade och har ett behov av att minska lokalytan. Det finns dock ett behov av idrottshallar efter förändringar i läroplanen. Ombyggnation av Rekarneskolan samt en ny idrottshall vid Rekarneskolan är i uppstartsfas.

Investeringar i Vård- och omsorgsboenden är budgeterade med 67 miljoner. Två äldreomsorgsboenden är under byggnation, dels Domaren i Skiftinge där ett nytt boende uppförs samt ett nytt korttidsboende vid Trumslagargården.

Stadsbyggnadsinvesteringar förväntas uppgå till 126 miljoner, jämfört med budgeterade 133 miljoner. Bland de större projekten kan nämnas renovering av kajen i stadsparken och Kunskapsstråket som är uppdelat i flera delprojekt, bland annat Drottninggatan, MDU-platsen och Hamngatan.

Övriga investeringar (i huvudsak Kultur- och fritidsinvesteringar) är budgeterade till 78 miljoner kronor, medan utfallet förväntas bli 33 miljoner kronor lägre. Utfallet per delår 2 är dock bara 3 miljoner kronor. De största budgetbeloppen avser upprustning av Torshargs IP, Skatepark och Idrottens infrastruktur. De två sistnämnda är dock försenade och inget signifikant utfall förväntas 2022.

Kommunen har också budgeterat för att investera i strategiska markinköp och utbyggnad av exploateringsområden med 291 miljoner kronor, här är utfallet per delår 2 bara 6 miljoner kronor och prognosen för helåret är 66 miljoner. Avvikelsen är hänförlig till att vissa enskilda större markköp inte hinner genomföras under året samt förseningar i exploateringsprojekt.

Utöver ovanstående har nämnderna investerat 32 miljoner kronor i inventarier. Helårsprognosen är 87 miljoner kronor.

Bolagens investeringar är budgeterade till 2 079 miljoner kronor och prognosen förväntas vara 778 miljoner kronor lägre än budget. Det är i huvudsak förskjutningar i tidplaner i pågående projekt som orsakar avvikelsen men även senarelagda projektstarter för ej tidigare beslutade projekt påverkar. Kommunfastigheter investerar i nyproduktion till följd av att staden växer, men även underhåll av befintliga fastigheter. Därtill investerar Energi och miljö i infrastruktur, i huvudsak inom vatten och avlopp, för att ansluta nya områden. Några större investeringar, bland annat jordsorteringsanläggning och solcellspark har förskjutits och kommer i huvudsak att genomföras under 2023.

### **Större avvikelser mot investeringsbudgeten**

Projekt	Total-budget	Total-prognos	Av-vikelse	Års-budget	Års-prognos	Av-vikelse
<b>KOMMUNSTYRELSEN/KOMMUNGEMENSAMT</b>						
<b>Förskola</b>						
Ny- utbyggnad Fogdegatans förskola	65	65	0	45	25	20
<b>Gymnasie</b>						
Zetterbergsgymnasiet, leasing	125	219	-94	125	219	-94
<b>Grundskola</b>						
Domaren 3, GSK Skiftinge	240	283	-41	147	44	103
Kjulaby 9:1, Kjula skola	50	57	-7	25	0	25
Ombyggnation Fristadsskolan	125	125	-125	59	30	29
<b>Vård- och omsorg</b>						
Domaren 3, Skiftinge Äldreboende	246	214	32	37	72	-35
<b>STADSBYGGNADSNÄMNDEN</b>						
Kunskapsstråket, Hamngatan	10	10	0	10	5	5
Stadsparken, renovering kaj vid Holmen	25	32	-7	17	23	-6
Belysning Banvallen, raka linjen	5	8	-3	7	5	2
Renovering kaj, Köpmangatan	5	5	0	5	0	5

- Skiftingehus skola, Domaren 3: Mer arbete än initialt förväntats gjordes tidigare i projektet. Projektet är nu klart.
- Vågens Vård- och omsorgsboende, Domaren 3, Skiftinge: Projektet är något försenat men är igång nu.
- Kjula skola: Projektet har senarelagts pga ändringar i behovsframställan.
- Fogdegatans förskola, Laglydnaden 1: Projektet har påverkats och försenats av kriget i Ukraina.

- Västra Folkskolan: Projektet har försenats på grund av omtag i upphandlingen och behov av nytt beslutsmaterial
- Hamngatan, delen Universitetsplatsen till Faktorigatan: Projektering pågår. Olika sakfrågor har behövt vägas mot varandra under processen vilket tagit lite längre tid än planerat. Projektet kommer vara färdigställt våren 2023 istället för som planerat hösten 2022. Upphandling nu under hösten.
- Stadsparken, reovering kaj Holmen: Påbörjades 2021 och beräknas vara klart enligt plan 2022. Prognosavvikelse 19% dyrare (ca 6,0 miljoner).
- Belysning Raka linjen (banvallen Eskilstuna-Ärla): Första etappen Eskilstuna-Hällberga blir klar under året. Till kommande etapp, Hällberga till Ärla, behövs ytterligare ca 3 mnkr. Svårigheter att få fram el till långa sträckor på landsbygden har bidragit till ökade kostnader. Etapp 1 påbörjas under hösten. Etapp 2 kan genomföras tidigast 2023.
- Renovering kaj, Köpmangatan: Projektering är uppstartad och sker i två steg. Steg ett innebär utredning för vad som är lämplig åtgärd.
- Cykelvägar genom centrum. Under 2022 fokuseras på att förbättra infrastrukturen för gång- och cykeltrafikanter i eller i anslutning till centrum. Vid delår 2 finns underlagsmaterial framtaget för fortsatt arbete och prioritering för genomförande 2022-2023. Därför finns inga enskilda objekt redovisade i tabellen ovan.

### Markexploatering

De totala försäljningarna per delår 2 uppgår till 223 miljoner kronor och exploateringsresultatet uppgår till 166 miljoner kronor, där försäljningar i Notarien 13-18 (Årby norra), Eskilstuna logistikpark och Valhalla 1:1 bidrar mest. För helåret prognosticeras ett resultat om 150 miljoner kronor, vilket är 73 miljoner kronor bättre än budgeterade 71 miljoner inklusive avskrivningar om 8 miljoner.

Investeringarna beräknas bli 11 miljoner kronor, vilket är 48 miljoner kronor lägre än budgeterat. Det beror på att investeringarna i flera projekt, bland annat Valhalla 1:1 och Notarien 13-18, har blivit förskjutna. Merparten av årets utfall kan hänföras till Eskilstuna logistikpark.

De försäljningar av mark för bostäder som sker under året möjliggör för omkring 800 nya bostäder i kommunen. Markförsäljningar för industri och logistiketableringar sker i Eskilstuna logistikpark och Källsta och dessa försäljningar förväntas på sikt generera omkring 900 arbetstillfällen

Trots det rådande läget med en ökande inflation, stigande räntor, osäkerheter på elmarknaden samt kriget i Ukraina, är efterfrågan på mark för bostäder och bostadsprojekt i kommunen fortsatt god. Däremot kan noteras att det nu tar längre tid för säljare av färdiga bostäder att finna köpare. Efterfrågan på mark för småhusbebyggelse är fortsatt bra i kommunen, småhustomter i populära områden som till exempel Slagsta och Djursta är mycket eftertraktade.

Efterfrågan på industrimark är fortsatt god. Under året har flera etableringar för lager och industri skett i Eskilstuna logistikpark, Svista och Källsta. Etableringarna är mycket viktiga då de skapar arbetstillfällen.

### Självfinansieringsgrad av investeringar

Ett viktigt nyckeltal för investeringarna är självfinansieringsgraden. En självfinansieringsgrad över 100 procent innebär att kommunen inte behöver låna för att finansiera investeringarna. Per delår 2 ligger självfinansieringsgraden på 119 procent, vilket är över målet på 50 procent. Det starka resultatet bidrar till att hålla självfinansieringsgraden på en hög nivå. För helåret beräknas självfinansieringsgraden sjunka till 43 procent och rullande fyra års självfinansieringsgrad förväntas sjunka till 53 procent, vilket är över målet. Nedgången beror på att helårsresultatet försämras jämfört med delårsresultatet och att investeringstakten stiger under det sista tertialet.

### 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. Kommunkoncernens kapitalförsörjning ska tryggas genom en god diversifiering avseende lånens förfallostruktur, upplåningsformer, långivare 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 9 978 miljoner kronor per delår 2. Det är en ökning med ungefär 500 miljoner kronor jämfört med utgången av 2021. Det är Kommunfastigheter och Energi och miljö som har ökat sin upplåning med 300 respektive 150 miljoner. Den bedömda nyupplåningen för kommunkoncernen för 2022 förväntades vara 2 750 miljoner kronor.

Kommunens nettolåneskuld, kommunens upplåning minskat med vidareutlåningen till bolagskoncernen, uppgick per delår 2 2022 till 2 577 miljoner kronor. Det innebär att nettolåneskulden har ökat med ungefär 100 miljoner kronor sedan årsskiftet. Den bedömda nyupplåningen för Eskilstuna kommun för 2022 var i budgeten var 1 000 miljoner kronor. Skillnaden beror på att investeringarna varit lägre än budgeterat och att resultatet per delår 2 är bättre än budgeterat.

<b>Skulder (miljoner kronor)</b>	<b>31/8 2022</b>	<b>31/12 2021</b>
Eskilstuna kommuns nettolåneskuld	2 577	2 466
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	4 312	4 032
Eskilstuna Energi och Miljö AB	2 470	2 334
Eskilstuna Kommunföretag AB	559	559
Eskilstuna Logistik och Etablering AB	60	50
Avgår koncernjustering	0	-25
<b>Summa</b>	<b>9 978</b>	<b>9 416</b>

### Finansnetto

Kommunkoncernens finansnetto är negativt och uppgår till 16 miljoner kronor. Snitträntan under året har varit 0,85 procent.

Kommunens finansnetto, exklusive ränta på finansiella leasingavtal och finansiella kostnader för pensionsfinansiering, uppgår till 155 miljoner kronor per delår 2, vilket är en avvikelse mot budget med 8 miljoner kronor. Avvikelsen är i huvudsak hänförlig till en högre utdelning från Kommuninvest än budgeterat. Räntenettet är trots de stigande räntorna i linje med budget. Det beror på att nyupplåningen inte alls är så hög som planerat och att relativt få lån omsatts.

Prognosen för helåret är 153 miljoner kronor, en negativ avvikelse mot budget med 120 miljoner kronor. Utöver avvikelsen avseende utdelningen från Kommuninvest förväntas en negativ avvikelse avseende utdelning från kommunens koncernföretag om 123 miljoner kronor. Den lägre utdelningen är ett aktivt beslut till följd av att kostnaderna för mandatperiodsatsningarna kan finansieras inom årets resultat och att medel för resultatförstärkning inte behövs. Dessa planeras att nyttjas 2023 istället. Räntenettet förväntas bli negativt mot budget med 2,5 miljoner kronor, vilket beror på att de lån som omsatts till en högre ränta får fullt genomslag.

Kommunens snittränta för de egna lånen har ökat med 0,03 procentenheter under de senaste tolv månaderna och är nu 0,77 procent. Kommunens egna lån har under år 2022 ökat med 100 miljoner kronor.

<b>Finansnetto (miljoner kronor)</b>	<b>Avvikelse jan- aug</b>	<b>Prognos helår</b>	<b>Avvikelse mot budget</b>
Finansiella intäkter	14	229	-114
- varav aktieutdelning från bolagskoncernen	0	140	-123
- varav ränteintäkter och övriga finansiella intäkter	14	88	8
Finansiella kostnader	-6	-76	-6
<b>Summa</b>	<b>8</b>	<b>153</b>	<b>-120</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. Bolagskoncernen redovisar sina pensionskostnader i takt med intjänandet.

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. Ansvarsförbindelsen har minskat med 63 miljoner kronor under de första åtta månaderna 2022 och uppgår till 1 663 miljoner kronor. Av minskningen beror 34 miljoner kronor på en partiell inlösen av ansvarsförbindelsen. I övrigt handlar det om att utbetalningarna varit större än uppräkningsarna.

### Årets pensionskostnad

Den totala kostnaden för pensioner inklusive löneskatt uppgick per 31 augusti till 268 miljoner kronor, där kostnaden för utbetalning från ansvarsförbindelsen uppgår till 69 miljoner kronor inklusive löneskatt och kostnad för partiell inlösen ingår med 9 miljoner kronor. Prognosen för helåret är 415 miljoner kronor, där pensionsutbetalning från ansvarsförbindelsen uppgår till 106 miljoner kronor, vilket är i linje med budget. Kostnad om 9 miljoner kronor för inlösen av ansvarsförbindelse är obudgeterad. Resterande del avser kostnad för intjänade pensionsrätter inklusive förändring av avsättning. Denna del finansieras via interna personalomkostnadspåslag från förvaltningarna. Här förväntas ett överskott mot budget på 26 miljoner kronor. Avsättningen avser främst garantipensioner, särskild ålderspension, efterlevandepensioner samt intjänade politikerpensioner enligt OPF-KL.

## Väsentliga personalförhållanden

Det sker fortsatt hantering och fokus på att ställa om utifrån pandemin. Det systematiska arbetsmiljöarbetet har genomförts på arbetsplatserna som del i vardagen. Mot bakgrund av kriget i Ukraina samt negativa händelser i centrum har organisationen rustats ytterligare för kriser såväl som för eventuellt ökad smittspridning. För att stärka trygghetsarbetet i organisationen har en vägledning för riskbedömning av säkerhetsläget tagits fram. Förtydliganden har gjorts i checklistan vid pågående våld eller hot om våld. Målet är att skapa en tydlighet för hur risker ska hanteras och om möjligt förebyggas samt underlätta i krisstödet

Inom organisationen ses en trötthet bland medarbetare och det finns behov av återhämtning. Pandemin har under en lång period inneburit en hög belastning för chefer och medarbetare. Återhämtningsinsatser pågår utifrån kommunfullmäktiges beslut om ett riktat stöd på drygt 20 miljoner kronor till medarbetare och chefer inom vård, omsorg, förskola och skola. Fortsatt fokus hålls på kommunkoncernens löpande arbetsmiljöarbete som främjar en bibehållen god hälsa och skapar förutsättningar för god återhämtning utifrån behov hos medarbetare, arbetsgrupper och chefer. Det pågår piloter för friskare arbetsplatser på fyra förvaltningar. Uppföljning och utvärderingsarbete görs under hösten med syfte att synliggöra resultat och lärande för fortsatta insatser. Intentionen över tid är att se om insatser kan höja frisknärvaron alternativt bibehålla en hög frisknärvaro. Piloterna är framtagna utifrån SKR:s och kommunhälsans rekommendationer. I delår 2 ses mindre förändringar av medarbetarnas sjukfrånvaro, glädjande är att den längre sjukfrånvaron minskar något.

Strategiskt arbete för att fler ska kunna jobba mer genom att fler arbetar heltid, stannar längre i anställningen, vill och gör fler år i yrkeslivet har fortsatt. Mellan delår 1 och delår 2 har sysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda medarbetare inom kommunen ökat från 97,5 procent till 97,9 procent, i förhållande till män har kvinnor 1,1 procentenheter lägre sysselsättningsgrad. Den gynnsamma utvecklingen bland kvinnodominerade yrkesgrupper såsom undersköterskor och vårdbiträden följs. Medarbetare på deltid tenderar att ha en högre sjukfrånvaro än de på heltid. fortsatt analys görs för relevanta insatser framåt. Lönebildningsarbetet pågår.

Kommunens rekryteringsbehov är fortsatt omfattande, särskilt inom yrkesgrupperna barn och utbildning och inom vård och omsorg. Exempel på befattningar är undersköterskor och olika lärarkategorier men även nyare befattningar såsom stödpedagog, heltidsmentor inom grundskola samt specialistundersköterska.

I den årliga strategiska kompetensförsörjningsprocessen genomförs aktiviteter för att möta upp kompetensbehoven och faktorer i omvärlden som påverkar kompetensförsörjningen. Arbetsprocessen ses över under året och ytterligare fokus sätts på synen på lärande, förutsättningar för lärande och kompetensutveckling nära i verksamhet bland medarbetare och chefer. Exempel på vad som gjorts för att få medarbetare att vilja stanna kvar och utvecklas i organisationen samt för att ta tillvara befintlig kompetens på bättre sätt är flera. Till exempel flertal utbildningsinsatser, stärkt fokus på språkutvecklande arbetsmiljöer och kompetenstrappor. Andra exempel, med fokus på attraktiv arbetsgivare, har handlat om att utveckla introduktionen, uppmuntra intern rörlighet och tydliggöra roller och uppdrag för chefer. Digitaliseringen är alltmer en naturlig del i yrkesroller och i den digitala arbetsvardagen. Detta ställer ökade krav på kompetens vilket särskilt behöver mötas upp. Löpande kompetensutveckling behöver ges plats i vardagen och göras mer tillgänglig.



Reflektionsutrymme krävs i arbetsvardagen för ett utvecklingsinriktat lärande som leder till förbättring av verksamheten. Förändrade arbetssätt är nödvändigt för en effektiv administration och för en stabil kompetensförsörjning. Insatser för chefers förutsättningar pågår på olika nivåer i organisationen för att förbättra chefers möjligheter till ett tillitsbaserat ledarskap.

### Intern styrning och kontroll

Alla nämnders och bolagsstyrelsers genomförande av uppföljningar/kontroller pågår utifrån beslutade internkontrollplaner för 2022. Flera nämnder och bolag har kontroller som ska genomföras senare under hösten. I årets slutrapporter summeras resultat, slutsatser och eventuella förslag till åtgärder. Även kommunstyrelsens arbete med koncerngemensamma uppföljningar/kontroller pågår och status har återkopplats till berörda nämnder och bolagsstyrelser i samband med delår 2 via internkontrollsamordnarna. Det för att möjliggöra hantering av eventuella avvikelser i verksamhetsplaneringen för 2023, exempelvis kontrollen av molntjänster visade att det krävs åtgärder.

Kommunledningskontoret har startat upp arbetet med att revidera Riktlinje och anvisning för uppföljning och insyn av verksamhet som bedrivs av privata utförare 2019 – 2022. Riktlinjen ska revideras senast 2023. Enligt kommunallagen ska fullmäktige för varje mandatperiod anta ett styrdokument med mål och riktlinje för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare. Från att kommunfullmäktige fastställt riktlinjen, ska nämnderna utarbeta anvisningar för när och på vilket sätt avtal och verksamhet ska följas upp.

## Redovisningsprinciper för Eskilstuna kommunkoncern

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 leasingkulder med samma belopp. Påverkan på resultaträkningen 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 intäcks- och kostnadsposter 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	Ägd andel
<b>Eskilstuna kommunkoncern</b>	
Eskilstuna kommun	
ELP 4 AB	100 %
<b>Kommunföretagkoncernen</b>	
Eskilstuna kommunföretag	100 %
Eskilstuna kommunfastigheter AB	100 %
Eskilstuna Logistik och Etablering AB	100 %
Destination Eskilstuna AB	100 %
<b>EEM-koncernen</b>	
Eskilstuna Energi och Miljö	100 %
EEM Elnät AB	100 %
Eskilstuna Ekeby 2:30 AB	100 %
ESEM	75 %
Eskilstuna Vindkraft AB	100 %
<b>ESEF-koncernen</b>	
ESEF AB	63 %
EEM Försäljning AB	100 %
SEVAB Energiförsäljning	100 %

### Jämförelsestörande poster

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

### Driftsredovisningen

Lönekostnader har belastats med ett personalomkostnadspålägg 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 skatteinbetalningar, 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.

#### VA-verksamhet:

Från och med 2011 periodiseras anslutningsavgifterna 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:

<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Koncernen</b>
System/Plattformsutveckling	3 år	
Programvara	3-5 år	
Systemlicenser	Får ej överstiga kontraktstiden	
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Koncernen</b>
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>		
<b>Mark</b>		
Mark	Obegränsad livslängd	
<b>Kommunala verksamhetsfastigheter och övrig mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
För komponentuppdelade fastigheter används följande komponenter:		
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 mm)	25 år	25 år
Restpost/övrig byggnation		25-50 år
Sanitet		15 år

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



Exploateringsmark som ej ska avyttras	Obegränsad livslängd	
Civilförsvarsanläggningar	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)		

<b>Publika fastigheter</b>	<b>Kommunen</b>	<b>Koncernen</b>
<b>Komponentuppdelade Publika fastigheter:</b>		
<b><i>Gator</i></b>		
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
<b><i>Broar, kajer, torg och parker</i></b>		
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
<b><i>Övriga Publika fastigheter</i></b>		
Naturresevat, parkmark, kulturresevat	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**

### ***Maskiner***



Maskinstegar, slussportar, pråmar, tekniska anläggningar  
Övriga maskiner

Kommunen	Koncernen
----------	-----------

33 år	33 år
3-10 år	3-10 år

***Inventarier***

Möbler och inredningsartiklar  
Bilar och andra transportmedel

3-15 år	3-15 år
5-15 år	5-15 år

Konst

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 planenliga 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 omsättningstillgångar 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 pensionskulden används Sveriges kommuner och landstings beräkningsmodell (RIPS21). 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.



## Resultaträkning

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen		Helårs-		
	202208	202108	202208	202108	prognos	Årsbudget	
Verksamhetens intäkter	Not 1	2 448	2 206	1 073	994	2 756	2 546
Jämförelsestörande intäkter	Not 2	237	180	263	211		
Verksamhetens kostnader	Not 3	-6 527	-6 155	-5 625	-5 370	-9 777	-9 610
Jämförelsestörande kostnader	Not 4	-133	-73	-145	-74		
Avskrivningar	Not 5	-435	-408	-211	-213	-337	-328
Skatt		0	-1	-	-		
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-4 410</b>	<b>-4 251</b>	<b>-4 646</b>	<b>-4 452</b>	<b>-7 358</b>	<b>-7 392</b>
Skatteintäkter	Not 6	3 444	3 244	3 444	3 244	5 147	5 016
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	1 535	1 461	1 535	1 461	2 306	2 266
Jämförelsestörande statsbidrag och utjämning	Not 7	-	-	-	-	-	-
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>570</b>	<b>453</b>	<b>334</b>	<b>252</b>	<b>95</b>	<b>-110</b>
Finansiella intäkter	Not 8	11	7	210	196	229	343
Jämförelsestörande finansiella intäkter	Not 8	37	-0	37	12		
Finansiella kostnader	Not 9	-64	-54	-66	-55	-95	-87
Jämförelsestörande finansiella kostnader	Not 9	-	-	-	-	-	-
<b>Resultatet efter finansiella poster</b>		<b>554</b>	<b>405</b>	<b>514</b>	<b>405</b>	<b>229</b>	<b>146</b>
Extraordinära intäkter		-	-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader		-	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	Not 10	<b>554</b>	<b>405</b>	<b>514</b>	<b>405</b>	<b>229</b>	<b>146</b>
<b>Årets resultat enligt balanskravet</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>501</b>	<b>340</b>	<b>216</b>	<b>146</b>
<b>Årets resultat exkl jämförelsestörande poster</b>		<b>413</b>	<b>298</b>	<b>360</b>	<b>256</b>	<b>80</b>	<b>71</b>



## Balansräkning

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen		
	202208	202112	202208	202112	
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	17	21	6	7
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 12	16 609	15 854	7 757	7 406
Maskiner och inventarier	Not 13	434	444	306	310
Finansiella anläggningstillgångar	Not 14	152	127	6 336	5 362
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>17 212</b>	<b>16 446</b>	<b>14 404</b>	<b>13 085</b>
<b>BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>	Not 15	126	133	126	133
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>126</b>	<b>133</b>	<b>126</b>	<b>133</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	Not 16	209	224	105	146
Fordringar	Not 17	1 050	1 161	1 404	1 995
Kortfristiga placeringar	Not 18	0	-	0	-
Kassa och bank		342	280	339	277
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 601</b>	<b>1 665</b>	<b>1 848</b>	<b>2 418</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>18 939</b>	<b>18 244</b>	<b>16 378</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
Direkt mot eget kapital		-4	93	0	83
Årets resultat		554	395	514	390
<b>Summa eget kapital</b>	Not 19	<b>6 048</b>	<b>5 498</b>	<b>4 518</b>	<b>4 004</b>
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	Not 20	156	155	150	148
Andra avsättningar	Not 21	359	359	7	9
<b>Summa avsättningar</b>		<b>515</b>	<b>514</b>	<b>157</b>	<b>157</b>
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 22	9 635	8 494	9 341	8 223
Kortfristiga skulder	Not 23	2 740	3 738	2 363	3 252
<b>Summa skulder</b>		<b>12 375</b>	<b>12 232</b>	<b>11 704</b>	<b>11 476</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>18 939</b>	<b>18 244</b>	<b>16 378</b>	<b>15 636</b>
<b>Ställda panter</b>	Not 24	14	14	0	-
<b>Ansvarsförbindelser</b>	Not 25	2 125	2 188	2 894	2 833
<b>Leasingåtaganden</b>		689	2 577	2 223	2 388



## Kassaflödesanalys

### Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Kommunen	
	202208	202112	202208	202112
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	554	395	514	390
Justering för ej likvidpåverkande poster	Not 26	-27	254	250
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	<b>527</b>	<b>650</b>	<b>764</b>	<b>731</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	111	-275	591	-383
Ökning/minskning förråd och varulager	15	9	41	-1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-998	121	-889	103
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-345</b>	<b>505</b>	<b>507</b>	<b>449</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-0	-3	-0	-1
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			-	
Investering i materiella anläggningstillgångar	-724	-1 818	-602	-1 040
Investeringsbidrag	2		2	-76
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	14	90	13	65
Förvärv av finansiella tillgångar	-25	-17	-2	
Avyttring av finansiella tillgångar			-	14
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-734</b>	<b>-1 748</b>	<b>-590</b>	<b>-1 038</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>				
Nyupptagna lån			-	-
Ökning av långfristiga skulder	1 141	1 150	1 117	1 299
Ökning av långfristiga fordringar			-972	-804
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>1 141</b>	<b>1 150</b>	<b>145</b>	<b>495</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>62</b>	<b>-94</b>	<b>62</b>	<b>-94</b>
Likvida medel vid årets början	280	374	277	371
Likvida medel vid årets slut	342	280	339	277
Förändring av likvida medel	62	-94	62	-94



## Noter

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Belopp i (mnkr)				
Försäljningsintäkter	1 015	871	153	128
Taxor och avgifter	326	314	142	144
Hyror och arrenden	580	543	266	249
Erhållna statsbidrag och andra bidrag	512	474	512	474
Aktiverat arbete för egen räkning	1	-	-	-
Övriga intäkter	13	4	-	-
<b>Summa</b>	<b>2 448</b>	<b>2 206</b>	<b>1 073</b>	<b>994</b>

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
<b>Not 2 Jämförelsestörande intäkter</b>				
Belopp i (mnkr)				
Reavinster vid försäljning av materiella anl.tillgångar	14	59	13	53
Exploateringsintäkter	185	75	212	113
Extra ersättningar pga Covid-19	38	46	38	45
<b>Summa</b>	<b>237</b>	<b>180</b>	<b>263</b>	<b>211</b>

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
<b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>				
Belopp i (mnkr)				
Personalkostnader	2 764	2 545	2 374	2 303
Sociala avgifter	791	892	791	779
Pensionskostnader	220	248	220	222
Aktiverade personalutgifter	-22	-19	-3	-2
Material och tjänster	1 702	1 435	1 161	1 004
Köp av huvudverksamhet	705	683	707	685
Lämnade bidrag	367	373	375	380
<b>Summa</b>	<b>6 527</b>	<b>6 155</b>	<b>5 625</b>	<b>5 370</b>

	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
<b>Not 4 Jämförelsestörande kostnader</b>				
Belopp i (mnkr)				
Exploateringskostnader	44	27	57	29
Realisationsförlust/utrangering	0	-	0	-
Skatteeffekt från reavinst	0	-	-	-
FÅP kostnader från tidigare år	0	-	-	-
Extra kostnader pga. Covid-19	38	46	38	45
Inlösen ansvarsförbindelse pension	46	-	46	-
Andra avsättningar	4	-	4	-
<b>Summa</b>	<b>133</b>	<b>73</b>	<b>145</b>	<b>74</b>



Not 5 Avskrivningar	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Belopp i (mnkr)				
Avskrivningar enligt plan	435	408	211	213
- varav immateriella tillgångar	4	5	1	1
- varav fastighet och anläggningar	366	338	167	167
- varav inventarier	64	65	43	45
Nedskrivning av fastighet och anläggningar	0	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>435</b>	<b>408</b>	<b>211</b>	<b>213</b>

Not 6 Skatteintäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Belopp i (mnkr)				
Kommunalskatt, preliminär skattebetalning	3 332	3 169	3 332	3 169
Slutavräkningsdifferens föregående år	38	21	38	21
Preliminär slutavräkning innevarande år	74	54	74	54
<b>Summa</b>	<b>3 444</b>	<b>3 244</b>	<b>3 444</b>	<b>3 244</b>

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Belopp i (mnkr)				
Inkomstutjämningsbidrag	1 025	951	1 025	951
Kostnadsutjämningsbidrag	164	148	164	148
Strukturbidrag	0	-	-	-
Införandebidrag	0	-	-	-
LSS-utjämning	-1	4	-1	4
Regleringsbidrag	198	212	198	212
Kommunal fastighetsavgift	139	132	139	132
Generella bidrag från staten	10	14	10	14
<b>Summa</b>	<b>1 535</b>	<b>1 461</b>	<b>1 535</b>	<b>1 461</b>
Covid-19 relaterade statsbidrag	0	-0	-	-
<b>Summa jämförelsestörande statsbidrag och utjämning</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Not 8 Finansiella intäkter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Belopp i (mnkr)				
Räntor på lån till kommunala bolag	0	-	58	48
Övriga ränteintäkter	2	1	0	0
Utdelning från kommunala bolag	0	-	141	141
Aktieutdelning i externa bolag	8	3	8	3
Övriga finansiella intäkter	1	3	3	5
<b>Summa</b>	<b>11</b>	<b>7</b>	<b>210</b>	<b>196</b>
Inlösen ansvarsförbindelse pension	37	-	37	-
Rearesultat	0	-0	-	12
<b>Summa jämförelsestörande finansiella intäkter</b>	<b>37</b>	<b>-0</b>	<b>37</b>	<b>12</b>



Not 9 Finansiella kostnader	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Belopp i (mnkr)				
Räntor på lån och finansiell leasing	62	53	65	55
Ränta pensionsavsättning	1	1	1	1
Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>64</b>	<b>54</b>	<b>66</b>	<b>55</b>
Rearesultat	-	-	-	-
<b>Summa jämförelsestörande finansiella kostnader</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Not 10 Mot balanskravet redovisat resultat	2022-08-31	2021-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Belopp i (mnkr)				
Årets resultat enligt resultaträkningen	-	-	514	405
Årets justerade resultat enligt resultaträkningen	-	-	-	-
Justering för realisationsresultat	-	-	-13	-65
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-	-	501	340
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>501</b>	<b>340</b>

Öronmärkta pengar (gäller endast kommunen)	IB 2022	Förändring 2022	UB 2022-08
Resultatbuffert	-	-	80
Modern kommun	-	-	9
Byggbonus, marksaneringsfond	-	-	10
Över-/underskott nämnderna	-	-	22
<b>Summa totalt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121</b>

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Belopp i (mnkr)				
Ingående anskaffningsvärde	73	70	17	16
Ingående avskrivningar	-52	-45	-10	-8
Ingående nedskrivningar	0	-	-	-
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>21</b>	<b>25</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
Årets nyanskaffningar	0	3	0	1
Årets utrangering av anskaffningsvärde	0	-	-	-
Årets omklassificering av ansk.värde	0	-	-	-
Årets avskrivningar	-4	-7	-1	-2
Årets utrangering av ackumulerade avskrivningar	0	-	-	-
Årets omklassificering av ack. avskrivningar	0	-	-	-
Årets nedskrivningar	0	-	-	-
Årets återläggning av nedskrivning	0	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	73	73	17	17
Utgående avskrivningar	-56	-52	-12	-10
Utgående nedskrivningar	0	-	-	-
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>7</b>

<b>Pågående immateriella</b>				
Ingående nedlagda utgifter	0	-	-	-
Årets nedlagda utgifter	0	0	-	-



Årets omklassificering	0	-	-	-
Årets utrantering och avyttring	0	-	-	-
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>Utgående bokfört värde immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>7</b>

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

Belopp i (mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
<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 utrantering av anskaffningsvärde	0	-	-	-
Årets omklassificering av ansk.värde	-36	-2	-36	-2
Årets avskrivningar	-1	-2	-1	-2
Årets utrantering av ack. avskrivningar	0	-	-	-
Årets omklassificering av ack. avskrivningar	6	-	6	-
Årets nedskrivningar	0	-	-	-
Årets återläggning av nedskrivning	0	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	271	256	271	256
Utgående avskrivningar	-21	-26	-21	-26
Utgående nedskrivningar	-7	-7	-7	-7
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>243</b>	<b>222</b>	<b>243</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	74	398	74	398
Årets utrantering av anskaffningsvärde	0	-2	-	-2
Årets omklassificering av ansk.värde	0	2	-	2
Årets avskrivningar	-76	-114	-76	-114
Årets utrantering av ack. avskrivningar	0	2	-	2
Årets omklassificering av ack. Avskrivningar	0	-	-	-
Årets nedskrivningar	0	-9	-	-9
Årets återläggning av nedskrivning	0	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	5 194	5 121	5 194	5 121
Utgående avskrivningar	-2 281	-2 205	-2 281	-2 205
Utgående nedskrivningar	-9	-9	-9	-9
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2 904</b>	<b>2 907</b>	<b>2 904</b>	<b>2 907</b>
<b>Publika fastigheter (Gator, vägar, parker)</b>				
Ingående anskaffningsvärde	2 040	1 961	2 040	1 961
Ingående avskrivningar	-770	-712	-770	-712
Ingående nedskrivningar	0	-	-	-





	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	<b>1 270</b>	<b>1 249</b>	<b>1 270</b>	<b>1 249</b>
<b>Ingående bokfört värde</b>				
Årets nyanskaffningar	82	79	82	79
Årets utrangering av anskaffningsvärde	0	-	-	-
Årets omklassificering av ansk.värde	0	-	-	-
Årets avskrivningar	-42	-58	-42	-58
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0	-	-	-
Årets omklassificering av ack. avskrivningar	0	-	-	-
Årets nedskrivningar	0	-	-	-
Årets återläggning av nedskrivning	0	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>2 122</b>	<b>2 040</b>	<b>2 122</b>	<b>2 040</b>
Utgående avskrivningar	-812	-770	-812	-770
Utgående nedskrivningar	0	-	-	-
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 310</b>	<b>1 270</b>	<b>1 310</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	338	420	171	225
Årets utrangering av anskaffningsvärde	0	-64	-	-
Årets omklassificering av ansk.värde	476	463	-9	-
Årets avskrivningar	-249	-334	-61	-74
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0	48	-	-
Årets omklassificering av ack. avskrivningar	7	-	7	-
Årets nedskrivningar	0	-	-	-
Årets återläggning av nedskrivningar	0	-	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>13 825</b>	<b>13 011</b>	<b>2 246</b>	<b>2 084</b>
Utgående avskrivningar	-4 514	-4 272	-334	-279
Utgående nedskrivningar	-58	-58	-	-
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>9 253</b>	<b>8 681</b>	<b>1 912</b>	<b>1 805</b>
Finansiella leasingavtal ingår med ett bokfört värde om 978,5 mkr i kommunen och lika värde i koncernen.				
<b>Pågående ny-, till- och ombyggnad</b>				
Ingående bokfört värde	2 774	2 109	1 202	925
Årets nyanskaffningar	610	1 159	185	277
Årets omklassificering	-485	-470	-	-
Årets försäljning/utrangering, anskaffningar	0	-24	-	-
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2 898</b>	<b>2 774</b>	<b>1 387</b>	<b>1 202</b>
<b>Avskrivningstider (genomsnittliga)</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>29</b>	<b>30</b>
<b>Utgående bokfört värde Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>16 609</b>	<b>15 854</b>	<b>7 757</b>	<b>7 406</b>



Not 13 Maskiner och inventarier	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Belopp i (mnkr)				
<b>Maskiner</b>				
Ingående anskaffningsvärde	19	16	19	16
Ingående avskrivningar	-10	-9	-10	-9
Ingående nedskrivningar	0	-	-	-
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>7</b>
Årets nyanskaffningar	2	4	2	4
Årets utrantering av ansk. värde	0	-0	-	-0
Årets omklassificering av ansk.värde	0	-	-	-
Årets avskrivningar	-1	-1	-1	-1
Årets utrantering av ack. avskrivningar	0	0	-	0
Årets omklassificering av ack. avskrivningar	0	-	-	-
Årets nedskrivningar	0	-	-	-
Årets återläggning av nedskrivningar	0	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	21	19	21	19
Utgående avskrivningar	-11	-10	-11	-10
Utgående nedskrivningar	0	-	-	-
<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	51	80	36	55
Årets utrantering av ansk. värde	-13	-28	-12	-18
Årets omklassificering av ansk.värde	0	5	-	-
Årets avskrivningar	-63	-97	-43	-66
Årets utrantering av ack. avskrivningar	13	26	12	18
Årets omklassificering av ack. avskrivningar	0	-	-	-
Årets nedskrivningar	0	-	-	-
Årets återläggning av nedskrivningar	0	-	-	-
Utgående anskaffningsvärde	1 560	1 522	1 151	1 127
Utgående avskrivningar	-1 142	-1 092	-862	-831
Utgående nedskrivningar	-1	-1	-1	-1
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>416</b>	<b>429</b>	<b>288</b>	<b>295</b>



	Kommunkoncernen		Kommunen	
<b>Pågående arbeten, maskiner och inventarier</b>				
Ingående bokfört värde	6	4	6	4
Årets nyanskaffningar	2	2	2	2
Årets omklassificering	0	-	-	-
Årets försäljning/utrangering, anskaffningar	0	-	-	-
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
<b>Avskrivningstider (genomsnittliga)</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>Utgående bokfört värde maskiner och inventarier</b>	<b>434</b>	<b>444</b>	<b>306</b>	<b>310</b>

**Not 14 Finansiella anläggningstillgångar**

Belopp i (mnkr)	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
<b>Aktier och andelar i kommunens koncernföretag</b>				
E-a Kommunföretag AB	0	-	11	11
Tunavallen Fastighetsförvaltning KB	0	-	-	-
Ekängen Arena Fastighetsförvaltning KB	0	-	-	-
ELP4	0	-	0	0
Energikontoret i Mälardalen AB	0	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>0</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	0	0
Energikontoret i Mälardalen AB	0	0	0	0
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	2	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>78</b>	<b>74</b>	<b>76</b>	<b>74</b>
<b>Utlåning via internbank till kommunala bolag</b>				
E-a Kommunfastigheter AB	-	-	4 012	3 232
E-a Strängnäs Energi & Miljö AB	-	-	100	100
E-a Energi & Miljö AB	-	-	1 635	1 490
E-a Energi & Miljö Elnät AB	-	-	350	350
E-a Vindkraft AB	-	-	111	74
E-a Logistik AB	-	-	41	31
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 249</b>	<b>5 277</b>
<b>Övriga långfristiga fordringar</b>				
Övriga långfristiga fordringar	74	54	-	-
<b>Summa totalt</b>	<b>152</b>	<b>127</b>	<b>6 336</b>	<b>5 362</b>



Not 15 Bidrag till statlig infrastruktur	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Belopp i (mnkr)				
Akkumulerat bidrag	184	178	184	178
Akkumulerad upplösning	-51	-43	-51	-43
Ingående bokfört värde	<b>133</b>	<b>135</b>	<b>133</b>	<b>135</b>
Årets bidrag till statlig infrastruktur	-2	6	-2	6
Årets indexuppräknning	0	-	-	-
Årets upplösning	-5	-7	-5	-7
<b>Summa</b>	<b>126</b>	<b>133</b>	<b>126</b>	<b>133</b>
<b>varav</b>				
<b>Citybanan</b>				
Totalt bidragsbelopp	123	123	123	123
Totalt upplöst	-47	-44	-47	-44
(därav årets upplösning)	-3	-5	-3	-5
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>75</b>	<b>79</b>	<b>75</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>18</b>	<b>18</b>	<b>18</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>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
<b>Väg 899 Kjula, GC Kvicksund , E-A (väg 53)*</b>				
Totalt bidragsbelopp	20	20	20	20
Totalt upplöst	-1	-1	-1	-1
(därav årets upplösning)	-1	-1	-1	-1
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>19</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				
<b>Not 16 Förråd, lager och exploateringsområden</b>				
Belopp i (mnkr)	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Förråd, lager	120	96	17	18
<b>Exploateringsområden</b>				
Ingående värde	128	139	128	139
Årets utgifter	-19	41	-19	41
Omklassificering	-48	-	-48	-
Uttag exploateringsområden	28	-52	28	-52
<b>Summa</b>	<b>88</b>	<b>128</b>	<b>88</b>	<b>128</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>209</b>	<b>224</b>	<b>105</b>	<b>146</b>



<b>Not 17 Fordringar</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Belopp i (mnkr)				
Kundfordringar	138	189	71	79
Statsbidragsfordringar och andra fordringar på staten	61	49	61	49
Skattefordringar	55	46	-	-
Förtutbetalda kostnader/upplupna intäkter	667	656	593	523
Kortfristig utlåning till kommunala bolag	0	-	593	1 139
Övriga kortfristiga fordringar	129	221	87	205
<b>Summa</b>	<b>1 050</b>	<b>1 161</b>	<b>1 404</b>	<b>1 995</b>

<b>Not 18 Kortfristiga placeringar</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Belopp i (mnkr)	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Obligationer, räntebärande	-	-	-	-
Aktier i marknadsnoterade företag	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Marknadsvärde aktier och räntefonder	-	-	-	-

<b>Not 19 Eget kapital</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Belopp i (mnkr)	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående balans	5 498	5 010	4 004	3 531
Byte av redovisningsprincip		83		83
Övrig minskning	-4	10		
Årets resultat	554	395	514	390
<b>Summa</b>	<b>6 048</b>	<b>5 498</b>	<b>4 518</b>	<b>4 004</b>

<b>Not 20 Avsättningar för pensioner</b>	<b>Kommunkoncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Belopp i (mnkr)	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	149	146	142	140
Justering avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	-	-	-	-
Avsättningar för särskild avtalspension, visstidspension mm	7	9	7	9
<b>Summa</b>	<b>156</b>	<b>155</b>	<b>150</b>	<b>148</b>

<b>Antal visstidspension</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Förtroendevalda	2	3	2	3
Tjänstemän	0	0	0	0



Förändring av Avsättning för pensioner	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Ingående avsättning	155	140	148	133
Pensionsutbetalningar	-5	-8	-5	-8
Ny intjänad pension	5	10	5	10
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3	2	3	2
Förändring av löneskatten	0	3	0	3
Justering förändring av löneskatten	-	-	-	-
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	3	-	3
Övrigt	-2	5	-2	5
<b>Utgående avsättning</b>	<b>156</b>	<b>155</b>	<b>150</b>	<b>148</b>

#### Not 21 Andra avsättningar

Belopp i (mnkr)	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Uppskjuten skatt	352	351	-	-
Avsättning för bidrag till statlig infrastruktur	3	9	3	9
Övrigt*	4	-	4	-
<b>Summa</b>	<b>359</b>	<b>359</b>	<b>7</b>	<b>9</b>

\*Avsättning 2022, tvist (4,2 mnkr)

#### Not 22 Långfristiga skulder

Belopp i (mnkr)	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Nordea koncernkonto				
Lån i banker och kreditinstitut	8 764	7 777	8 305	7 318
Övriga långfristiga skulder	189	176	-	-
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	38	38	38	38
Finansiell Leasing	643	503	997	868
<b>Summa</b>	<b>9 635</b>	<b>8 494</b>	<b>9 341</b>	<b>8 223</b>

Beviljad checkkredit	500	500	500	500
----------------------	-----	-----	-----	-----

Genomsnittlig ränta	0,85%	0,83%	0,84%	0,81%
---------------------	-------	-------	-------	-------

Genomsnittlig räntebindningstid, år	3,45	3,27	3,51	3,28
-------------------------------------	------	------	------	------

#### Lån som förfaller inom:

1 år	1 314	1 724	1 114	1 624
1-3 år	3 469	2 808	3 310	2 708
3-5 år	3 105	3 194	3 005	2 935
5 > år	2 090	1 715	1 990	1 615



Not 23 Kortfristiga skulder	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Belopp i (mnkr)				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	1 214	1 664	1 114	1 564
Leverantörsskulder	318	558	192	309
Kortfristig finansiell leasingsskuld	0	-	-	-
Övriga kortfristiga skulder	310	479	399	577
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	898	1 038	658	801
<b>Summa</b>	<b>2 740</b>	<b>3 738</b>	<b>2 363</b>	<b>3 252</b>

Not 24 Ställda panter	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Belopp i (mnkr)				
<i>För egna avsättningar och skulder</i>				
Fastighetsinteckningar	14	14	-	-
Tomträttsinteckningar	0	-	-	-
Företagsinteckningar	0	-	-	-
Pensionsåtaganden	0	-	-	-
Övrigt	0	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Not 25 Ansvarsförbindelser, eventalförpliktelser	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Belopp i (mnkr)				
<i>Pensionsförpliktelser</i>				
Pensionsåtagande intjänade före 1998	1 326	1 377	1 326	1 377
Löneskatt på pensionsåtagande intjänade före 1998	322	334	322	334
Pensionsavtal för förtroendevalda (Visstidspension)	13	13	13	13
Löneskatt på pensionsavtal för förtroendevalda (Visstidspension)	3	3	3	3
<b>Summa</b>	<b>1 663</b>	<b>1 727</b>	<b>1 663</b>	<b>1 727</b>

Förändring av Pensionsförpliktelser intjänade före 1998	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Ingående ansvarsförbindelse	1 727	1 762	1 727	1 762
Pensionsutbetalningar	-55	-85	-55	-85
Nyintjänad pension	0	-4	-0	-4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	38	25	38	25
Förändring av löneskatten	-12	-7	-12	-7
Ändring av försäkringstekniska grunder	-6	41	-6	41
Övrigt*	-27	-6	-27	-6
Utgående ansvarsförbindelse	<b>1 663</b>	<b>1 727</b>	<b>1 663</b>	<b>1 727</b>



Antal visstidspension	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Förtroendevalda	7	7	7	7
<b>Borgensåtaganden</b>				
Kommunala bolag	0	-	759	629
Föreningar och kooperativ	2	2	2	2
Egna hem (förlustansvar gentemot staten)	0	0	0	0
Campus i Eskilstuna (hyresgaranti)	460	460	460	460
Hjälmarens vattenförbund			10	10
<b>Summa</b>	<b>462</b>	<b>462</b>	<b>1 230</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 294 kommuner och regioner som per 2022-06-30 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 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 miljoner kronor och totala tillgångar till 576 547 miljoner kronor. Eskilstuna Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 10 855 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 10 844 miljoner kronor.

#### Övriga ansvarsförbindelser

Övrigt	0	-	6	6
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>2 125</b>	<b>2 224</b>	<b>2 894</b>	<b>2 833</b>





Not 26 Justering för ej likvidpåverkande poster Belopp i (mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Justering för av- och nedskrivningar	436	641	211	326
Justering för avsättningar	1	44	-0	2
Justering för utrangeringar	0	42	32	0
Justering för reavinst, materiella anl. tillgångar	-14	-90	-13	-64
Justering för finansiella anl. tillgångar		-10	13	-
Justering för reavinst, finansiella anl. tillgångar		-		-9
Justering för bidrag till statlig infrastruktur	2	2	2	-6
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	5	-	5	7
Justering för nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar		-		-
Justering för upplösning av investeringsbidrag	-1	-	-1	1
Justering för omklassificeringar immateriella anläggningstillgångar	-453	-		-
Justering för omklassificering finansiella anläggningstillgångar		-		-
Justering för omklassificeringar materiella anläggningstillgångar		-468		-
Justering för årets uppskrivning	0	0		-
Justering för bokning direkt mot eget kapital	-4	93		83
<b>Summa</b>	<b>-27</b>	<b>254</b>	<b>250</b>	<b>70</b>

#### Övriga tilläggsupplysningar

Pensionsförpliktelser	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
<b>Förmånsbaserad ålderspension (FÅP) tryggas genom försäkring hos KPA samt Skandia.</b>				
Pensionsförpliktelse som tryggats i försäkring	657	657	657	657
Överskottsfond hos KPA samt Skandia, Utgående kapital (mnkr)	7	44	7	44
Aktualiseringsgrad (%)	96	96	96	96

Leasingåtaganden*	Kommunkoncernen		Kommunen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Nominella värden av framtida minimi-leasavgifter, avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:				
<i>Finansiella leasingavtal:</i>				
<i>Fastigheter</i>				
Totala minimileaseavgifter	38	38	1 462	1 258
Nuvärde minimileaseavgifter	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	7	7	756	671
<b>Summa</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>994</b>	<b>869</b>
<i>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>				
Förfaller till betalning inom ett år	142	371	205	232
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	328	922	484	551
Förfaller till betalning senare än fem år	207	1 273	540	735
<b>Summa</b>	<b>678</b>	<b>2 566</b>	<b>1 229</b>	<b>1 519</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>689</b>	<b>2 577</b>	<b>2 223</b>	<b>2 388</b>
<b>Uppllysning om kostnad för räkenskapsrevision (tkr)</b>				
Total kostnad för räkenskapsrevision	0	-	-	344
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	0	-	-	200

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning.

Uppgift lämnas endast för kommunen

Driftredovisning för Eskilstuna kommun

**Driftredovisning för Eskilstuna kommun**

Belopp i mnkr	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnader	Budget för perioden	Budget helår	Avvikelse inkl över- underskott mot budget
Kommunstyrelsen	45	-322	-277	-305	-461	27
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsförvaltningen	176	-475	-299	-300	-459	1
Kommunrevision	-	-2	-2	-2	-3	0
Förskolenämnden	80	-505	-425	-466	-666	42
Grundskolenämnden	157	-980	-823	-849	-1 315	26
Gymnasienämnden	18	-266	-249	-268	-405	20
Kultur- och fritidsnämnden	50	-262	-212	-207	-316	-5
Miljö- och räddningstjänstnämnden	15	-75	-60	-61	-94	1
Servicenämnden	497	-475	22	16	-5	6
Stadsbyggnadsnämnden	92	-351	-259	-261	-390	2
Socialnämnden	53	-459	-406	-389	-594	-17
Torshälla stads nämnd	2	-32	-30	-33	-48	3
Valnämnden	3	-3	-0	-0	-5	0
Vård- och omsorgsnämnden	324	-1 656	-1 332	-1 328	-1 999	-4
Överförmyndarnämnden	3	-10	-7	-8	-13	1
<b>SUMMA</b>	<b>1 514</b>	<b>-5 872</b>	<b>-4 358</b>	<b>-4 462</b>	<b>-6 775</b>	<b>104</b>
<b>Kommungemensamma kostnader</b>						
	Intäkter	Kostnader	Netto- kostnader	Budget för perioden	Budget helår	Avvikelse mot budget
Fastighetsenheten	132	-137	-5	-2	-3	-3
Mark och fastighet	287	-105	182	45	53	137
Kommunstyrelsen/ Centrala poster	1	-26	-25	-57	-0	32
Mandarperiodsprojekt	-35	-0	-35	-55	-71	20
Vindkraft	3	-6	-3	-	-	-3
Finansiella leasingavtal	-	-6	-6	-2	-	-4
Facklig verksamhet	0	2	2	0	0	2
Personalomkostnader	-	0	0	-0	-	0
Pensionsfinansiering	-	-61	-61	-70	-104	9
Försäkring/säkerhet	-	-11	-11	-8	-7	-3
Budgetregleringsposter	-	-1	-1	-	-0	-1
Friskolor och interkommunala ersättningar	61	-375	-314	-332	-420	17
Skolpeng	29	-1	29	44	53	-15
Interna räntor		76	76	65	98	10
Kommungemensamma statsbidrag	-37		-37	3	0	-40
Över-/underskott		-54	-54			-54
Eliminering finansnetto i driften		-25	-25			-36
Justering av interna poster mellan nämnderna	-620	620	-			
<b>S:a övriga kommungemensamma kostnader</b>	<b>-179</b>	<b>-109</b>	<b>-288</b>	<b>-369</b>	<b>-400</b>	<b>70</b>
<b>S:a verksamhetens driftnetto</b>	<b>1 336</b>	<b>-5 982</b>	<b>-4 646</b>	<b>-4 831</b>	<b>-7 175</b>	<b>174</b>

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



## Investeringsredovisning för Eskilstuna kommun

<b>KSKF-beslutade</b>					
Nämnd/Förvaltning, belopp i mnkr	Utgift	Inkomst	Nettoutgift	Budget	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen					
Kommunledningskontoret					
Fastighets- och exploateringsenheten och centrala poster	504		504	1 255	751
- varav förskoleverksamhet	8		8	60	52
- varav grundskoleverksamhet	143		143	414	271
- varav gymnasieverksamhet	178		178	84	-94
- varav gemensam skolverksamhet	-		-	94	94
- varav vård- och omsorgsverksamhet	91		91	102	11
- varav social	-		-		
- varav räddningstjänstverksamhet	-		-	-	-
- varav stadsbyggnadsverksamhet	-		-	-	-
- varav Kultur- och fritidsverksamhet	-		-		
- varav kök(serviceförvaltningen)	-		-		
- varav övriga fastigheter och lokaler	75		75	209	134
- varav exploaterings- och markinvesteringar	10		10	292	283
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-		-	-	-
Kultur och fritidsnämnden	5		5	51	46
Miljö- och räddningstjänstnämnden	-		-	2	2
Service­nämnden	-		-	-	-
Socialnämnden	-		-	-	-
Stadsbyggnadsnämnden	50		50	124	74
- varav kommunala	57	2	56	121	65
- varav medfinansiering till statlig infrastruktur	-6		-6	2	8
Torshälla stads nämnd	8		8	36	28
<b>Summa</b>	<b>567</b>	<b>-</b>	<b>566,7</b>	<b>1 468</b>	<b>901</b>

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



Eskilstuna  
kommun

## Investeringsredovisning på objektsnivå

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt-budget	Avvikelse	Total projekt-prognos	Prognos-avvikelse	Utfall ack - Aug 2022	Budget helår 2022	Avvikelse helår 2022	Årsprognos os sept	Avvikelse prognos helår 2022
Affärsinvesteringar (KF)	-4,0	0,0	-4,0	0,0	0,0	-2,9	0,0	-2,9	0,0	0,0
Exploateringsinvesteringar	-149,9	-60,0	-89,9	0,0	60,0	-11,6	-88,7	77,1	-11,3	77,4
Mindre mark- och fastighetsförvärv	-13,4	0,0	-13,4	0,0	0,0	-0,2	-25,0	24,8	-25,0	0,0
Strategiska fastighetsförvärv	-124,8	0,0	-124,8	0,0	0,0	8,3	-177,5	185,8	-30,0	147,5
<b>Summa Affärs- och exploateringsinvesteringar</b>	<b>-292,1</b>	<b>-60,0</b>	<b>-232,1</b>	<b>0,0</b>	<b>60,0</b>	<b>-6,3</b>	<b>-291,2</b>	<b>284,9</b>	<b>-66,3</b>	<b>224,9</b>
87576 DOMAREN 4, SKIFTINGEHUS FSK, NYBYGGNAD. INKL KÖK 5mkr	-4,6	-110,0	105,4	-116,0	-6,0	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0
87671 GILLBERGA-VALLBY 1:14, FLYTT FSKA-PAVILJONG FRÅN SNICKARVÄGEN	-0,3	0,0	-0,3	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87749 HÖVLIGHETEN 1, HATTMAKARENS FSK, TILLBYGGN, 43-19-73 OCH 43-1973	-52,1	-50,0	-2,1	-43,5	6,5	-6,1	-11,0	4,9	-20,0	-9,0
87754 LAGLYDNADEN 1 FÖRSKOLA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87758 NÄTET FÖRSKOLA	0,0	-45,0	45,0	-45,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87801 LAGLYDNADEN 1 NY/UTBYGGNAD FOGDEGATANS FÖRSKOLA, 43-21-50 OCH 43	-1,4	-65,0	63,6	-65,0	0,0	-1,4	-45,0	43,6	-25,0	20,0
87932 TEGELVIKEN FÖRSKOLA ID 203208	0,0	-70,0	70,0	-70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87933 ÅRBYGATAN, UTBYGGNAD BEFINTLIG, VARAV KÖK 8 MNKR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87934 STAREN	0,0	-48,0	48,0	0,0	48,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa Fastigheter förskola (KF)</b>	<b>-58,4</b>	<b>-388,0</b>	<b>329,6</b>	<b>-339,9</b>	<b>48,1</b>	<b>-7,8</b>	<b>-56,0</b>	<b>48,2</b>	<b>-45,0</b>	<b>11,0</b>
86257 Munktelleskolan etapp II	0,0	-187,0	187,0	0,0	187,0	0,0	-10,0	10,0	-1,0	9,0
87706 DOMAREN 3, GSK, RENOV OMB, 43-19-07, ETAPP 2-3, 43-19-07B3	-283,7	-282,0	-1,7	-283,4	-1,4	-39,4	-147,0	107,6	-44,0	103,0
87707 DOMAREN 3, GSK, OMB KÖK, 43-19-08	-41,0	-26,0	-15,0	-41,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87720 FÖRSKAREN 1, PROJEKTERING OM O TILLBYGGNAD INKL. KÖK, 43-19-33B	-148,4	-191,0	42,6	-164,1	26,9	-15,2	-61,0	45,8	-65,0	-4,0
87728 SKIDÅKAREN 1, EDVARDLUNDSKOLAN, OMB FÖRSKOLEDEL TILL SKOLDEL,	-2,5	0,0	-2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87750 HÖVLIGHETEN 1, HATTMAKARENS FSK, OMB KÖK, 43-19-74 OCH 43-19-74B	-0,4	-4,0	3,6	-3,8	0,2	0,0	-4,0	4,0	-3,0	1,0
87751 HÖVLIGHETEN 1, SKOGSÅNGSSKOLAN, NYBYGGNAD, 43-19-75 OCH 43-19-75	-82,3	-185,0	102,7	-159,7	25,3	-21,7	-30,0	8,3	-80,0	-50,0
87755 KIULABY 9:1 KIULA SKOLA	0,0	-50,0	50,0	-57,0	-7,0	0,0	-25,0	25,0	0,0	25,0
87818 NY F-9 SKOLA VÄSTER MUNKTELLESKOLAN	-49,3	-198,0	148,7	-198,0	0,0	-40,2	-126,0	85,8	-100,0	26,0
87819 OMBYGGNATION FRISTADSSKOLAN (VÄSTRA FOLKSKOLAN)	-0,0	-125,0	125,0	0,0	125,0	0,0	-59,0	59,0	-30,0	29,0
87822 Tegelviken INKL KÖK med 25mkr	0,0	0,0	0,0	-50,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87914 V FOLKSKOLAN OCH VILDROSEN, OMBYGGNAD GSF GYM OCH KÖK, 43-20-109	-6,1	0,0	-6,1	-148,3	-148,3	-4,2	0,0	-4,2	-30,0	-30,0
87935 MESTA F-9	0,0	-276,0	276,0	-253,0	23,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Säkerhetsanpassningar skola	-10,0	0,0	-10,0	-9,7	-9,7	-2,2	-5,0	2,8	-4,4	0,6
Verksamhetsanpassning skola	-39,7	-15,0	-24,7	-88,8	-73,8	-20,4	-45,0	24,6	-35,1	10,0
<b>Summa Fastigheter grundskola</b>	<b>-663,4</b>	<b>-1 539,0</b>	<b>875,6</b>	<b>-1 456,7</b>	<b>82,3</b>	<b>-143,3</b>	<b>-512,0</b>	<b>368,7</b>	<b>-392,4</b>	<b>119,6</b>
86248 FRAMTIDEN 1, NY IDROTTHALL GYMNASIET, 43-22-20	-0,6	-55,0	54,4	-51,2	3,8	-0,6	-35,0	34,4	-30,0	5,0
87656 FRAMTIDEN 1, REKARNEGYMN, OMB. BYGGPROGRAMMET	-25,8	-40,0	14,2	-30,0	10,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
87657 EKEBY 3:1, EKEBY GRUSTAG. OM-OCH NYBYGGNATION	-16,6	-20,0	3,4	-16,4	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87778 GREDBY 2:3, UTEMILJÖ REKARNE, RINMANGYMN, 43-19-100, 43-19-100B	-11,2	-7,5	-3,7	-7,1	0,4	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0
87779 NYFORS 1:1, UTEMILJÖ REKARNE, RINMANGYMN, 43-19-101, 43-19-101B	-2,5	-7,5	5,0	-7,1	0,4	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
87836 ST ESKIL ELEVCAFETERIA OCH MATSAL INKL.KÖK med 4 mkr	0,0	-15,0	15,0	-15,0	0,0	0,0	-3,0	3,0	-3,0	0,0
87936 VISDOMEN 1, RINMAN, FÖRSTUDIE OMB GYMNASIESÄRSKOLAN. 43-21-61	-2,7	-3,0	0,3	-2,8	0,2	-1,6	0,0	-1,6	-1,2	-1,2
87937 REKARNE IDROTT&HÄLSA PROFIL	0,0	-47,0	47,0	-47,0	0,0	0,0	-46,0	46,0	-46,0	0,0
87939 ZETTERBERGSFYMNASIE - LEASING	-170,7	-219,0	48,3	-219,0	0,0	-170,7	0,0	-170,7	-170,7	-170,7
87961 VITTEHETEEN 8, ELEV CAFÉ, BIBLIOTEK OCH KÖK, 43-21-26	-7,8	0,0	-7,8	0,0	0,0	-4,7	0,0	-4,7	0,0	0,0
<b>Summa Fastigheter gymnasie (KF)</b>	<b>-237,9</b>	<b>-414,0</b>	<b>176,1</b>	<b>-395,6</b>	<b>18,4</b>	<b>-178,0</b>	<b>-84,0</b>	<b>-94,0</b>	<b>-250,9</b>	<b>-166,9</b>
87762 TORSHÄLLA 5:8 TORSHÄLLA RIDSKOLA, TILLBYGGNAD TORKRUM 43-19-81	-0,9	0,0	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa Fastigheter Kultur- och fritid (KF)</b>	<b>-2,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
86251 Slagtaskolan kök	0,0	-8,0	8,0	-18,0	-10,0	0,0	-8,0	8,0	0,0	8,0
86252 Gökstensskolan kök	0,0	-13,0	13,0	-19,0	-6,0	0,0	-13,0	13,0	0,0	13,0
86253 Lundbyskolan kök	0,0	-13,0	13,0	-19,0	-6,0	0,0	-8,0	8,0	0,0	8,0
86254 Slottskolan	0,0	-11,0	11,0	-18,0	-7,0	0,0	-11,0	11,0	0,0	11,0
87535 HÖVLIGHETEN 1, SKOGSÅNGSSKOLAN, OMBYGGNAD MATSAL 43-17-19	-0,4	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87825 KIULABY 9:1, KIULA SKOLA, OMBYGGN MATSAL MM ALT 1, KÖK MM, 43-20	-6,3	0,0	-6,3	-6,4	-6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87882 BRUDSLÖJAN 3, OMB. KÖK M.M., 43-20-68	-2,5	0,0	-2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa Fastigheter kök Servicenämnden (KF)</b>	<b>-9,3</b>	<b>-45,0</b>	<b>35,7</b>	<b>-80,4</b>	<b>-35,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-40,0</b>	<b>40,0</b>	<b>0,0</b>	<b>40,0</b>
87620 ÖSTERMÄLM 1:1, BALSTA, GRUPPBOENDE NYBYGGNAD	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87693 EKEBY, EKEBY 3:14, GRUPPBOENDE - NYBYGGNAD	-0,4	-20,0	19,6	-17,5	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
87694 SLAGSTA 3:23 (gamla 3:19), OLOFSSLUND GRUPPBOENDE NYBYGGNAD, 43-	-18,1	-20,0	1,9	-16,0	4,0	-9,5	-5,0	-4,5	-6,0	-1,0
87695 BACKA 2-1, SKOGSTORP, GRUPPBOENDE - NYBYGGNAD	-0,1	-20,0	19,9	-20,0	0,0	0,0	-5,0	5,0	-5,0	0,0
87823 BOENDE FÖR SAMSJUKLIGHET 3-4 PLATSER	0,0	-11,0	11,0	-11,0	0,0	0,0	-3,0	3,0	0,0	3,0
87894 JÄDER-SUNDBY 2:3, VÄVLE GRP-BOENDE, NYBYGGNATION, 43-20-84	-0,6	-22,0	21,4	-26,5	-4,5	-0,2	-7,0	6,8	-1,0	6,0
87921 KIULA 7:4, SAMSJUKLIGHET-NYBYGGNAD, 43-21-02	-0,3	0,0	-0,3	-22,4	-22,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa Fastigheter Gruppboende (KF)</b>	<b>-19,2</b>	<b>-93,0</b>	<b>73,8</b>	<b>-113,4</b>	<b>-20,4</b>	<b>-9,7</b>	<b>-20,0</b>	<b>10,3</b>	<b>-12,0</b>	<b>8,0</b>



Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Avvikelse	Total projekt- prognos	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Aug 2022	Budget helår 2022	Avvikelse helår 2022	Årsprogn os sept	Avvikelse prognos helår 2022
Stadsmiljö (KF)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
(Ö) Stadsmiljö Grupperade projekt (kf)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lekplatsatsning	-10,4	0,0	-10,4	-10,6	-10,6	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0
Mindre projektinvesteringar 2020	-2,9	0,0	-2,9	-2,9	-2,9	-1,7	0,0	-1,7	-1,7	-1,7
Mindre projektinvesteringar 2021	-13,6	0,0	-13,6	-16,9	-16,9	-7,6	0,0	-7,6	-11,5	-11,5
Mindre projektinvesteringar 2022	-8,3	-59,0	50,7	-67,7	-8,7	-7,4	-59,0	51,6	-45,9	13,1
Mindre projektinvesteringar 2023	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
Vilande projekt	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,9	0,0	0,9	0,0	0,0
(Ö) Stadsmiljö Raminvesteringar (kf)	-20,0	0,0	-20,0	0,0	0,0	-12,3	-19,0	6,7	-18,1	0,9
83730 Upprustning hamnkaj	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0
83731 Strandpromenad, Åstråket	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0
83732 Hellbergsparken, etapp 2	-0,4	-2,0	1,6	-2,5	-0,5	-0,3	-1,0	0,7	-1,0	0,0
83734 Reparation bro, Brogatan	-2,4	0,0	-2,4	-2,5	-2,5	-2,2	0,0	-2,2	-2,4	-2,4
83738 Reperation bro, Holmenleden	-2,3	-3,0	0,7	-2,3	0,7	-2,1	-2,8	0,7	-2,1	0,7
83743 Ställplatser husbilar, Krusgården	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
83744 Utveckla Holmbergsparken	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
83759 Hastighetsdämpande åtgärd, Germundsg/Solrosogatan	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
84300 Gredbyvägen	-39,3	-33,0	-6,3	-39,3	-6,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84306 Stadsparken-Entréer	-0,3	-6,0	5,7	-6,0	0,0	0,0	-5,0	5,0	-0,6	4,4
84317 Kunskastråket-Drottninggatan	-14,6	-16,0	1,4	-17,0	-1,0	-9,1	-6,0	-3,1	-11,5	-5,5
84318 Kunskastråket-MDH-platsen	-36,3	-29,5	-6,8	-36,8	-7,3	-4,4	0,0	-4,4	-3,0	-3,0
84319 Kunskastråket-Strömsholmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84371 Kanonhusholmen utemiljö	-0,4	0,0	-0,4	0,0	0,0	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0
84379 Stadsparken- Belysning	-3,3	0,0	-3,3	-3,5	-3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84406 Stadsparken- Lekplats östra	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84411 Strandskoning Kanonhusholmen	-1,5	0,0	-1,5	-2,0	-2,0	-0,7	0,0	-0,7	-0,7	-0,7
84416 Borsökna/Hattranvägen	-0,7	-13,0	12,3	-13,0	0,0	0,0	-0,5	0,5	-1,7	-1,2
84417 BM-stråket Kapellbacken	-1,5	-5,0	3,5	-5,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	-2,0	-2,0
84431 Styrssystem belysning	-6,3	-7,0	0,7	-7,0	0,0	-2,9	-1,0	-1,9	-1,0	0,0
84432 Vasavägen	-7,2	-6,5	-0,7	-7,2	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84433 Cirkulationsplats, Strängnäs/Kjulavägen	-10,8	-11,0	0,2	-10,8	0,2	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
84434 Utredning kaj- och hamnområde, Sundbyholm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0
84435 Kunskastråket- Hamngatan	-0,8	-10,0	9,2	-13,5	-3,5	-0,8	-10,0	9,2	-1,6	8,4
84445 Stadsparken, Renovering kaj, Holmen	-24,9	-25,0	0,1	-31,3	-6,3	-11,7	-17,0	5,3	-18,1	-1,1
84456 Gjuteritorget	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84457 Stadsparken- Avgränsning Strandgatan	-1,1	0,0	-1,1	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
84460 Tullgatan	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
84463 Reinvestering- Utbyte belysning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84474 Belysning Banvallen, Raka Linjen	0,0	-7,0	7,0	-7,0	0,0	0,0	-7,0	7,0	-3,5	3,5
84475 Renovering kaj, Köpmangatan	0,0	-5,0	5,0	-5,0	0,0	0,0	-5,0	5,0	-0,3	4,7
84533 Vilsta entréorg inkl belysning	-0,5	0,0	-0,5	0,0	0,0	-0,5	0,0	-0,5	0,0	0,0
84535 Stenby lekpark och gc	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
84536 Belysning Fristadstorget	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
<b>Summa Stadsmiljö (KF)</b>	<b>-215,9</b>	<b>-238,0</b>	<b>22,1</b>	<b>-314,8</b>	<b>-76,8</b>	<b>-64,2</b>	<b>-133,3</b>	<b>69,1</b>	<b>-126,6</b>	<b>6,7</b>

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Avvikelse	Total projekt- prognos	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Aug 2022	Budget helår 2022	Avvikelse helår 2022	Årsprogn os sept	Avvikelse prognos helår 2022
Vilande projekt	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga investering, raminvesteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
83639 Konstnärlig gestaltning av offentliga miljöer 2022	-0,1	0,0	-0,1	-0,5	-0,5	-0,1	-0,5	0,4	-0,5	0,0
85449 Maskinpark 2021	-1,8	0,0	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85450 Offentlig konst 2021	-1,9	0,0	-1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85451 Åtgärder för säkerhet, miljö och tillgänglighet 2021	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85452 Balsta musiklott - miljöåtgärder 2022	0,0	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	0,5	-0,5	0,0
85453 Maskinpark 2022	-0,6	0,0	-0,6	-2,0	-2,0	-0,6	-2,0	1,4	-2,0	0,0
85454 Offentlig konst 2022	-1,3	0,0	-1,3	-2,0	-2,0	-1,3	-2,0	0,7	-2,0	0,0
85455 Åtgärder för säkerhet, miljö och tillgänglighet 2022	-0,1	0,0	-0,1	-1,0	-1,0	-0,1	-1,0	0,9	-1,0	0,0
Övriga investeringar (KF)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
83647 Investeringar ridskolan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
83672 Septitank och gästbryggor i Mälärbaden	-0,3	0,0	-0,3	-1,6	-1,6	-0,1	-1,6	1,5	-1,6	0,0
83674 Utveckla Torshargs IP	-5,4	0,0	-5,4	0,0	0,0	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0
83676 Bryggor Mälärbaden 2020	-0,1	0,0	-0,1	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	0,5	-0,5	0,0
83677 Ridskolan Nyby-Torshälla	-0,6	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
83678 Mälärbadens camping el mm 2020	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
83679 Torshargs IP etapp 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
83680 Upprustning Torsharg etapp 3	0,0	0,0	0,0	-17,5	-17,5	0,0	-17,5	17,5	-14,5	3,0
83681 Ombyggnad bryggor och el öster om kanalen	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	2,0	-2,0	0,0
83682 Fritidsanläggningar 2022	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	2,0	-2,0	0,0
85410 Allaktivitetsytor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85424 Förbättringar friluftsområden	-2,8	0,0	-2,8	-3,0	-3,0	-0,1	-3,0	2,9	-3,0	0,0
85425 Fotbollens infrastruktur - bostadsbyggande, Skogstorp Orrlidens	-5,0	0,0	-5,0	0,0	0,0	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0
85427 Anpassning av danslokaler	-0,1	0,0	-0,1	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	0,5	-0,5	0,0
85428 Skatepark inkl. allaktivitetsplats	-1,2	0,0	-1,2	-14,0	-14,0	-0,1	-14,0	13,9	-0,1	13,9
85429 Fotbollens infrastruktur	-7,8	0,0	-7,8	0,0	0,0	-0,5	0,0	-0,5	0,0	0,0
85430 Bokbuss	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85432 LED-belysning Konstmuseet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85434 LED-belysning teatern och Lokomotivet	-0,9	0,0	-0,9	0,0	0,0	-0,9	0,0	-0,9	0,0	0,0
85435 Tunavallens utvecklingsplan	0,0	0,0	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-0,7	0,7	-0,5	0,2
85436 Gymnastikens förutsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85437 Ekeby ridhusanläggning	-4,0	0,0	-4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85438 Förbättringar friluftsområden 2020	0,0	0,0	0,0	-4,0	-4,0	0,0	-4,0	4,0	-2,0	2,0
85439 Ekängens utvecklingsplan	0,0	0,0	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-0,7	0,7	0,0	0,7
85444 Förstudie Sundbyholm	0,0	0,0	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-0,7	0,7	0,0	0,7
85445 Ny ishall tre väggar uterink	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85446 Idrottens infrastruktur	-0,1	0,0	-0,1	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	10,0	-1,0	9,0
85448 Ekängens idrottsområde	0,0	0,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	5,0	-1,0	4,0
85456 Friluftslivsplan	0,0	0,0	0,0	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	3,0	-3,0	0,0
85457 Sorteringsmaskin biblioteket	-0,1	0,0	-0,1	-4,0	-4,0	-0,1	-4,0	3,9	-4,0	0,0
85804 RTJ Lastväxlare	0,0	-2,7	2,7	0,0	2,7	0,0	-2,7	2,7	-2,7	0,0
85820 RTJ Övningsfält Lilla Nyby	-0,3	-2,0	1,7	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85821 RTJ Rökövningshus	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85823 RTJ Lektionshus övningsfältet	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
85824 RTJ Utemiljö övningsfältet	-0,8	0,0	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
86265 LAGERSBERG 1:1, STENBY GÅRD, TILLBYGGNAD, 43-02-18	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
89999 Investering ankomstregistrerade fakturor	-0,4	0,0	-0,4	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0
<b>Summa Övriga investeringar (KF)</b>	<b>-30,9</b>	<b>-4,7</b>	<b>-26,2</b>	<b>-69,2</b>	<b>-64,5</b>	<b>-1,4</b>	<b>-71,9</b>	<b>70,5</b>	<b>-38,4</b>	<b>33,5</b>
<b>Summa Anläggningsinvesteringar (kf)</b>	<b>-2 182,1</b>	<b>-4 001,3</b>	<b>1 819,2</b>	<b>-3 982,3</b>	<b>19,0</b>	<b>-566,7</b>	<b>-1 467,8</b>	<b>901,1</b>	<b>-1 176,0</b>	<b>291,8</b>
Nämndbeslutad investering	-48,2	0,0	-48,2	-9,5	-9,5	-31,7	-98,8	67,1	-88,0	10,8
<b>Summa Investeringsredovisning</b>	<b>-2 230,3</b>	<b>-4 001,3</b>	<b>1 771,0</b>	<b>-3 991,8</b>	<b>9,5</b>	<b>-598,4</b>	<b>-1 566,6</b>	<b>968,2</b>	<b>-1 263,9</b>	<b>302,6</b>