

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens definitiva verksamhetsplan 2024 och internkontrollplan 2024

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2024 och investeringsbudget godkänns.
2. Internkontrollplan 2024 godkänns.

Ärendebeskrivning

Kommunledningskontoret har sammanställt verksamhetsplan och investeringsbudget för 2024. Kommunledningskontoret har även sammanställt internkontrollplan för 2024.

Verksamhetsplan 2024

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnder, kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund.

Kommunledningskontorets uppdrag är att stödja kommunstyrelsen och kommunledningen i att leda, styra och stödja kommunkoncernen. Verksamhetsplanen omfattar det interna arbetet på kommunledningskontoret som förvaltning och utgår från de 4-åriga målen i Strategisk inriktning 2024–2027 och den 1-åriga inriktningen i Eskilstuna kommuns Årsplan 2024.

År 2024 budgeteras för cirka 110 medarbetare. Vid utgången av 2022 var antalet tillsvidareanställda medarbetare 102 och vid utgången av augusti 2023 var antalet 107 (72 kvinnor och 35 män).

I Årsplan 2024 beslutades om de ekonomiska förutsättningarna för 2024. De slutliga ramarna inklusive de politiska prioriteringarna har inarbetats i planeringen av verksamheten i definitiv verksamhetsplan.

Målnivåer för organisationsindikatorer som är aktuella för kommunstyrelsen/kommunledningskontoret som egen nämnd/förvaltning presenteras under egen rubrik.

Från och med 2024 innehåller kommunstyrelsens verksamhetsplan alla ekonomiska delar som organisatoriskt ligger direkt under kommunstyrelsen det vill säga resultatbudget och investeringsbudget för kommunstyrelsens ram, Fastighetsenheten, Exploatering samt Markförvaltning.

Internkontrollplan 2024

Enligt kommunallagen 6 kap 6 § ska nämnder se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnder ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Den interna styrningen och kontrollen är ett redskap för kommunens ledning att förebygga och hantera risker, utveckla verksamhet och genom uppföljning säkerställa regel efterlevnad. Syftet är att säkra mål, ekonomi och förtroende för kommunkoncernens verksamheter.

Enligt kommunallagen 6 kap 1 § ska kommunstyrelsen även ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet, så kallad uppsiktsplikt.

I internkontrollplanen för 2024 ingår sex kontroller. Tre kontroller utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt och tre kontroller som har tagits fram för kommunledningskontoret.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Tommy Malm
Kommundirektör

Sara Molander
Administrativ direktör



KSKF/2023:170
Bilaga 1

Verksamhetsplan 2024

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

| | |
|---|----|
| Sammanfattning | 2 |
| Nämndens uppdrag | 3 |
| Verksamhetens förutsättningar | 4 |
| 4-åriga verksamhetsmål och 1-årig inriktning | 5 |
| Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna | 5 |
| God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv..... | 6 |
| Tryggt och självständigt liv | 6 |
| Företagstillväxt och fler i jobb | 6 |
| Ökad attraktionskraft | 7 |
| Klimatsmart | 8 |
| Stärkt beredskap | 8 |
| Ökad utvecklingskraft..... | 9 |
| Attraktiv arbetsgivare..... | 9 |
| Stabil ekonomi..... | 10 |
| Ekonomisk planering för kommunstyrelsens verksamheter | 11 |
| Mål för organisationsindikatorer 2027..... | 15 |
| Internkontrollplan | 16 |

Sammanfattning

Eskilstuna utmanas från två håll. Från en sida är det utmaningarna kopplat till trygghetsfrågan, den nationella oron med gängkriminalitet och skjutningar. Här har vi också ett läge med stora socioekonomiska skillnader i vår stad. Från andra sidan är utmaningen positiv. Här har vi företag som väljer att flytta industrier, lager och huvudkontor till Eskilstuna. Här följer positiva utmaningar i form av kompetensförsörjning, mark och bostäder.

Vi har också blivit universitetsstad, som ger möjligheter och ansvar kring hur vi tillsammans med universitet och näringslivet skapar största möjliga värde i Eskilstuna. Alla dessa utmaningar är väl fångade i den 4-strategiska inriktningen.

Den strategiska inriktningen utgör grunden för kommunstyrelsens verksamhetsplan med 7 utåtriktade strategiska mål för Hållbar utveckling om vad vi ska uppnå för Eskilstunas invånare. Den andra delen utgörs av 3 strategiska mål för Effektiv organisation som beskriver de inåtriktade målen och med vilka resurser och hur vi som organisation bidrar.

Kommunledningskontoret bidrar på olika sätt till målen via avdelningarna och som stöd har varje avdelning en lokal verksamhetsplan. Kommunledningskontoret stödjer kommunstyrelsen i samverkan, ledning och uppföljning av kommunkoncernens verksamhet. Vi samverkar med förvaltningar och bolag och strategiska partners. Allt för att bidra och uppnå de strategiska målen.

Vi gör Eskilstuna tillsammans.

Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnder, kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund.

Kommunledningskontorets uppdrag är att stödja kommunstyrelsen och kommunledningen i att leda, styra och stödja kommunkoncernen. Verksamhetsplanen omfattar det interna arbetet på kommunledningskontoret som förvaltning och utgår från de 4-åriga målen i Strategisk inriktning 2024–2027 och den 1-åriga inriktningen i Eskilstuna kommuns Årsplan 2024.

Kommunledningskontorets arbete ska genomsyras av några viktiga strategier för att ständigt förbättra verksamheterna och för att uppnå de 4-åriga strategiska målen.

För att Eskilstunabor ska få samma goda service, bemötande och livsvillkor oavsett kön, bakgrund och var i kommunen de bor är det viktigt att vägleda, stödja och underlätta för kommunkoncernen att säkerställa jämställd och jämlik kvalitet i det deras grunduppdrag.

Kommunledningskontoret fokuserar på att utveckla struktur och förutsättningar för koncernövergripande uppföljning, analys och helhetsbedömningar utifrån social och ekologisk hållbarhet.

KLK som egen förvaltning

Kommunledningskontoret ska drivas av en stark förbättringskultur som utgår från organisationens värden med fokus på både ständiga förbättringar och större förnyelsesteg. Det är viktigt att lära av andra och att systematiskt införa identifierade framgångsfaktorer och arbetsätt. Genom att ta tillvara ny teknik, AI och digitaliseringens fördelar ska kommunledningskontoret vara en förebild i kommunens digitala utveckling. Strategiska partnerskap, både inom kommunkoncernen och utanför, är viktiga för att tillsammans lyckas i våra utmaningar.

Kommunledningskontoret ska vara en attraktiv arbetsgivare, där medarbetare och ledare har förutsättningar att utföra sitt jobb och samtidigt må bra. Genom tydliga uppdrag, relevanta mål och en god dialog får medarbetarna en riktning, ramar samt handlingsutrymme att utföra sitt uppdrag. I vardagen praktiseras modigt ledarskap och ett modigt medarbetarskap.

2024 budgeteras för ca 110 medarbetare. Vid utgången av 2022 var antalet tillsvidareanställda medarbetare 102 och vid utgången av augusti 2023 var antalet 107 (72 kvinnor och 35 män).

I Årsplan 2024 beslutades om de ekonomiska förutsättningarna för 2024. De slutliga ramarna inklusive de politiska prioriteringarna har inarbetats i planeringen av verksamheten i definitiv verksamhetsplan.

Målnivåer för organisationsindikatorer som är aktuella för kommunstyrelsen/kommunledningskontoret som egen nämnd/förvaltning presenteras under egen rubrik nedan.

Verksamhetens förutsättningar

- Det grova våldet som sker i Eskilstuna påverkar livet för invånarna i kommunen och för kommunens verksamheter. Den upplevda otryggheten är fortsatt högre i Eskilstuna än i riket.
- Det är fortsatt viktigt att arbeta för att minska socioekonomiska skillnader.
- Säkerhetsläget i omvärlden påverkar behovet av att prioritera säkerhetsfrågor, till exempel säkerhetsskyddslagen och lag om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap samt cybersäkerhet.
- Omvärldsläget kopplat till olika faktorer som hög inflationstakt, den demografiska utvecklingen och stigande räntenivåer i kombination med mycket höga investeringsnivåer påverkar kommunkoncernen.
- Kompetensförsörjningsutmaningen inom kommunkoncernen och på arbetsmarknaden i övrigt är påtaglig och strukturella insatser behöver drivas och utvecklas.
- Strategiska samarbeten behöver fortsätta utvecklas med bland annat polisen och det Utvecklingsråd som skapats med Region Sörmland och Länsstyrelsen i Södermanland. Det har också startat ett samarbete med 4M mot systemhotande brottslighet.
- Mälardalens universitet är en av kommunens strategiska partners för att Eskilstuna ska utvecklas som universitetsstad och skapa största effekt utifrån verkliga behov och framtida utmaningar.
- Kommunstyrelsen behöver stödja verksamhetsutveckling inom koncernen och särskilt betona vikten av digitaliseringens möjligheter.
- Alla eskilstunabor ska få samma goda service, bemötande och livsvillkor oavsett kön, bakgrund och var i kommunen de bor är det också viktigt att vägleda, stödja och underlätta för kommunkoncernen att säkerställa jämställd och jämlik kvalitet i det deras grunduppdrag
- För kommunens näringsliv medför en fördjupad lågkonjunktur fler konkurser. Något som är särskilt utmanande för utvecklingen av stadskärnan utifrån försvagad privatkonsumtion.
- Näringslivet är drivande i klimatomställningen och förväntar sig att förutsättningar för omställningen finns.
- Energipriset och utmaningar i elnätets kapacitet driver på energieffektivisering och införandet av lösningar för flexibilitet och lagring.
- Intresset för Eskilstuna som Återbrukshuvudstad håller i sig. ReTuna skapar goda förutsättningar för cirkulära affärsmodeller i Eskilstuna.

4-åriga verksamhetsmål och 1-årig inriktning

Kommunstyrelsen beslutar inte om några 4-åriga verksamhetsmål inför 2024. I stället beslutas om 1-årig inriktning som är kopplad direkt till de fokusområden som finns under varje strategiskt mål i Strategisk inriktning 2024–2027.

Kommunstyrelsen bidrar till att uppfylla alla de tio strategiska målen enligt nedan.

Hållbar utveckling

Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

- **Leda genomförandet av kommunens nya samverkansöverenskommelse med Polisen.**
Utveckla det koncerngemensamma arbetet mot systemhotande brottslighet i samverkan med andra kommuner och polisen i Mälardalen. En del i arbetet är också att integrera det våldspreventiva arbetet i det brottspreventiva arbetet. Det omfattar att motverka mäns våld mot kvinnor, inklusive hedersrelaterat våld och förtryck som är allvarlig brottslighet och strider mot mänskliga rättigheter och barnkonventionen.
- **Arbetet mot välfärdsbrottslighet**
Leda arbetet med att förebygga, upptäcka och åtgärda misstänkt välfärdsbrottslighet inom kommunkoncernen. Särskilt fokus kommer att ligga på att samordna arbetet internt mellan förvaltningarna och bolagen samt genom extern samverkan med statliga myndigheter och andra kommuner.
- **Kunskapslyft om det nya säkerhets- och trygghetsläget.**
Framtagande av en kommungemensam utbildning som ett kunskapslyft kring det nya säkerhets- och trygghetsläget, med analys av konsekvenser för verksamheten, samt stöd till chefer och medarbetare.
- **Motverka segregationen**
Stödja utvecklingen av ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna genom ett systematiskt arbete med strukturella faktorer, som till exempel att motverka bostadssegregationen genom planering av blandad bostadsbebyggelse.
- **Samordna övergripande satsningar på trygghet.**
Samordna och följa upp de större kommunövergripande satsningarna på trygghet (Trygga unga, Mötesplatser med Jobbcentrum) via KUG Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna. (KUG är en förkortning av koncernutvecklingsgrupp.)
- **Implementera nya ANDTS-planen.**
Samordna och stödja genomförandet av den kommande nya ANDTS-planen (ANDTS är en förkortning av alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel om pengar).

God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv

- **Stödja utvecklingen av en trygg och säker skola**
Stödja arbetet med att säkra tryggheten i och runt alla förskolor, grund- och gymnasieskolor, bland annat utifrån metoden trygg och säker skola. Trygg och säker skola är en beprövad insats med direkt påverkan på flickors och pojkars trygghet och studiero genom involvering av elever och personal i kartläggning, analys och åtgärder. Arbetet utifrån metoden har inletts på fyra skolor. Metoden behöver tillämpas på fler skolor för att säkerställa konkreta insatser som utgår från lokala behov.

Tryggt och självständigt liv

- **Implementera plan för suicidprevention.**
Stödja kommunkoncernen att implementera plan för suicidprevention. Suicidpreventiva aktiviteter och insatser ska anpassas efter verksamheternas identifierade riskgrupper. En central målgrupp under det strategiska målet är äldre. Ett jämställdhet- och jämlikhetsperspektiv är centralt i förverkligandet av planen. Medarbetare som möter kommuninvånare, kunder och medarbetare behöver ha grundläggande kunskap i suicidprevention.
- **Säkerställa digital kompetens och digital inkludering.**
I arbetet med att utveckla en smart och individanpassad välfärd genom ökad digital inkludering finns risk att grupper av flickor, pojkar, kvinnor och män hamnar i ett digitalt utanförskap. Särskilt sårbara grupper är äldre, personer med funktionsnedsättning och utlandsfödda. Kommunledningskontoret ska bidra till att motverka detta genom att skapa förutsättningar för kommunkoncernen att säkerställa digital kompetens och digital inkludering.

Företagstillväxt och fler i jobb

- **Det ska vara enkelt.**
Företagens upplevelse av kontakten med kommunen, när de startar, etablerar och växer sin verksamhet ska vara att det är enkelt. Service till företag utvecklas efter behov, det lokala näringslivet stärks i att lämna anbud och dialog prioriteras. Komplexa företagsärenden hanteras på ett tydligt och effektivt sätt genom att stödja, leda och samordna kommunens angelägenheter. I större utvecklingsprojekt ska en näringslivskonsekvensanalys göras.
- **Energy Evolution Center attraherar.**
För att underlätta för nya verksamheter, tillväxt och innovation inom energiområdet utvecklas Energy Evolution Center till en känd plattform som attraherar företag och andra.
- **Näringslivsmark**
Attraktiv näringslivsmark tillhandahålls och klimatneutral utbyggnad utvecklas vidare tillsammans med företagen.
- **Strategisk kompetensförsörjning.**
Till nytta för Eskilstunas arbetsgivare fortsätter arbetet med strategisk kompetensförsörjning genom kompetensbehovsinventeringar och samarbete med MDU, arbetsgivare samt andra

aktörer. Fokus på arbete riktat till ungdomar och utbildningar som matchar arbetsgivares behov.

- **Stadskärnan utvecklas.**
Förutsättningar för kommersiella inslag genom flera etableringar och samarbete med fastighetsägare samt andra aktörer i Stadskärnan utvecklas vidare.
- **Implementering av Plan för Sveriges bästa SME-kommun.**
Framdrift av fokusområdena i "Plan för Sveriges bästa SME-kommun" ska säkerställas.

Ökad attraktionskraft

- **Centrumutveckling.**
För centrumutveckling är ett av fokusområdena ett breddat utbud av evenemang och här ska Kommunledningskontoret (KLK) tillsammans med berörda förvaltningar och bolag (SBF, KFF och DEAB) utveckla arbetet med att smycka staden inför olika högtider och evenemang.
- **Nytt kongress- och kulturhus**
Planeringen att förverkliga ett kongress- och kulturhus fortsätter med Kommunledningskontoret (KLK) som samordnande part i samarbete med berörda förvaltningar och bolag (SBF, KFF, DEAB och Kfast).
- **Levande studentstad.**
Fokus är att i samverkan med studentföreningarna, MDU och näringslivet, arbeta för att öka attraktionskraften för studenterna, skapa en levande mötesplats i huset J3 samt att få fler att stanna kvar i Eskilstuna efter studierna.
- **Förtroende för kommunkoncernen.**
Förtroendet för kommunkoncernens verksamheter ska stärkas. Service och tillgänglighet ska utvecklas, inte minst med fokus på digitala tjänster, svarstider ska kortas och svarsgrader öka i kontakter med invånare och kunder.
- **Attraktionskraft.**
Arbetet för att kompetensförsörja Eskilstuna intensifieras. Utifrån en analys av det totala kompetensbehovet hos alla arbetsgivare och möjligheter att locka inflyttare och pendlare att arbeta i Eskilstuna tas en långsiktig strategi fram som konkretiseras i aktiviteter under året i samarbete med Eskilstunas arbetsgivare.
- **Synliggöra Eskilstunas utveckling och utbud.**
För att bidra till invånarnas ökade känsla av stolthet och vilja att rekommendera Eskilstuna ska kommunikationen stärkas på kort och lång sikt för att synliggöra Eskilstunas utveckling och utbud. Det är ett samarbete mellan KLK, SBF, KFF och DEAB.

Klimatsmart

- **Klimatprogram Eskilstuna.**
Fortsätta genomförandet av Klimatprogram Eskilstuna via samverkan med lokala företag och organisationer inom Climatevolution* samt deltagande i satsningen Viable Cities. Bransch- och temakluster bildas, gemensamma projekt exempelvis näringslivsområdet Gunnarskäl utvecklas i samverkan med näringslivet för att svara upp mot behoven från företag med tydliga klimatambitioner.
- **Energilagring och flexibla energilösningar.**
Testa energilagring och flexibla energilösningar i kommunens fastighetsbestånd, laddinfrastrukturen ska utökas och återvätning av mark prövas. Klimatberäkningar i beslutsunderlag för investeringar testas och utvärderas i pilotprojekt.
- **Klimat- och resurseffektivitetsmål vid inköp och upphandling.**
Säkerställa mål om klimat, resurseffektivitet och andra hållbarhetsaspekter såsom etisk handel hanteras i processerna för inköp och upphandling via den koncerngemensamma styrgruppen.
- **Kunskapscentrum för cirkulära affärer.**
Bidra till ReTunas utveckling att bli ett kunskapscentrum för cirkulära affärer.

Stärkt beredskap

- **Stärkt beredskap.**
Utifrån det rådande omvärldsläget och händelser till följd av klimatförändring leda arbetet för stärktberedskap utifrån kommunens risk och sårbarhetsanalyser, nationella och regionala samt strategiska mål. Ett jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv är centralt och i arbetet ska invånarnas olika förutsättningar i tider av kris vara en utgångspunkt. Identifiera viktiga partners i civilsamhället för samarbete och påbörja en strukturerad samorganisering
- **Kriskommunikation.**
Skapa goda förutsättningar för organisationen att kommunicera i kris. Genom utbildning, utvecklade processer, rutiner och stöd för kriskommunikation. Kriskommunikationen ska också bidra till att ge invånare olika grupper av flickor och pojkar, kvinnor och män oavsett vart i kommunen de bor förutsättningar att fatta bästa möjliga, egna beslut i händelser eller kris.
- **Höjd kompetensen om säkerhetsskyddslagen i kommunkoncernen.**
I rådande säkerhetspolitiska läge behöver utbildningsinsatser genomföras för att höja kompetensen i säkerhetsskyddslagen i hela kommunkoncernen.
- **Stärkt it-relaterad säkerhet.**
För att minska it-relaterade sårbarheter i kommunens verksamheter och it-miljö, behövs en systematisk och samlad ansats för att öka säkerheten i nätverk, produkter och system, stärka förmågan att förebygga, upptäcka och hantera cyberattacker och andra it-incidenter. Kommunledningskontoret ska även stödja med kompetensutveckling inom området.

Ökad utvecklingskraft

- **Stöd till förbättringskultur.**
Stöd i arbetet att stärka förbättringskulturen inom kommunens organisation, på arbetsplatser och i ledningsgrupper. Syftet är att skapa en kulturförflyttning där alla medarbetare tillsammans med ”dom vi är till för” driver verksamhetsutveckling för mer träffsäkra tjänster och attraktiva arbetsplatser.
- **Samordnat stöd till kärnverksamheten.**
Etablera ett kommunkoncernövergripande team med uppdrag att säkerställa måluppfyllelsen under mandatperioden 2024–27 där KLK är sammanhållande. Högsta prioritet under 2024 blir att visualisera en gemensam verksamhetsutvecklingsprocess, där digitaliseringens möjligheter utnyttjas optimalt och utformning av ett samordnat stöd till kärnverksamheten tydliggörs.
- **Lärande för datadriven organisation.**
Strategier för automatisering och Internet of Things utarbetas. För AI och datadriven verksamhetsutveckling läggs fokus på analys, utforskande och genomförande av piloter i samverkan med övriga förvaltningar. Erfarenheterna från pilotprojekten blir grunden för att kommande år ta fram strategier för det kommunkoncerngemensamma arbetet.

Attraktiv arbetsgivare

- **Chefers förutsättningar.**
Arbete med chefers förutsättningar i arbetsvardagen för mer fokus på kärnuppdraget och att utveckla verksamheten genomförs.
- **Hållbart och jämställt arbetsliv.**
Stöd och uppföljning av Vård och omsorgsförvaltningens arbete med arbetsvillkor i kvinnodominerade verksamheter. Analys av kompetensförsörjningsprocess, sjukfrånvaro i kvinnodominerade verksamheter, lönebildning, sker i samverkan MDU, 4M. Personalförmåner införs och följs upp. Digitala arbetsplatsen underlättas genom införande av helhetsplattformen.
- **Modigt medarbetarskap och ledarskap**
Policy och riktlinjer för medarbetarskap, chef- och ledarskap bearbetas utifrån organisationens värden. En ny version av Modigt ledarskap och medarbetarskap genomförs, samt Modigt ledarskap för förtroendevalda. Ett arbete med tydlig ledningskommunikation och internkommunikation genomförs.
- **Kompetensutveckling och lärande**
Uppföljning av struktur för kompetensutveckling och lärande på arbetsplatserna, samt struktur för medarbetarsamtalen kommer genomföras. Kommunövergripande chefs- och medarbetarutbildningar ses över. Kunskap om vuxnas livslånga lärande höjs. Språkutvecklande arbetsplatser fortgår.

Stabil ekonomi

- **Kvalitetssäkrat underlag för beslut.**
Månadsprognosernas frekvens ses över, samt arbetssätt och modell för den långsiktiga prognosen. Syftet är säkrare prognoser på kort och lång sikt, samt kvalitetssäkrat underlag för beslut.
- **Hållbar lokalförsörjning.**
En genomlysning av lokalförsörjningen utifrån en rad olika frågeställningar ska genomföras, i syfte att säkerställa ett långsiktigt hållbart och effektivt lokalutnyttjande med målet att verksamheten förses med ändamålsenliga lokaler på ett kostnadseffektivt sätt.
- **Inköp och upphandling av varor och tjänster.**
I enlighet med modellen för kategoristyrning säkerställs att kommunkoncernen agerar affärsmässigt, som en samordnad kund vid inköp och upphandling av varor och tjänster. Klimatpåverkan och påverkan på det lokala näringslivet är några av de perspektiv som vägs in.

Ekonomisk planering för kommunstyrelsens verksamheter

Från och med 2024 innehåller kommunstyrelsens verksamhetsplan alla ekonomiska delar som organisatoriskt ligger direkt under kommunstyrelsen d v s resultatbudget och investeringsbudget för kommunstyrelsens ram, Fastighetsenheten, Exploatering och Markförvaltning.

All personalbudget och verksamhetsplanering finns med i kommunstyrelsens verksamhetsplan på samma sätt som tidigare år.

Budgeterade belopp för 2024 avstämda mot Årsplan 2024.

Driftbudget

Resultatbudget kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens ram beslutas årligen i Årsplan och innehåller förutom justeringar enligt kommunens ekonomimodell även eventuella politiska prioriteringar. Övriga intäkter består av interna intäkter (bland annat del i po-pålägget) och en mindre del externa intäkter.

Kostnaderna består främst av personalkostnader för alla kommunledningskontorets medarbetare, överenskommelser med serviceförvaltningen, köpta tjänster och olika former av lämnade bidrag.

| Resultatbudget, mnkr | | | | |
|--|-------------------|----------------------|--------------------------------|---------------|
| Intäkter och kostnader | Årsprognos aug | Budget helår 2023 | Avvikelse Årsprognos aug | Budget 2024 |
| Kommunersättning | 491,9 | 491,9 | 0,0 | 535,6 |
| Övriga intäkter | 48,4 | 53,0 | -4,6 | 43,0 |
| Summa INTÄKTER | 540,3 | 544,9 | -4,6 | 578,6 |
| Personalkostnader | -131,7 | -134,4 | 2,7 | -139,0 |
| Lokalkostnader | -6,5 | -6,5 | 0,0 | -6,5 |
| Övriga kostnader | -400,1 | -404,0 | 3,9 | -433,1 |
| Summa KOSTNADER | -538,3 | -544,9 | 6,6 | -578,6 |
| Summa ÅRETS RESULTAT exklusive över-/underskott | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0 |
| Över-/underskott | 4,6 | | 4,6 | 0 |
| Summa RR verksamhetsrapportering | 6,6 | 0,0 | 6,6 | 0 |

Driftbudget för underliggande enheter kommunledningskontoret

| Underliggande enheter | Prognos helår Årsprognos sept | Budget 2023 | Avvikelse Årsprognos sept | Budget 2024 |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------------------------|--------------|
| KS/kommunledningskontoret | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| KLK Ledningsstaben | -101,1 | -100,0 | -1,1 | 111,0 |
| KLK Ekonomi och kvalitet | -73,8 | -77,8 | 4,0 | 84,0 |
| KLK HR | -76,5 | -76,8 | 0,3 | 118,7 |
| KLK Välfärd | -20,3 | -21,6 | 1,3 | 24,0 |
| KLK Näringsliv | -50,4 | -50,6 | 0,2 | 51,8 |
| KLK Kommunikation, IT och digitalisering | -115,8 | -116,0 | 0,1 | 132,8 |
| KLK Miljö och samhällsbyggnad | -47,4 | -49,1 | 1,7 | 56,3 |
| Summa Kommunstyrelsen | -485,3 | -491,9 | 6,6 | 578,6 |

Resultatbudget Fastighetsenheten

Fastighetsfunktionen är ägare av kommunens verksamhetsfastigheter och hanterar kommunens lokalförsörjning. Finansiering sker genom uthyrning av fastigheterna till Eskilstuna Kommunfastigheter AB som sedan lägger på drift och underhåll och fakturerar förvaltningarna. Kostnadssidan består till största del av kapitalkostnader. Verksamheten är investeringstung då en stor del av kommunens investeringar utgörs av verksamhetsfastigheter.

| Resultatbudget, mnkr | | | | |
|---|-------------------|----------------------|--------------------------------|----------------|
| Intäkter och kostnader | Årsprognos aug | Budget helår 2023 | Avvikelse Årsprognos aug | Budget 2024 |
| Kommunersättning | 2,3 | 2,3 | 0,0 | 2,3 |
| Övriga intäkter | 233,7 | 231,0 | 2,6 | 252,1 |
| Summa INTÄKTER | 236,0 | 233,3 | 2,6 | 254,4 |
| Personalkostnader | -0,1 | | -0,1 | |
| Lokalkostnader | -18,9 | -20,0 | 1,1 | -22,0 |
| Övriga kostnader | -213,1 | -213,3 | 0,2 | -232,4 |
| Summa KOSTNADER | -232,2 | -233,3 | 1,2 | -254,4 |
| Summa ÅRETS RESULTAT exklusive över-/underskott | 3,8 | 0,0 | 3,8 | 0 |
| Summa RR verksamhetsrapportering | 3,8 | 0,0 | 3,8 | 0 |

Resultatbudget Exploatering

Exploateringsfunktionen arbetar med exploateringar av nya industri- och bostadsområden. Verksamheten finansieras genom försäljning av exploateringsmark och verksamheten har i regel ett betydande resultatkrav på sig. Kostnadssidan är kostnader för exploatering, till exempel kostnad för mark, detaljplaner med mera. Inom exploateringen genomförs också betydande investeringar i form av utbyggnad av gator i exploateringsområdena. Anläggningarna överförs till stadsbyggnadsnämnden, som är ägare av kommunens gatunät, i samband med att gatorna tas i bruk.

| Resultatbudget, mnkr | | | | |
|--|-------------------|----------------------|--------------------------------|----------------|
| Intäkter och kostnader | Årsprognos aug | Budget helår 2023 | Avvikelse Årsprognos aug | Budget 2024 |
| Kommunersättning | -150,0 | -150,0 | 0 | -50,0 |
| Övriga intäkter | 264,7 | -277,1 | -12,4 | 84,0 |
| Summa INTÄKTER | 114,7 | 127,1 | -12,4 | 34,0 |
| Personalkostnader | | | | |
| Lokalkostnader | | | | |
| Övriga kostnader | -69,8 | -127,1 | 57,3 | -34,0 |
| Summa KOSTNADER | -69,8 | -127,1 | 57,3 | -34,0 |
| Summa ÅRETS RESULTAT exklusive över-/underskott | | | | |
| Summa ÅRETS RESULTAT inklusive över-/underskott | 44,9 | 0 | 44,9 | 0 |

Resultatbudget Markförvaltning

Markförvaltningen hanterar kommunens mark inklusive markreserven och finansieras genom arrenden, tomträttsavgälder samt enstaka hyror på byggnader som inte är verksamhetsfastigheter. Kostnadssidan består till stor del av kapitalkostnader men också av kostnader för drift och underhåll. Även förvaltning av infrastruktur ligger under markförvaltningen. Investeringarna består till största del av markinköp för kommunens verksamhet och för kommande exploateringar.

| Resultatbudget, mnkr | | | | |
|--|-------------------|----------------------|--------------------------------|----------------|
| Intäkter och kostnader | Årsprognos aug | Budget helår 2023 | Avvikelse Årsprognos aug | Budget 2024 |
| Kommunersättning | 6,8 | 6,8 | 0 | 3,0 |
| Övriga intäkter | 82,4 | 72,3 | 10,1 | 72,0 |
| Summa INTÄKTER | 89,2 | 79,1 | 10,1 | 75,0 |
| Personalkostnader | | | | |
| Lokalkostnader | -3,4 | -3,4 | 0 | -3,2 |
| Övriga kostnader | -72,4 | -75,7 | | -71,8 |
| Summa KOSTNADER | -75,8 | -79,1 | 3,3 | -75,0 |
| Summa ÅRETS RESULTAT inklusive över-/underskott | 13,4 | 0 | 13,4 | 0 |

Investeringar

Investeringsbudget för anläggningar och lokaler, 2024–2028

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Verksamhetsfastigheter | | | | | |
| • varav förskoleverksamhet | 51 | 89 | 144 | 39 | 0 |
| • varav grundskoleverksamhet | 45 | 197 | 141 | 54 | 495 |
| • varav gymnasieverksamhet | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| • varav gemensamt skolverksamhet | 142 | 134 | 37 | 25 | 25 |
| • varav vård och omsorgsverksamhet | 174 | 203 | 436 | 144 | 24 |
| • varav övriga fastigheter och lokaler | 231 | 314 | 326 | 86 | 109 |
| • varav förskjutning projekt | -50 | -200 | -160 | 0 | 0 |
| Summa kommunstyrelsen investeringar | 643 | 737 | 924 | 348 | 653 |
| KS Exploaterings- och markverksamhet | 186 | 276 | 204 | 100 | 75 |
| Summa investeringar totalt | 829 | 1013 | 1128 | 448 | 728 |

Mål för organisationsindikatorer 2027

Målen för organisationsindikatorerna avser kommunstyrelsen/kommunledningskontoret som egen nämnd/förvaltning.

Attraktiv arbetsgivare:

| | |
|-----------------------|-----|
| HME, totalt | 80 |
| Sjukfrånvaro, andel % | 3,0 |

Stabil ekonomi:

| | |
|-----------------------|----|
| Avtalstrohet, andel % | 93 |
|-----------------------|----|

HME och Avtalstrohet har samma målnivå som för kommunen som helhet medan målet för sjukfrånvaron är lägre eftersom sjukfrånvaron historiskt sett är 2-3 %.

Internkontrollplan

Internkontrollplan 2024 för kommunstyrelsen presenteras tillsammans med definitiv verksamhetsplan 2024.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att säkerställa intern styrning och kontroll inom sitt verksamhetsområde i enlighet med kommunkoncernens riktlinjer och anvisningar. Den interna styrningen och kontrollen är ett redskap att förebygga och hantera risker, utveckla verksamhet och genom uppföljning säkerställa regelefterlevnad. Syftet är att skapa förutsättningar och säkra mål, ekonomi och förtroende för kommunkoncernens verksamheter.



Bilaga 3
KSKF/2023:170

Internkontrollplan 2024

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

| | |
|---|---|
| Framtagande av plan för intern styrning och kontroll (internkontrollplan) | 2 |
| Uppföljning av moment från IK-plan 2023 | 2 |
| Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna | 3 |
| Tryggt och självständigt liv | 3 |
| Företagstillväxt och fler i jobb | 4 |
| Klimatsmart | 4 |
| Ökad utvecklingstakt | 5 |
| Stabil ekonomi..... | 5 |
| Bedömning utifrån sannolikhet och konsekvens..... | 6 |

Framtagande av plan för intern styrning och kontroll (internkontrollplan)

Enligt Kommunallagen 6 kap 6§ ska nämnder se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Nämnder ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Den interna styrningen och kontrollen är ett redskap för kommunens ledning att förebygga och hantera risker, utveckla verksamhet och genom uppföljning säkerställa regelefterlevnad. Syftet är att säkra mål, ekonomi och förtroende för kommunkoncernens verksamheter.

Enligt Kommunallagen 6 kap 1§ ska kommunstyrelsen även ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet, så kallad uppsiktsplikt.

Internkontrollarbetet bedrivs enligt "Riktlinje för intern styrning och kontroll i Eskilstuna kommunkoncern" (KSKF/2021:161).

I internkontrollplanen ska framgå vilka kontroller som ska genomföras, tidpunkt för genomförande samt rapportering i systemstödet.

Genomförda kontroller sammanställs, analyseras och rapporteras som informationsärendet i delår 1 och 2 till nämnd. Finns det ingenting att rapportera delår 1 och 2 är det först vid årets slut som verksamheten slutrapporterar internkontrollplanen.

I internkontrollplanen för 2024 ingår sex kontroller. Tre kontroller utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt och tre kontroller har tagits fram för kommunledningskontoret.

Hur riskvärdet ska tolkas framgår av matrisen i avsnittet "Bedömning utifrån sannolikhet och konsekvens" sist i denna skrivelse.

Uppföljning av moment från IK-plan 2023

I Internkontrollplan 2023 finns fem moment som eventuellt behöver följa med till Internkontrollplan 2024.

Kontrollerna sker under hösten 2023 och kommer att avrapporteras i samband med slutrapporten för helår 2023. I slutrapporten kommer resultatet att analyseras och eventuella åtgärder eller ytterligare kontrollmoment för 2024 att preciseras.

Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

Risk för att flickors och pojkars rättigheter inte tillvaratas på grund av att det inte genomförs barnkonsekvensanalyser. Det kan leda till att lagstiftning inte följs och kommunen anmäls.

Typ av risk: Kommunövergripande (uppsiktsplikt)

| Riskvärde | Sannolikhet | Konsekvens |
|---|-------------|------------|
|  | 4 | 3 |

Riskvärde: 12

Beskrivning: Under 2023 får det strategiska nätverket för barnrätt utbildning i barnkonsekvensanalyser och de ska i sin tur förmedla kunskapen på sina respektive förvaltningar.

Kontrollmoment kommer att utarbetas under början av 2024.

Tryggt och självständigt liv

Risk att olika grupper kvinnor och män, flickor och pojkar får olikvärdig service och tjänster på grund av att styrning och ledning inte i tillräcklig utsträckning är jämställdhets- och jämlikhetsintegrerad. Detta kan leda till ineffektivitet, ojämlika livsvillkor och bristande måluppfyllelse.

Typ av risk: Kommunövergripande (uppsiktsplikt)

| Riskvärde | Sannolikhet | Konsekvens |
|---|-------------|------------|
|  | 4 | 3 |

Riskvärde: 12

Beskrivning: Under 2023 har åtgärder vidtagits för samverkan för en mer jämställd och jämlik styrning.

Kontrollmoment kommer att utarbetas under början av 2024.

Företagstillväxt och fler i jobb

Risken att kommunen kan bli av med säkerhetstillståndet som infrastrukturförvaltare om vi inte lever upp till de krav som ställs och att vi inte följer våra rutiner. Konsekvenser för tredje man och stor ekonomisk påverkan.

Typ av risk: Nämnd/förvaltning

| Riskvärde | Sannolikhet | Konsekvens |
|---|-------------|------------|
|  | 4 | 4 |

Riskvärde: 16

Beskrivning: Funktionen är beskriven i process säkerhetsstyrning järnväg. En arbetsgrupp ska sättas samman för att klara funktionen, vilket innebär att uppfylla lagar och förordningar som gäller för kommunen som infrastrukturförvaltare. Kommunen fick nedslag på flera delar vid revisionen från Transportstyrelsen.

Kontrollmoment kommer att utarbetas under början av 2024 och fokusera på kontroll av tillämpning av rutiner.

Klimatsmart

Risken att förvaltningen efter extern revision förlorar miljödiplomering enligt Svensk Miljöbas på grund av att förvaltningen inte lever upp till de krav som ställs. Det innebär att förvaltningen inte har ett tillräckligt bra systematiskt miljöarbete vilket kan leda till sämre miljöprestanda och ge ett negativt signalvärde till övriga kommunkoncernen.

Typ av risk: Nämnd/förvaltning

| Riskvärde | Sannolikhet | Konsekvens |
|---|-------------|------------|
|  | 4 | 2 |

Riskvärde: 8

Beskrivning: Det systematiska miljöarbetet är i huvudsak organiserat med ledningens representant (miljö- och samhällsbyggnadsdirektör) och miljö- /kemikaliesamordnare (utvecklare miljö, MoS). Miljösamordnaren leder det löpande arbetet inklusive förberedelser inför, och åtgärder efter revision. En första revision genomförs hösten 2023. Eventuella brister behöver efter det åtgärdas.

Kontrollmoment kommer att utarbetas under början av 2024.

Ökad utvecklingstakt

Risk att information hanteras på ett felaktigt sätt på grund av medarbetares bristande kunskaper vilket skulle kunna leda till att informationen kan läcka, försvinner eller förstöras.

Typ av risk: Kommunövergripande (uppsiktsplikt)

| Riskvärde | Sannolikhet | Konsekvens |
|---|-------------|------------|
|  | 4 | 3 |

Riskvärde: 12


Beskrivning: Alla medarbetare behöver gå grundutbildning. Nyanställda ska ha genomfört utbildningen inom tre månader. Medarbetaren ska genomföra utbildningen vartannat år. Kontrollmomentet fanns med senast under 2022 och skulle behöva återkomma vartannat år.

Kontrollmoment kommer att utformas under början av 2024.

Stabil ekonomi

Risk för att attestreglemente inklusive tillämpningsanvisningar inte efterlevs på grund av dålig anpassning till arbetssätt och systemstöd vilket kan leda till att ekonomiska transaktioner atteras på ett felaktigt sätt.

Typ av risk: Nämnd/förvaltning.

| Riskvärde | Sannolikhet | Konsekvens |
|---|-------------|------------|
|  | 2 | 3 |

Riskvärde: 6

Beskrivning: Obligatoriskt och återkommande granskningsmoment enligt attestreglemente oberoende av riskbedömning.

Varje år görs ett nytt granskningsprogram utifrån en uppdaterad bedömning av vad som är mest väsentligt att kontrollera.

Kontrollmoment kommer att utarbetas under början av 2024.

Bedömning utifrån sannolikhet och konsekvens

