

Kommunstyrelsen

## Eskilstuna kommuns delårsrapport 1 år 2024

### Förslag till beslut

#### ***Förslag till kommunfullmäktige***

Delårsrapport 1 år 2024 för Eskilstuna kommun godkänns och läggs till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari till 31 mars 2024.

I uppföljningen av respektive strategiskt mål är utgångspunkten Årsplan 2024 och den inriktning som finns i årsplanen. Rapporteringen är förenklad och kortfattad. Så här tidigt på året sker ingen bedömning av måluppfyllelse eller trend för respektive strategiskt mål. Uppföljningen i samband med delår 1 handlar om att beskriva väsentliga händelser och pågående aktiviteter och insatser under första kvartalet samt eventuella avvikelser som kan ha en positiv eller negativ påverkan på måluppfyllelsen. Prognos för årets måluppfyllelse görs i delårsrapporten per 31 augusti och en fullständig bedömning av måluppfyllelsen görs i årsredovisningen.

I ekonomiavsnittet kommenteras större avvikelser från drifts- och investeringsbudgeten under delåret samt finansieringssituationen och pensionskostnaderna. En prognos för helårsresultatet lämnas också.

Det ekonomiska resultatet under årets första tre månader är negativt med 182 miljoner kronor, vilket är 103 miljoner kronor lägre än samma period föregående år. Budgeten för perioden är negativ med 114 miljoner kronor, vilket ger en negativ avvikelse jämfört med budget vid delår 1 på 68 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen förklaras främst av högre personalkostnader än budgeterat och det beror främst på ökade pensionskostnader men även högre lönekostnader än budgeterat då omställningar inom några nämnder får effekt senare på året än vad som antagits. Avvikelsen förklaras också av lägre exploateringsintäkter än budgeterat.

Budgeterat resultat för helåret är 40 miljoner kronor och prognosen efter det första kvartalet pekar på ett resultat som understiger budgeterat resultat med 174 miljoner kronor. Det innebär att det prognostiserade resultatet blir negativt med 214 miljoner kronor för helåret.

För att bromsa och minska kostnaderna i år och skapa förutsättningar för en sänkt kostnadsnivå och en ekonomi i balans 2025 behöver åtgärder vidtas. Varje förvaltning

rekommenderas att vidta åtgärder för att stärka nämndens ekonomiska läge. Detta gäller såväl anställningar, inköp, projekt och ny verksamhet. Många åtgärder har redan nu vidtagits och fler planeras under året. Kommunövergripande restriktioner har införts och det ekonomiska läget kommer att följas månadsvis.

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 mars pekar på att Eskilstuna kommun inte kommer att uppfylla balanskravet för 2024 utan att använda hela eller delar av avsatta medel för resultatutjämningsreserven som totalt är 200 miljoner kronor.

En förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. För att följa utvecklingen jämförs nettokostnaden exklusive jämförelsestörande poster som främst består av exploateringsresultat och reavinster för året med föregående år. Under de första tre månaderna har nettokostnaderna ökat med 2,5 procent medan skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 2,9 procent. Ökningen för skatteintäkter och generella statsbidrag ligger under tidigare års utveckling och nettokostnadsutvecklingen betydligt lägre än utvecklingen vid delårsrapport 1 år 2023. Det är svårt att titta på nettokostnadsutvecklingen redan efter tre månader då vissa kostnader kommer under olika månader olika år, så utvecklingen behöver fortsätta följas löpande under året.

#### KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Tommy Malm  
Kommundirektör

Pia Järnkvist  
Ekonomidirektör

—  
Beslutet skickas till:  
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden  
Förskolenämnden  
Grundskolenämnden  
Gymnasienämnden  
Kommunrevisionen  
Kultur- och fritidsnämnden  
Räddningstjänst- och tillståndsnämnden  
Servicenämnden  
Socialnämnden  
Samhällsbyggnadsnämnden  
Torshälla stads nämnd  
Valnämnden  
Vård- och omsorgsnämnden  
Överförmyndarnämnden



# Delårsrapport 1, 2024

Eskilstuna kommun

## Inledning

Delårsrapport 1 för år 2024 avser perioden 1 januari till 31 mars. Ekonomiskt utfall och prognoser för bolagskoncernen redovisas inte i samband med delårsrapport 1.

Uppföljningen av verksamheten och ekonomin tar utgångspunkt i de strategiska målen enligt Strategisk inriktning 2024 - 2027 och den ettåriga inriktning som Årsplan 2024 lagt fast. Förra året infördes en förenklad rapportering för nämnderna i samband med delårsrapport 1 som innebär att den första uppföljningen för året främst synliggör avvikelser, aktiviteter och insatser som bedöms ha väsentlig påverkan på måluppfyllelsen.

Kommunens resultat och ekonomiska ställning för perioden redovisas med prognos för året. Kortfattat kommenteras finansiering och pensionskostnadernas utveckling samt större avvikelser i drifts- och investeringsbudgeten.

# Strategiska mål för hållbar utveckling

## Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

### Arbetet med samverkansöverenskommelsen med Polisen

Årsplanen slår fast vikten av att i samarbete med bland annat Polisen och grannkommuner bygga upp och stärka vår samlade förmåga mot välfärdsbrott och systemhotande brottslighet, där hela koncernen aktivt ska stödja Polisen att stoppa våldet, förhindra nyrekrytering till gängmiljö och visa nolltolerans mot narkotika. Grunden är samverkansöverenskommelsen där arbetet pågår utifrån den gemensamma åtgärdsplanen. Mycket av arbetet ligger i fas men det finns avvikelser i hanteringen av ärenden om felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd, där kommunens anmälningar lagts ner av polisen. Dialog förs med polisen för att förbättra samverkan kring detta. Inom ramen för samverkansöverenskommelsen har det även startats ett samarbete med Skandias stiftelse Idéer för livet omfattande fördjupad lägesbild för barn och unga. Kommunen ingår även i en ansökan om fördjupat samarbete med Idéer för livet om uppbyggnad av Bob, barn- och unga i organiserad brottslighet. Vidare har följeforskning med Mälardalens universitet inletts till stöd för genomförandet av samverkansöverenskommelsen med finansiering av Brottsförebyggande rådet (Brå). Framtagandet har också inletts av en kommunövergripande lägesbild.

### Uppstart av arbetet med att motverka systemhotande brottslighet

I enlighet med årsplanen har under första kvartalet en koncernövergripande arbetsgrupp startats för att samordna koncernens arbete mot systemhotande brottslighet. En nyinrättad tjänst som kommunstrateg med särskilt fokus på arbetet tillträdde den 1 januari 2024.

År 2023 startades ett arbete med att identifiera risker för välfärdsbrottslighet i koncernens verksamheter. Under första kvartalet 2024 har planering inletts på respektive förvaltning för att hantera allvarliga risker och systematisera nämnderna och bolagens arbete mot välfärdsbrott utifrån internkontrollplan samt verksamhetsplaner.

Vidare pågår utveckling av kommunövergripande arbete inom samarbetet med sex Mälardalskommuner för att motverka organiserad brottslighet omfattande näringslivskriminalitet, våga anmäla fler brott, felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd, sunt samhällsbyggande, miljöbrott, felaktig folkbokföring samt brott inom vård och omsorg.

### Uppdragsbeskrivning för Trygga barn och unga

Årsplanen trycker också på vidareutveckling av Trygga barn och Trygga unga med fokus på att komplettera arbetet i lägre åldrar och åtgärdande insatser. Kommunfullmäktige beslutade i februari om en uppdragsbeskrivning som kombinerar befintligt samarbete för målgruppen barn 0-12 år (trygga barn) inom ramen för ett förvaltningsövergripande uppdrag med samtliga flickor och pojkar i Eskilstuna som målgrupp. Ett samlat uppdrag tydliggör kedjan genom hela barn- och ungdomstiden. Förändringsarbete för barn och unga, genom främjande, förebyggande och åtgärdande arbete, behöver kunna ske oavsett ålder och anpassas efter den enskildes eller gruppens behov.

### Uppdragsbeskrivning för Mötesplatser med Jobbcentrum

Vidare pågår i enlighet med årsplanens inriktning utveckling av mötesplatserna för att de ska präglas av ett tydligt verksamhetsinnehåll och ökad närvaro av olika aktörer och aktiviteter.

Mandatperiodsprojektet Mötesplatser med Jobbcentrum har gått över i implementerings- och utvecklingsfas sedan kommunfullmäktiges beslut om permanent verksamhet. Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsförvaltningen har inom ramen för sitt samordningsansvar lett arbetet med att ta fram en uppdragsbeskrivning som beräknas beslutas i kommunfullmäktige under våren.

## God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv

Det ekonomiska läget påverkar delvis önskad måluppfyllelse. Färre barn inom förskola och tillfälliga resurstillskott som upphör innebär att tilldelning blivit lägre hos flera nämnder som i huvudsak bidrar till målet.

### Höjda kunskapsresultat i alla skolformer där alla barn och elever når målen

Förskolan har gett barnen möjligheter att utveckla språkliga förmågor genom att prioritera förskolornas miljöer och aktiviteter för högläsning och språkstimulans. Grund- och gymnasieskolans systematiska kvalitetsarbete stärks för att nå ökade kunskapsresultat. Projektet "Läsa äger" planeras till sommaren där feriepraktikanter genom läsning för fritidshemmens barn bidrar till att förbättra läskunnigheten. Samarbete pågår för att skapa en brygga över från gymnasieskolans individuella program till yrkesutbildning. Resultaten för SFI och grundläggande kurser ligger stabilt över tid. Fler elever lyckas med sina studier när undervisningen sker i klassrum. Yrkesutbildningarna har generellt stor andel elever med god måluppfyllelse och avbrotten är få. Utbildningsanordnarna som arbetar med distansundervisning har generellt lägre måluppfyllelse och avbrottsstatistiken är markant högre. Vuxenutbildningen och gymnasieskolan samarbetar för att samnyttja kommunens resurser.

### Likvärdiga förutsättningar för höjda kunskapsresultat med fokus på skolor och grupper som behöver lyftas

I årsplan är fokus på att säkerställa och skapa likvärdiga förutsättningar för alla barn och elever genom att införa en ny resursfördelningsmodell i alla skolformer. I syfte att ge alla barn förutsättningar att klara sin skolgång med godkända betyg ska modeller för att motverka negativa socioekonomiska faktorer ses över. Tillgång till teknik och digitala resurser stärker förutsättningarna för en mer likvärdig förskola samtidigt som arbetet med språkutveckling hos barn med stöd av digitala verktyg fortsätter. Ett ökat behov av stöd hos eleverna har lett till att fler stödinsatser satts in för att säkerställa ökad likvärdighet inom vuxenutbildningen. En fördjupning i rektors arbete med likvärdig bedömning och betygssättning ska ske utifrån Skolinspektionens tillsyn. Barn och utbildningsförvaltningen tillsammans med arbetsmarknad- och vuxenutbildningsförvaltningen har påbörjat ett arbete för självständigt lärande med AI med syfte att unga vuxna ska kunna ta nästa steg.

### God säkerhet, ökad trygghet och studiero i alla skolformer

Utbildningsmaterial och anvisningar om pågående dödligt våld har uppdaterats. Arbetet mot kränkande behandling och diskriminering pågår inom förskola- grund- och gymnasieskola samt vuxenutbildningen. Kompetensutveckling och utvecklingsarbete har ägt rum för samtliga skolformer för en trygg och säker skola. Arbetet på vuxenutbildningen fortsätter med att bjuda in olika samhällsaktörer som bidrar med kunskap om ökad trygghet. För att stärka normer och värden med särskilt fokus mot machokultur för att motverka insocialisering i våldskriminalitet har grundskola, gymnasieskolan och ung fritid genomfört kompetensutvecklingsinsatser i MVP (Mentors in Violence prevention). Arbetet inom SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) har utvecklats och samverkan mellan de olika professionerna stärkts.

Inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet analyserar alla skolformer resultatet från elevenkäter för att identifiera vilka insatser som medverkar till ökad trygghet och studiero.

### **Ökad närvaro i alla skolformer**

Förskolans arbete att bygga en process för att möta nytt lagkrav om uppsökande arbete går enligt plan. Samarbete inom samhällskontraktet har inletts för vidareutveckling av arbetet med fler barn i förskolan vilket även utökats med fokus på att öka närvaron i förskolan. Hög frånvaro bland vissa elevgrupper i grundskolan ställer krav på att initiera gemensam plan och samverka för att motverka frånvaro. Barn- och utbildningsförvaltningen startar pilotarbete för en datadriven skola som ska leda till ökad närvaro i alla skolformer. Flera nämnder (GN, AVN, SN och KFN) samverkar för att öka antalet ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret som går vidare i studier eller arbete. Barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen har initierat en förnyad överenskommelse för att tydliggöra arbetssätt till exempel kring arbetet med obruten skolgång som bidrar till ökad närvaro. Målgruppen för det kommunala aktivitetsansvaret har börjat ses över med förhoppning om att den ska kunna utökas för att inte tappa någon inom gruppen unga vuxna, 16-29 år.

## Tryggt och självständigt liv

### **Samhällskontraktet**

Under perioden har arbetet tillsammans med det strategiska partnerskapet Samhällskontraktet utvecklats, detta för att på riktigt hitta den gemensamma kontexten vilket ska underlätta att identifiera prioriterade utvecklingsarbeten. Arbeta pågår för att utveckla samverkan med civilsamhället, med sikte på framtidens vård och omsorg. Vård- och omsorgsförvaltningen har tillsammans med representanter för ytterligare förvaltningar gjort en behovskartläggning och därefter en aktörskartläggning där också representanter för delar av civilsamhället deltagit.

### **Tillgänglig och närmare vård**

Inom ramen för omställningen till Nära vård har en gemensam färdplan för länet beslutats. Färdplanen tydliggör de större förflyttningar som länet gemensamt behöver göra för att möta målbilden för Nära vård. Vidare är en reviderad överenskommelse för trygg och effektiv utskrivning från sjukhus på väg att driftsättas. Detta arbete är en del av ett strategiskt partnerskap med Region Sörmland.

### **Utveckla tjänster i samverkan med andra aktörer**

Med nära anknytning till inriktningen att utveckla flexibla tjänster som stödjer invånaren att bibehålla sin självständighet bedrivs ett utvecklingsarbete inom området Måltider och möten för seniorer. I arbetet, som har präglats av dialog och samskapande med aktörer från kommun, akademi, näringsliv samt civilsamhälle, har flera prototyp-tjänster utvecklats. Exempel på prototyper är digitala mat- och måltidsbeställningar samt en dedikerad seniorrestaurang. Kommunens roll i dessa är mer av möjliggörare än utförare.

### **Särskilt boende för äldre**

Under perioden har inga nya platser öppnats i särskilt boende, samtidigt som antalet invånare över 80 år bedöms öka relativt snabbt. Det talar för en sjunkande andel över 80 år med plats i särskilt boende. Samtidigt noterades under perioden en snabb utveckling av antalet personer som väntar på att flytta in i särskilt boende. Balans mellan behovet av platser inom särskilt boende och tillgången till platser väntas i närtid när nya platser kan tillgängliggöras i Spångagårdens vård- och omsorgsboende.



## **Anhörigstöd**

Kopplat till kommunens arbete med att tillhandahålla stöd till anhöriga har förvaltningsöverskridande anvisningar för anhörigstöd beslutats. Nätverksarbete är inlett utifrån de nya anvisningarna och går in i en fas av konkretisering av innehåll.

## **Suicidprevention**

Under paraplyet Plan för suicidprevention har förberedelser gjorts för kunskapshöjande insatser till medarbetare i kommunen. Webbsidor har utvecklats och förvaltningar och bolag har börjat se över interna riktlinjer och rutiner för suicidprevention. Arbetet pågår med kommunövergripande satsningar avseende utbildning i första hjälpen till psykisk hälsa samt kartläggning av risk- och friskfaktorer samt riskgrupper och samverkansvinster.

## **Öka kunskapen om framtidens vård och omsorg**

Beträffande inriktningen att öka kunskapen om framtidens vård och omsorg hos medarbetare, samarbetspartners och invånare, så fattades på grund av det ekonomiska läget beslut att under året inte genomföra en framtidsmessa. Arbetet med att öka förståelsen för framtidens vård och omsorg pågår på andra sätt, innefattandes bland annat en ny webbsida samt plan för extern och intern kommunikation.

## **Företagstillväxt och fler i jobb**

### **Sveriges bästa kommun för små och medelstora företag**

Planen för Sveriges bästa kommun för små och medelstora företag (SME) har beslutats av kommunfullmäktige i februari. Planen innehåller sex fokusområden; Kommunikation och dialog mellan näringsliv och kommunkoncern, Attraktivitet, Trygghet och Stadskärnans utveckling, Service till företag och intern samverkan, Kompetensförsörjning, Upphandling inom kommunkoncernen samt Tillväxtförutsättningar och hållbar näringslivsutveckling. Till varje fokusområde är aktiviteter framtagna som kommer utföras av kommunen, näringslivet eller gemensamt för att målen i planen ska uppnås.

Kommunkoncernen fortsätter att stärka dialogen och kommunikationen med det lokala näringslivet genom möten med Tillväxtrådet och runda-bordssamtal med olika branscher. Företagsbesök görs kontinuerligt och en SME-dialog med en efterföljande analys över Eskilstunas näringsliv 2017–2022 har anordnats. Arbetet med näringslivskonsekvensanalyser i beslutsunderlag har påbörjats tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen. Planen är att under året testa några pilotärenden som innehåller en näringslivskonsekvensanalys.

För verksamhetsområdet Gunnarskäl har en samrådsperioden pågått vilket är en del av arbetet av den fördjupade översiktsplanen.

Inom den nya samverkansöverenskommelsen med Polisen ingår ett fokusområde för att bekämpa systemhotande brottslighet med delmålet att motverka näringslivskriminalitet. Utifrån det har kontroller och insatser gjorts främst inom myndighetsutövningen med syftet att skapa sund konkurrens.

Stort fortsatt fokus på att öka antalet lokala anbud och kompetensen hos företagare för att kunna svara på kommunkoncernens upphandlingar. Kfast har haft entreprenadfrukost där deras och ESEM:s kommande upphandlingar presenterats.

Djupintervjuer har gjorts med företagare som haft bygglovsärenden med syftet att hitta åtgärder för att utveckla och effektivisera bygglovsprocessen vidare.

För att stärka företagare så pågår ett flertal affärsutvecklingsprogram och insatser kopplade till tillväxt, jämlikhet samt finansiering. På Energy Evolution Center har ett flertal events och träffar anordnats för företagare. Över 40 företag har skrivit under Eskilstunas klimatåtagande och Mälardalen Industrial Technology Center (MITC) erbjuder tillsammans med kommunen en klimatutbildning riktad mot Vd:ar eller ledningsgrupper i små och medelstora företag i Eskilstuna.

Inom Climatevolution har en konferens med och för företag genomförts, där många mindre företag deltog och berättade om sitt klimatarbete. Etableringsarbetet har genererat i att en större etablering invigts under perioden och att två tidigare etableringar utökar den närmaste tiden både i form av fler medarbetare och större yta.

### **Utveckling av stadskärnan**

För att gynna stadskärnans utveckling samt hotell- och restaurangnäringen har kommunfullmäktige fattat beslut om att halvera markupplåtelse- och uteserveringstaxan för uteserveringar under 2024. En översyn ska även genomföras av övriga taxor och avgifter som berör näringslivet och återrapporteras till kommunstyrelsen.

### **Kompetens för jobb**

För att underlätta för ungdomar mellan 18–24 år att hitta ett arbete har Jobbmässa UNG arrangerats där ungdomar fick möjlighet att träffa utställande arbetsgivare. Gymnasieelever har inspirerats på Framtidsdagen till vilka vidare möjligheter som finns för jobb och utbildning och Eskilstuna kommun medarrangerade årets UF-mässa Sörmland på Volvo CE Arena. Snabbspår för utbildning med inriktning mot processoperatör och underhållstekniker är startade.

Till nytta för Eskilstunas arbetsgivare har arbetet fortsatt med strategisk kompetensförsörjning genom kompetensbehovsinventeringar och samarbete med Mälardalen universitet (MDU), arbetsgivare samt andra aktörer. En inflyttarträff har anordnats och arbetsgivare träffas för att ge information om tjänsten inflyttarservice samt utveckla tjänsten efter de behov som finns. Studenter vid MDU och företagare i Vilsta har haft ett gemensamt projekt som resulterat i visioner för Vilsta industriområde. Robot LAB har invigts och är ett samarbete mellan Eskilstuna kommun (Rinmangymnasiet) och Eskilstuna fabriksförening för att förbereda gymnasieelever mot ett arbetsliv inom industrin.

## **Ökad attraktionskraft**

### **Centrumutveckling**

Arbete för att utveckla centrum pågår i nära samarbete med fastighetsägare och föreningen Position Eskilstuna. Beslut har fattats om tillfälligt sänkt taxa för markupplåtelse för uteserveringar. Avgiftsmodellen för markupplåtelse och byggetableringar kommer att uppdateras i dialog med berörda branscher och organisationer för att förbättra förutsättningarna för ett rikt restaurangliv och en positiv utveckling av stadskärnan.

Därutöver har byggnation av restaurang vid brofästet påbörjats och blir förhoppningsvis klar inför sommarsäsongen. Koncept för Citydress, det vill säga för smyckning av staden, har utvecklats och testades i samband med evenemangen Folk och Kultur och Melodifestivalen. Konceptet ska vidareutvecklas under året.

## **Attraktiva boendemiljöer**

Det försämrade konjunkturläget har påverkat bostadsbyggandet i Eskilstuna. Dessutom försenas byggnationer på grund av hårdare konkurrens och överklagan. Det har också inkommit färre förfrågningar gällande kommunens försäljning av tomter.

Arbete med detaljplaner som inte har en finansiär, exempelvis för fritidshusområden och verksamhetsområden med många olika aktörer, kommer att pausas.

## **Starkt kultur- och idrottsliv**

Eskilstuna stadsmuseum nominerades till Årets museum, ett pris som delas ut av Sveriges museer och Svenska sektionen av International Council of Museums till ett svenskt museum som visat prov på innovativ och samhällsförankrad verksamhet. Utställningen "Årby bakom rubrikerna" har bidragit till nomineringen.

Folk och Kultur och Melodifestivalen, inklusive folkfest på Fristadstorget, genomfördes under februari och drog många besökare. Parkeringshuset i Munktellstaden återöppnades lagom till evenemangen. STIGA Sports Arena bytte i januari namn till Volvo CE Arena. Det nya arenanamnet befäster Volvo CE som en del av Eskilstuna och bidrar till att ömsesidigt stärka Eskilstunas och Volvo CE:s attraktionskraft.

Riksidrottsförbundet har beslutat att ge Mälardalens universitet möjligheten att bli ett nytt elitidrottsvänligt lärosäte för perioden 2024–2026. Det möjliggör för Eskilstunastudenter att satsa på både akademiska och idrottsliga karriärer.

Arbetet med Kongress- och kulturhus har tagit kliv framåt med en så kallad RFI, request for information, med syftet att undersöka intresset och möjligheterna att skapa ett kongress- och kulturhus med hotell tillsammans med fastighetsägare i centrala Eskilstuna.

I övrigt har det varit ett stabilt läge för kultur- och idrottsaktiviteter i stadsdelarna. Kommunen har stärkt kulturutbudet i prioriterade stadsdelar med flertalet satsningar på främst dans och cirkus.

## **Levande studentstad**

Ett nytt samarbetsavtal har tecknats med Studentkåren gällande ett introduktionserbjudande för att öka antalet kårmedlemmar och studenter som bosätter sig i Eskilstuna. Nya medlemmar får ett presentkort för att kunna handla hos näringsidkare i Eskilstuna.

Arbete med att utveckla huset på JA Selanders gata pågår men är försenat. Fokus ligger på att bredda samarbetet med fler studentföreningar, få in näringslivet och vitalisera arbetet i stiftelserna. Målsättningen är en långsiktig affärsplan för husets utveckling med en gemensam organisering och finansiering.

## **Goda kommunikationer**

Efter stora problem med Mälartågen har Mälartrafik sagt upp avtalet med MTR och upphandlat ny leverantör Transdev som tar över ansvaret i juni 2024.

## **Förtroende för kommunkoncernen och attraktivitet**

Ett nytt kommunikationskoncept för arbetet med att synliggöra Eskilstunas utveckling, utbud och kulturkliv har tagits fram och implementeringen har påbörjats. Nya foton tas fram och kommun och bolag har börjat tillämpa konceptet.

En strategi och aktivitetsplan för kompetensförsörjning utifrån ett platsperspektiv har tagits fram. En projektledare har tagits in för att sätta fokus på de mest prioriterade områdena under året.

Befolkningsstatistiken för 2023 visade på en negativ utveckling. Befolkningen minskade med 450 personer, med ett negativt födelsenetto på 132 och även ett negativt flyttnetto på 338. Under årets första två månader har befolkningen ökat med 37 personer.

Det brittiska forskningsinstitutet Institute for Quality of Life har listat världens 200 lyckligaste städer och Eskilstuna hamnar på 15:e plats. I forskningen tittar man på vilka förutsättningar som finns för ett bra utbildningssystem, social inkludering, ett transparant och inkluderande politiskt styre, goda pendlingsmöjligheter och lättillgängliga grönområden.

## Klimatsmart

### Klimatsummit

En intern klimatkonferens, Klimatsummit, genomfördes i februari där resultat och goda exempel från Klimatprogrammets fokusområden presenterades och diskuterades. Den årliga klimatrapporten har presenterats för kommunstyrelsen och koncernledningsgruppen. För de delar av koncernens klimatpåverkan som kan beräknas redovisades en minskning med 8,75 procent CO<sub>2</sub>e mellan 2022 och 2023.

### Samverkan med lokala företag och organisationer

Eventet Climatevolution hölls den 20 mars med cirka 150 deltagare, mestadels externa företag och organisationer. Eventet hölls på MDU och hade över 30 talare bland annat Energimyndigheten, Viable Cities, IKEA och Volvo CE. Drygt 40 företag har skrivit under det nya klimatåtagandet som lanserades i december 2023. Arbetet med att kontakta fler företag fortsätter.

### Återbruk

Cirkuläran är ett unikt koncept som väcker stort intresse bland andra kommuner. Material från ReTuna återbrukas och elever och personal utbildas i cirkulära materialflöden. Konceptet är implementerat i Eskilstunas förskolor och testas i grund- och gymnasieskolor inom Eskilstuna kommun, samt i UF-företag. Vinnaren av Årets ekologiskt hållbara UF-företag 2024, Grön tass, utsågs på UF-mässan 24 i mars. Grön tass har fått sitt material från Cirkuläran som också deltog på mässan. Cirkuläran samarbetar med Tuna Park och andra företag i Eskilstuna. Ett flertal andra förvaltningar visar intresse av att implementera Cirkulärans koncept, men fortsatt finansiering är en utmaning.

Ett avtal mellan privat aktör och EEM om byggåterbruk i Eskilstuna gjordes klart för signering under delår 1. Etableringsfas väntas påbörjas i maj och möjliggör en utökning av andelen återbrukat material inom koncernens och andra aktörers byggnationer.

### Upphandlingar och investeringar

Arbetet med att ta fram klimatunderlag (Klimatfärdplaner) inom kategoristyrningsarbetet har fortsatt inom Anläggningsentreprenader samt påbörjats inom Byggentreprenader och Fordon & transporter. Första delen av klimatfärdplanen för anläggningsentreprenader presenterade under delår 1. Underlaget förväntas ge en bild av hur mycket klimatutsläppen kan minska genom att ställa upphandlingskrav, samt förslag på hur de kan utformas.

Klimatberäkningar i beslutsunderlag för investeringar har börjat testas, både inom kommunen och kommunens bolag.

Investeringskalkylerna innehåller alternativ ur klimatsynpunkt i syfte att underlätta beslutsfattande och kunna väga de mest effektiva lösningarna både ur ett investerings- och driftskostnadsperspektiv mot varandra.

Den kommunägda skogens nyttor samt möjliga ytor för återvätning av mark har utretts och presenterats.

Ett arbete för att säkra klimatmålen genom hela samhällsbyggnadsprocessen har startat. Arbetet genomförs delvis i samarbete med 4M-kommunerna. Ett antal utvecklingsprojekt på kommunal mark kommer att vara i fokus för arbetet.

Första spadtaget för nytt vård- och omsorgsboende i Skogstorp har tagits. Byggnaden kommer att klassas som en Miljöbyggnad Silver 3.2 och ha en stomme av trä och återbrukat tegel, vilket ger minskad klimatpåverkan. Fastigheten kommer även ha solceller och batterilagring.

### **Energi och transporter**

Förslag på mål och nuläge för en ny Energiplan finns framtaget. Under delår 1 har samverkan skett med länsstyrelsen, regionen och andra kommuner i länet i syfte att gå i takt med nya regler för kommunala energiplaner.

Flera externfinansierade projekt fortsätter eller har påbörjats, bland annat förstudier om energigemenskaper, kunskapscentrum för cirkulära affärer samt fossilfria tunga transporter. Workshops med externa aktörer till exempel Eskilstunas transportaktörer, fordonstillverkare och branschorganisationer har genomförts. Flera ansökningar av externa medel har skickats in i syfte att kunna genomföra klimatåtgärder. Fokus ligger framförallt på byggnation, energi och transporter.

Transportenheten har presenterat en kalkyl som visar på besparingar för förvaltningar vid byte till elbilar. Inom Vård- och omsorgsförvaltningen är 75 procent av alla bilar idag eldrift. ESEM har sökt medel från Klimatklivet för publika laddplatser baserat på den karta som finns framtagen på strategiskt viktiga platser i Eskilstuna.

## **Stärkt beredskap**

### **Stärkt beredskap**

Utvecklingstakten inom det strategiska målet för stärkt beredskap är hög. Under första perioden 2024 har Sverige gått med i Nato vilket kommer att få en påverkan på kommunens arbete med civilt försvar som är en del av totalförsvaret. På nationell nivå har flera utredningar presenterats, bland annat Kraftsamling, Försvarsberedningens rapport om inriktningen av totalförsvaret och utformningen av det civila försvaret och Livsmedelsberedskap för en ny tid med förslag som kommer att påverka kommuners arbete framåt.

### **Samhällsviktig verksamhet**

Utifrån redan genomförda risk- och sårbarhetsanalyser pågår ett arbete för att identifiera de områden där det finns kritiska beroenden inom samhällsviktig verksamhet som vid bortfall kan få allvarliga konsekvenser för människors liv och hälsa. Insatser för att sedan systematiskt säkra den verksamheten är prioriterat.

Andra övergripande utvecklingsarbeten som varit i fokus första kvartalet är nödvattenplanering för verksamheterna och att genomföra kommunens del i det nationella arbetet med styrel.

Arbetet med att stärka krisorganisationen pågår kontinuerligt genom utbildning och övning av kommunens krisledningsförmåga.

En effekt av den allmänna upprustningen av totalförsvaret är att Eskilstunas räddningstjänst har blivit nod i Sörmland för räddningstjänst i höjd beredskap. Det innebär bland annat att de personer i Sörmland som genom Myndigheten för samhällsskydd och beredskap får civilplikt inom räddningstjänsten kommer att kopplas till Eskilstunas räddningstjänst.

### **Kriskommunikation**

Arbetet med att utveckla kriskommunikationen pågår utifrån en åtgärdsplan. Organisationen har erfarenheter av informationskampanjer som har en stark påverkan på verksamheten. En anvisning för att hantera och motverka informationspåverkan har arbetats fram och till det ska det tas fram en utbildning och APT-material för att öka vår förmåga att agera när det händer.

### **IT-säkerhet**

Från årsskiftet har arbetet med IT-säkerhet förstärkts. Organisationen har även prövats vid en säkerhetsincident i februari där organisationen arbetade framgångsrikt för att hantera en cyberattack. Erfarenheten visar att vi är beroende av extern kompetens och att en attack medför kostnader som behöver hanteras. Förberedelser och anpassning av rutiner utifrån ny lagstiftning (Network and Information Security Directiv, NIS2) pågår med bland annat enhetlig incidentrapportering inom området.

# Strategiska mål för effektiv organisation

## Ökad utvecklingstakt

### Stärka förbättringskulturen

En grundförutsättning för att öka utvecklingstakten är en starkt förbättringskultur. Förvaltningar och bolag arbetar aktivt med att skapa förutsättningar för utvecklat förbättrings- och förnyelsearbete. I framtagna analys framgår att chefer har god förståelse för att utvecklingstakten behöver öka, men behöver stöd i hur de praktiskt ska arbeta. Aktiviteter såsom utbildningen Modigt ledarskap och kommande chefsdagar har fokus på att ge stöd i just hur chefer kan arbeta med verksamhetsutveckling. Serviceförvaltningen stöttar chefer och medarbetare med utbildningar och konsultationer i linje med de tre byggstenarna för målområdet; kultur, struktur och systematik. Stödmaterial i form av handböcker och verktyg finns tillgängliga för alla på internportalen. Det finns även ett förslag till kommunikationsstrategi och plan med aktiviteter framtagna.

### Samordnat stöd för verksamhetsutveckling

Ett processteam arbetar under våren med att synliggöra den kommunövergripande verksamhetsutvecklingsprocessen. Målet är att under hösten börja åtgärda hinder som finns och tydliggöra samordningsbehov. Ett identifierat behov är att förbättra chefers och medarbetares analysförmåga, detta för att på djupet förstå verksamheternas resultat. I mars fick chefer och medarbetare introduktion i arbetssätt och verktyg för att analysera avvikelser. Tre förvaltningar deltog också i en efterföljande workshop för att utifrån väsentliga verksamhetsavvikelser pröva arbetssättet och starta upp sina analyser. Utifrån analyser kan sedan verksamheter skala upp framgångsrika arbetssätt, service och tjänster och avsluta otillräckliga. Ett projekt har även startats för att öka förutsättningarna för datadriven verksamhetsutveckling. I projektet ingår fem förvaltningar och efter sommaren går projektet in i ett skarpt utvecklingsarbete med piloter inom ett antal områden.

### Digitaliseringsarbete

I syfte att ge samordnat stöd till kärnverksamheterna inom digitalisering sattes vid årsskiftet en ny organisation inom serviceförvaltningen. Det har gett bättre förutsättningar och har hitintills visat sig ha en bra dimensionering utifrån verksamheternas behov.

Arbetet med en god hantering av kommunens 300 IT-system under hela deras livslängd är avgörande för att verksamheterna ska kunna bedrivas med god kvalitet och att organisationen ska lyckas med digitaliseringsarbetet. Ett mer systematiskt arbete genom Eskilstunamodellen för objektsförvaltning har kommit i gång, men mycket utvecklingsarbete återstår.

Prioriteringar av utvecklingsinitiativ görs inom ramen för kommunens så kallade portföljstyrning. En tydlig översikt av verksamheternas utvecklingsbehov inom digitalisering har sammanställts, liksom över de projekt som pågår och de som har avslutats. Arbetsformer har införts för att projekten ska hanteras effektivt i beredningsprocessen och en utredning rörande att använda investering som finansieringsmodell för mer omfattande digitala lösningar har genomförts och en vägledning för hur det kan tillämpas i praktiken utvecklas. Arbetet med att utveckla processen för att hantera alla verksamhetsbehov inom digitalisering fortsätter.

I övrigt har en slutrapport med åtgärdsförslag gällande kommunkoncernens processorientering och arbetssätt presenterats och i nästa steg ska frågor såsom styrning och ledning, ansvar och samordning av stöd fastställas.

## Attraktiv arbetsgivare

Insatser i verksamheterna har fortgått för att säkra en långsiktig kompetensförsörjning. Pilotprojekt har startats upp med fokus på exempelvis utveckling av karriärmodeller, attrahera unga, rekrytering och kompetenscentrum. Lönebildningsarbetet och personalförmåner har utvecklats. Ett nätverk har startats upp med stora arbetsgivare på orten. Målet är att dela gemensamma frågor och erfarenhetsutbyten om kompetensförsörjningsarbetet. Samarbete har etablerats med Fyra Mälarstäder (4M) samt med andra nätverkande kommuner över landet.

## Hållbart och jämställt arbetsliv

Grunden i ett hållbart arbetsliv är att arbetsmiljöfrågor är en naturlig del i det dagliga arbetet genom det systematiska arbetsmiljöarbetet. Med utgångspunkt i resultat från bland annat medarbetarundersökningen genomförs insatser på arbetsplatserna. Detta för att stärka positiva resultat såväl som att stärka arbetsplatser som visat en nedåtgående trend på hållbart medarbetarengagemang, HME.

Sjukfrånvaron i kommunen har minskat med 0,2 procentenheter under perioden mars 2023 – februari 2024 jämfört med samma period året innan. Totalt uppgår sjukfrånvaron till 8,2 procent varav kvinnor 9,0 procent och män 5,3 procent. Främst är det korttidssjukfrånvaron (0 – 14 dagar) bland kvinnor som minskat. Sjukfrånvaron bedöms fortsätta att minska i linje med uppsatt delmål för år 2024.

För att komma till rätta med sjukfrånvaron och dra upp dess orsaker med rötterna i framför allt kvinnodominerade verksamheter har särskilda satsningar påbörjats. Insatser för att bland annat få mer jämställda arbetsvillkor. Två organisatoriska interventioner för att värna arbetsmiljön genomförs, dessa är för det första, säkra grundbemanningen och för det andra göra arbetsgrupperna mindre per chef. Detta görs inom vård- och omsorgsförvaltningen och utvärderas tillsammans med Mälardalens universitet (MDU). För att få en stadig uppstart av initiativet och interventionerna har gemensamt arbete genomförts. Med ledning av MDU har mixade deltagargrupper involverats från politik, fackliga samverkansparter, kommunledning, medarbetare och chefer samt stödfunktioner. Tillsammans påbörjades arbetet med att synliggöra faktorer som med stöd i forskning antas vara nödvändiga för att nå en minskad sjukfrånvaro. Att göra detta tillsammans skapar förutsättningar för god långsiktig implementering samt underlag för förbättrad uppföljning med forskningsstöd. Riktningen är att på både kort och lång sikt stärka ett hållbart arbetsliv och verka för att vara en attraktiv arbetsgivare.

## Modigt ledarskap och modigt medarbetarskap

Medarbetare och chefer behöver vara engagerade och utveckla verksamheten, sig själva och varandra. Därför behövs ett medarbetarskap och ledarskap som är modigt. För att skapa förståelse och en tydlighet för rollen som medarbetare, chef och ledare har en uppdatering av policy och riktlinjer för medarbetarskap, chef- och ledarskap påbörjats. Dokumenten har anpassats till nya organisationens värden och andra nya styrdokument. Kompetenshöjande insatser planeras för att stärka modigt ledarskap och organisationskulturen. Det sker genom påfyllnad och repetition av utbildningen Modigt ledarskap för alla chefer samt Modigt ledarskap för förtroendevalda.



I den uppdaterade versionen deltog 25 chefer. För att behålla nya chefer är en bra start nödvändig. Därför ses introduktionsutbildningar för nya chefer över.

### Kompetensutveckling och livslångt lärande

Som ett led till att säkra kompetensförsörjningen ingår i chefsuppdraget med medarbetarna att löpande planera, genomföra och följa upp kompetensutveckling och lärande direkt på arbetsplatsen, i vardagen. En god lärandemiljö med reflektionsutrymme om sitt lärande på arbetsplatsen måste finnas och behöver fortsätta utvecklas. Den digitala plattformen gör att kompetensutveckling blir tillgänglig för fler medarbetare eftersom alla lär på olika sätt. Vid delårsuppföljningen finns drygt 350 digitala och lärarledda kurser och lärmoment varav två tredjedelar är digitala. Det tyder på att användningen av den digitala lärplattformen i verksamheterna kommit i gång och ökar successivt. Det skapar en grund för medarbetares kompetensutveckling, engagemang och vilja att utveckla verksamheten.

Att stärka förutsättningar för chefer och medarbetares kärnuppdrag ingår i det dagliga arbetet. Att främja användning av nya eller fördjupade kunskaper och lärande direkt i verksamheterna är nödvändigt. Kompetensutveckling och lärande ska vara kopplad till verksamhetsutvecklingen och är verktyg till att ställa om eller växla kompetens på arbetsplatsen som matchar nya och förändrade arbetsätt. Kriterier för olika utbildningar som erbjuds inom organisationen är under utredande. Kompetensutvecklingen behöver ske med framåtseende för befintliga och kommande behov av kompetens bland medarbetare och chefer.

Viktiga initiativ och aktiviteter under första kvartalet har påbörjats och pågår för att fortsätta hantera kompetensförsörjningen, upprätta ett hållbart jämställt arbetsliv för att behålla och attrahera medarbetare. Rikningen handlar om att vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetare och chefer utvecklar verksamheten, mår bra på jobbet, stannar och utvecklas i organisationen.

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro, medel 12 månader, andel (%)	Kvinnor mars 2023 - feb 2024	Män mars 2023 - feb 2024	Totalt mars 2023 - feb 2024	Kvinnor mars 2022 - feb 2023	Män mars 2022 - feb 2023	Totalt mars 2022 - feb 2023	Förändring, procentenheter
<b>Sjukfrånvaro totalt</b>	<b>9,0</b>	<b>5,3</b>	<b>8,2</b>	<b>9,2</b>	<b>5,3</b>	<b>8,4</b>	<b>- 0,2</b>
Sjukfrånvaro 0 - 14 dagar	4,1	3,2	3,9	4,4	3,3	4,1	- 0,2
Sjukfrånvaro 15 -> dagar	4,9	2,1	4,2	4,9	1,9	4,2	0,0

### Stabil ekonomi

Målet stabil ekonomi syftar till att säkerställa en god ekonomisk hushållning genom ansvarsfulla prioriteringar och utveckling av kvalitetssäkrade prognoser. De finansiella målen används för att kontrollera att god ekonomisk hushållning uppnås. Under 2024 ska också en genomlysning av lokalförsörjningen genomföras vilket syftar till att säkerställa att kommunens olika verksamheter förses med ändamålsenliga lokaler.

### Resultat och ekonomisk ställning

Det ekonomiska resultatet under årets första tre månader är negativt med 182 miljoner kronor, vilket är 103 miljoner kronor lägre än samma period föregående år. I resultatet ingår reavinster med 3 miljon kronor vilket ger ett negativt balanskravsresultat för perioden på 185 miljoner kronor.

Budgeten för perioden är negativ med 114 miljoner kronor, vilket ger en negativ avvikelse jämfört med budget på 68 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen förklaras främst av högre personalkostnader än budgeterat och det beror främst på ökade pensionskostnader men även högre lönekostnader än budgeterat då omställningar inom några nämnder får effekt senare på året än vad som antagits. Avvikelsen förklaras också av lägre exploateringsintäkter än budgeterat.

Budgeterat resultat för helåret är 40 miljoner kronor och prognosen efter det första kvartalet pekar på ett resultat som understiger budgeterat resultat med 177 miljoner kronor. Det innebär att det prognostiserade resultatet blir negativt med 217 miljoner kronor för helåret.

För att bromsa och minska kostnaderna i år och skapa förutsättningar för en sänkt kostnadsnivå och en ekonomi i balans 2025 behöver åtgärder vidtas. Varje förvaltning rekommenderas att vidta åtgärder för att stärka förvaltningens ekonomiska läge. Detta gäller såväl anställningar, inköp, projekt och ny verksamhet. Många åtgärder har redan vidtagits och fler planeras under året. Kommunövergripande restriktioner har införts och det ekonomiska läget kommer att följas månadsvis.

### Balanskravet

Belopp i miljoner kronor	År 2024
Årets resultat enligt prognos	-174
Reducering av samtliga realisationsvinster enligt prognos	-3
<b>Prognostiserat resultat enligt prognos exklusive reavinster</b>	<b>-177</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 mars pekar på att Eskilstuna kommun inte kommer att uppfylla balanskravet för 2024 utan att använda delar av avsatta medel för resultatutjämningsreserven som totalt är 200 miljoner kronor.

### Kostnads- och intäktsutveckling

Exklusive jämförelsestörande poster, mnkr	Utfall jan - mar 2024	Utfall jan - mar 2023	Förändring
Verksamhetens nettokostnader	-2 171	-2 118	2,5%
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 987	1 930	2,9%
Finansnetto	-6	-2	
<b>Resultat</b>	<b>-190</b>	<b>-189</b>	

En förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. För att följa utvecklingen jämförs nettokostnaden exklusive jämförelsestörande poster som främst består av exploateringsresultat och reavinster för året med föregående år. Under de första tre månaderna har nettokostnaderna ökat med 2,5 procent medan skatteintäkter och generella statsbidrag bara har ökat med 2,9 procent. Ökningen för skatteintäkter och generella statsbidrag ligger under tidigare års utveckling och nettokostnadsutvecklingen är betydligt lägre än utvecklingen vid delårsrapport 1 2023. Det är svårt att titta på nettokostnadsutvecklingen redan efter tre månader då vissa kostnader kommer under olika månader olika år, så utvecklingen behöver fortsätta följas löpande under året. Personalkostnaderna har ökat med 4,5 procent, störst avvikelse är det för pensionskostnaderna. Lönerna i övrigt har ökat med 3,3 procent vilket ligger strax över beslutade löneökningar. Lokalkostnaderna har totalt ökat med 3,1 procent.

## Kontroll

### Avvikelse mot budget

Budgeterat resultat, mnkr	Avvikelse utfall jämfört med budget jan - mar	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse prognos jämfört med budget, helår
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-9	7 984	7 990	6
Finansnetto	7	288	298	9
Nämnderna	-8	-7 910	-8 087	-177
Övriga kommungemensamma kostnader	-57	-323	-374	-51
<b>Summa årets resultat</b>	<b>-68</b>	<b>40</b>	<b>-174</b>	<b>-214</b>
Avgår jämförelsestörande reavinster	-3	0	-3	-3
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-71</b>	<b>40</b>	<b>-177</b>	<b>-217</b>

Den totala avvikelsen mellan resultat och budget för de tre första månaderna är negativ med 71 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag har en negativ budgetavvikelse för perioden på 9 miljoner kronor och prognosavvikelsen på helår är positiv med 6 miljoner kronor.

Finansnettot uppgår till minus 6 miljoner kronor per delår 1, vilket är 9 miljoner kronor bättre än budget. Exklusive finansiella pensionskostnader och finansiell leasing uppgår nettot till minus 1 miljon kronor, vilket är 7 miljoner bättre än budget. För helåret förväntas avvikelsen vara positiv med 9 miljoner kronor. Avvikelsen beror i huvudsak på räntenettot som blir bättre än budgeterat dels på grund av något lägre marknadsräntor än budgeterat men framförallt på grund av att nyupplåningen är lägre än budgeterat. I takt med att kommande omsättningar och nyupplåningar förväntas snitträntan fortsätta öka då de sker till en högre nivå än nuvarande snittränta.

Nämnderna har en negativ avvikelse mellan resultat och budget för de tre första månaderna på 8 miljoner kronor och lämnar en prognos som avviker negativt med 177 miljoner kronor vilket är 2 procent jämfört med nämndernas budget. I tabellen nedan redogörs för avvikelse och prognos per nämnd.

Övriga kommungemensamma kostnader avviker negativt med 57 miljoner efter årets tre första månader och det förklaras främst av högre pensionskostnader och lägre exploateringsintäkter än budgeterat. Helårsprognosen jämfört med budgeten för övriga kommungemensamma kostnader är negativ med 51 miljoner kronor och förklaras främst av de ökade pensionskostnaderna.

Pensionskostnaderna fortsätter öka och förväntas uppgå till 858 miljoner kronor 2024. Det är en ökning med 97 miljoner kronor jämfört med 2023. Jämför med budget är det en avvikelse på 53 miljoner kronor. Avvikelsen beror på den inflationsutveckling som varit och som ligger till grund för uppräknig av de förmånsbestämda pensionerna. I samband med att inflationen nu förväntas sjunka kommer också pensionskostnaderna bli lägre 2025 jämfört med 2024 och 2023.

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

Nämnder, belopp i mnkr	Avvikelse utfall jämfört med budget, jan-mar	Budget helår	Avvikelse prognos jämfört med budget, helår	Avvikelse prognos jämfört med budget, procent
Kommunstyrelsen	8	536	0	0,0
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	5	503	-12	-2,3
Förskolenämnden	9	803	-11	-1,4
Grundskolenämnden	-6	1 692	-56	-3,3
Gymnasienämnden	-7	508	-10	-2,0
Kommunrevision	0	3	0	-3,1
Kultur- och fritidsnämnden	1	359	0	0,0
Räddningstjänst och tillståndsnämnden	1	90	0	0,0
Servicenämnden *)	3	841	-12	-1,5
Samhällsbyggnadsnämnden	-16	427	0	0,0
Socialnämnden	-3	614	-44	-7,1
Torshälla stads nämnd	2	53	1	2,3
Valnämnden	0	6	0	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-5	2 302	-34	-1,5
Överförmyndarnämnden	0	14	0	-1,4
<b>Summa nämnder</b>	<b>-8</b>	<b>8 751</b>	<b>-177</b>	<b>-2,0</b>

\*) Det som anges som helårsbudget är nämndens intäkter

Nämndernas resultat efter årets första tre månader avviker negativt med 8 miljoner kronor jämfört med budgeterat resultat för perioden. Prognosen för helåret är negativt med 177 miljoner kronor och hänför sig främst till sju nämnder. Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden avviker negativt med 12 miljoner kronor vilket förklaras av ökade kostnader inom ekonomiskt bistånd som främst beror på att beloppen som utbetalas bedöms öka 2024 kopplat till ökningen av referenskostnaden. Förskolenämnden, grundskolenämnden och gymnasienämnden avviker negativt och beror främst på avvikelse för personalkostnader där aviserade anpassningar till budgetramen inte får full effekt 2024. Inom grundskolenämnden avviker även tilläggsbeloppet negativt. Servicenämndens negativa prognos på 12 miljoner kronor hänför sig främst till IT-, ekonomi- och måltidsverksamheten, i prognosen ingår ett underskott från tidigare år med 7 miljoner kronor. Socialnämnden lämnar en negativ prognos på 44 miljoner kronor vilket förklaras av att kostnaderna för externvård och familjehemsvård överstiger budgeterad nivå. För vård- och omsorgsnämnden förklaras den negativa prognosen på 34 miljoner kronor av högre kostnader inom hemtjänsten, vård- och omsorgsboenden och inom funktionshinderområdet än budgeterat, i prognosen ingår ett underskott från tidigare år med 14 miljoner kronor.

## Kommunens nettoinvesteringar

Investeringar, miljoner kronor	Utfall jan-mar	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse prognos jämfört med budget, helår
Fastigheter	88	643	505	138
Gator och vägar	8	105	131	-26
Medfinansiering till statlig infrastruktur	0	0	0	0
Övrigt	1	96	26	70
Affärsverksamhet inklusive exploatering	12	186	170	16
<b>Summa anläggningsinvesteringar</b>	<b>109</b>	<b>1 030</b>	<b>832</b>	<b>198</b>
Inventarier beslutade av nämnden	16	115	115	0
<b>Summa kommunen</b>	<b>125</b>	<b>1 145</b>	<b>947</b>	<b>198</b>

Nettoinvesteringarna per delår 1 uppgår till 125 miljoner kronor, varav 16 miljoner avser inventarier som beslutas av respektive nämnd. Investeringar beslutade av kommunfullmäktige uppgår till 109 miljoner. Prognosen för helåret är 832 miljoner, en avvikelse med 198 miljoner mot budgeterade 1 030 miljoner. Flera större fastighetsinvesteringar har blivit förskjutna på grund av att upphandlingar har blivit överklagade, bland annat Tegelviken och Björktorpskolan

Även Övriga investeringar, i huvudsak kultur- och fritidsinvesteringar, har en större avvikelse till följd av förskjutningar i tidplaner, exempelvis Balsta konstgräsplan, Idrottens infrastruktur, Utveckling av danslokaler och Båtplatser i Torshälla.

## Större avvikelser mot investeringsbudgeten

Projekt	Total budget	Total prognos	Avvikelse total prognos jämfört med total budget	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse årsprognos jämfört med årsbudget
Hildero 1:6 Tegelviken fsk och idrott	177	177	0	51	1	50
Ekeby LSS-boende	25	25	0	15	0	15
Björktorpskolan	100	100	0	30	1	29
Trumman	330	330	0	40	1	39
Balsta konstgräs	15	15	0	15	0	15