

Kommunstyrelsen

Årsplan 2024 för Eskilstuna kommunkoncern - Socialdemokraternas och Moderaternas förslag

Förslag till beslut *Förslag till kommunfullmäktige*

Årsplan 2024 antas enligt Socialdemokraternas och Moderaternas förslag.

Jimmy Jansson
Socialdemokraterna

Jari Puustinen
Moderaterna

Kommunstyrelsen

Årsplan 2024

Förslag till beslut

Förslag till kommunfullmäktige

Under förutsättning att Socialdemokraternas och Moderaternas förslag till Årsplan 2024 antas föreslår kommunledningskontoret följande:

1. För 2024 fastslås resultatmålet 0,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket motsvarar 40 miljoner kronor.
2. Det långsiktiga resultatmålet som är ett genomsnitt av resultatmålen 2020–2023 fastställs till 2,5 procent.
3. Den kommunala skattesatsen fastställs till 22,02 procent för år 2024.
4. Nämndernas budgetramar fastställs i enlighet med Socialdemokraternas och Moderaternas förslag till årsplan för år 2024. Övriga ramökningar som nämnderna begärt under budgetarbetet avslås.
5. Investeringsbudgeten för anläggningar och lokaler fastställs till 1 031 miljoner kronor för år 2024 och totalt 5 019 miljoner kronor för perioden 2024–2028.
6. För 2024 finns 14 miljoner kronor avsatta för kapital- och driftkostnader för tidigare års investeringar och ytterligare 14 miljoner kronor 2025. Ingen kompensation utgår för driftkostnaderna för nya beslutade investeringar.
7. Kommunstyrelsen ges delegation att löpande under året fördela driftkostnader vartefter beslutade investeringsobjekt slutredovisats. I övrigt ska varje nämnd själva täcka sina driftskostnader till följd av investeringar.
8. Den ordinarie utdelningen från bolagskoncernen fastställs till 140 miljoner kronor för 2024. Planerad extrautdelning för 2024 är 181 miljoner kronor vilken fastställs i samband med delårsrapport 2 år 2024.
9. Budgeten för verksamhetens nettokostnader 2024 fastställs till 8 232,7 miljoner kronor och nämndernas budgetramar fastställs till 7 909,6 miljoner kronor.

10. Volymersättningen till förskole-, grundskole- och gymnasienämnden fastställs enligt tabell 1.
11. Samhällsbyggnadsnämnden ges i uppdrag att föra dialog med regionen kring kollektivtrafiken och dess ersättningsmodell, prissättning samt underlag för budget och prognosarbetet.
12. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att se över friskvårdsbidraget inför år 2025.
13. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att inventera befintliga leverantörer med dess hela leverantörskedjor och ta fram ett metodstöd i syfte att bekämpa och förhindra kriminella aktörer som tillhandahåller tjänster på uppdrag av kommunen.
14. Grundskolenämnden ges i uppdrag att se över modeller för att motverka negativa socioekonomiska faktorer i syfte att ge alla barn förutsättningar att klara sin skolgång med godkända betyg.
15. Eskilstuna kommun förnyar inte sin diplomering som Fairtrade City.

Ärendebeskrivning

Kommunledningskontoret har analyserat bedömningen av den samhällsekonomiska utvecklingen 2024–2026 och beaktat de ekonomiska konsekvenserna för Eskilstuna kommun i årsplanen.

Kommande år blir ekonomiskt utmanande med högre kostnader för att hantera ökade pensionskostnader och en stor ökning av äldre främst över 80 år. Det ökade demografiska trycket ställer krav på omställning och effektiviseringar som sänker verksamheternas kostnader. Effektiv styrning och ledning med rätt prioriteringar i satsningar på verksamhetsutveckling ska frigöra mer resurser för att klara de demografiska utmaningarna i välfärden. En stabil kompetensförsörjning är en förutsättning för att klara våra kärnuppdrag. Eskilstuna kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder ett hållbart arbetsliv i en inkluderande arbetsmiljö. Genom enkla och effektiva arbetssätt ska vi använda digitaliseringens möjligheter för att standardisera och automatisera administrativa flöden. Den digitala transformationen där teknikens möjligheter nyttjas optimalt är en förutsättning för att vi ska klara framtidens behov av välfärdstjänster.

Sveriges kommuners och Eskilstunas prognostiserade ökning av skatteintäkter under perioden beräknas inte svara upp mot de successivt ökande demografiska kostnaderna och den ökande volymen inom kommunens verksamheter. För att klara det krävs ett årligt effektiviseringskrav om minst 1,5 procent, dock lägre för skolverksamheterna, en långsiktig resultatnivå om 2,5 procent, god intäkts- och kostnadskontroll samt ett kollektivt ansvarstagande och god budgetdisciplin i alla nämnder och bolag. Med anledning av den höga investeringsnivån krävs mycket noggranna behovsanalyser och prioriteringar för att minimera den undanträngningseffekt som annars uppstår i verksamheterna.

Ekonomisk hushållning

Kommunkoncernen vilar på en stabil grund tack vare tidigare års goda resultat vilket har gjort att soliditeten har stärkts. Något lägre resultat enligt prognosen år 2023 samt budgeterad resultatnivå 2024 gör att soliditeten kommer att minska.

Den prognostiserade ökningen av skatteintäkterna räcker inte för att svara upp mot den bedömda kostnadsutvecklingen i verksamheterna till följd av ökade kostnader inom i stort sett alla områden men främst avseende pensioner och lokaler. Därför sänks resultatnivån för 2024 tillfälligt till 0,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det långsiktiga resultatmålet som är ett genomsnitt av resultatmålet de senaste fyra åren lämnas fortsatt på 2,5 procent. 2024 års ansträngda läge som främst kopplas till mycket höga pensionskostnader anses vara synnerligt skäl att inte räkna med 2024 års resultat i det 4-åriga resultatmålet framöver. Detta för att nämnderna inte ska drabbas av stora nerdragningar 2024 utan bibehålla en långsiktig stabil styrning. En långsiktigt stabil resultatnivå på 2,5 procent är en förutsättning för en trygg och stabil utveckling av kommunkoncernens verksamheter. För att lyckas bibehålla en långsiktig resultatnivå om 2,5 procent och svara upp mot det demografiska trycket under de kommande åren så är det viktigt att alla våra verksamheter, på alla nivåer, är i ekonomisk balans och att vi lyckas med vårt arbete att effektivisera vår verksamhet steg för steg.

Kommunens investeringsbudget avseende anläggningar och lokaler uppgår till 1 031 miljoner kronor 2024 och för perioden 2024–2028 uppgår de planerade investeringarna till 5 019 miljoner kronor. Trots prioriteringar är investeringsnivån hög och beror på ett stort behov av verksamhetslokaler, delvis kopplat till kommunens demografi men framför allt kopplat till att många lokaler är gamla och behöver bytas ut alternativt renoveras.

Utdelningsnivån från de kommunala bolagen beräknas 2024 uppgå till 321 miljoner kronor. 140 miljoner kronor är ordinarie utdelning och 181 miljoner kronor är planerad extrautdelning. 80 miljoner kronor av extrautdelningen avser utdelningsbara medel som flyttas från 2023.

Verkställighet

Vissa övriga kammungemensamma kostnader under Kommunstyrelsen fördelas under året ut till nämnderna. Avdelningen ekonomi och kvalitet verkställer det löpande under året. Följande poster avses; allmänna kollektivtrafiken, demografi äldreboende, kapitalkostnader – helårseffekt tidigare års beslutade kompensation, arbetsskor vård- och omsorg och förskola, finansiering av arbetsmarknadssatsningar, lönereserv, SFI glappet och integrationssamordnare AVN, tolkkostnader SN och idrott samt föreningsliv.

Volymersättning till Förskole-, Grundskole- och Gymnasienämnden

Ramar till Förskole-, Grundskole- och Gymnasienämnden fastställs från och med budgetår 2024 enligt beslut KSKF/2023:81. Beslutet innebär att ram tilldelas i tre delar:

- Anslag

- Volymersättning (inklusive tilläggsbelopp)
- Lokalersättning

Volymersättningen är baserad på det budgeterade antalet barn och elever inom respektive skolform. Den budgeterade volymersättningen kan komma att regleras både upp och ner beroende på det faktiska utfallet av barn och elever 2024. Belopp som tilldelas för anslag och lokalersättning regleras inte utifrån volym. Respektive nämnd övertar ansvaret att fastställa bidragsbeloppet för fristående verksamheter inom förskola, grundskola och gymnasieskola.

Tabell 1: Volymersättning till förskole-, grundskole- och gymnasienämnd.

Nämnd	Typ	Volym	Per barn/elev (kr)	Ram (mnkr)
Fsk-nämnd	Barn 1-3 år	3 001	124 828	374,6
Fsk-nämnd	Barn 4-5 år	2 474	107 558	266,1
Grsk-nämnd	ÅK F-3	5 299	72 524	384,3
Grsk-nämnd	ÅK 4-6	4 018	76 910	309,0
Grsk-nämnd	ÅK 7-9	4 035	91 319	368,4
Grsk-nämnd	Fritidshem	4 270	33 303	142,2
Grsk-nämnd	Öppen fth 4-6	4 018	1 662	6,7
Grsk-nämnd	Anpassad nivå 1	104	269 380	28,0
Grsk-nämnd	Anpassad nivå 2-4	134	482 393	64,6
Grsk-nämnd	Anpassad F-hem	102	275 309	27,9
Gy-nämnd	Anpassad nivå 1	75	251 406	18,7
Gy-nämnd	Anpassad nivå 2-4	23	437 836	10,1
Gy-nämnd	Yrkesprogram	1 243	98 859	122,8
Gy-nämnd	Högskoleförb. Program	2 404	70 009	168,3
Gy-nämnd	IM-program	485	102 584	49,7

Samhällsbyggnadsnämnden ges i uppdrag att föra dialog med Regionen kring kollektivtrafiken och dess ersättningsmodell och prissättning bland annat kring fria resor för ungdomar. Nämnden ska också arbeta för att leverans av budget samt prognosunderlag inkommer i tid för att följa kommunens tidplan.

För att fortsatt vara en attraktiv arbetsgivare pågår ett arbete för att se över beloppet för friskvårdsbidrag inför 2025.

Kommunfullmäktige beslutade 2008 att Eskilstuna kommun skulle ansluta sig till Fairtrade City för att stärka arbetet med etisk konsumtion. År 2022 uppgick andelen av kommunens inköp av Fairtrademärkt kaffe, te, bananer och choklad till nära

100 procent och kommunens inköp har legat stadigt på dessa nivåer i flera år. Kommunen fortsätter arbetet med etisk handel inom ramen för sin ordinarie upphandlingsverksamhet där perspektiven omhändertas i styrande dokument och i relation till de insatser som en Fairtrade-diplomering innebär förnyar Eskilstuna kommun inte sin diplomering som Fairtrade City.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Tommy Malm
Kommundirektör

Pia Järnkvist
Ekonomidirektör

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder och bolag
Kommunrevisionen

Årsplan 2024

För Eskilstuna kommunkoncern

Socialdemokraternas och Moderaternas förslag

Inledning.....	3
En årsplan för utveckling och framtidstro i en orolig tid.....	4
Kommundirektörens inledning.....	6
Strategiska mål för hållbar utveckling.....	7
Strategiska mål för effektiv organisation.....	14
Ekonomisk plan 2024–2026.....	17

Inledning

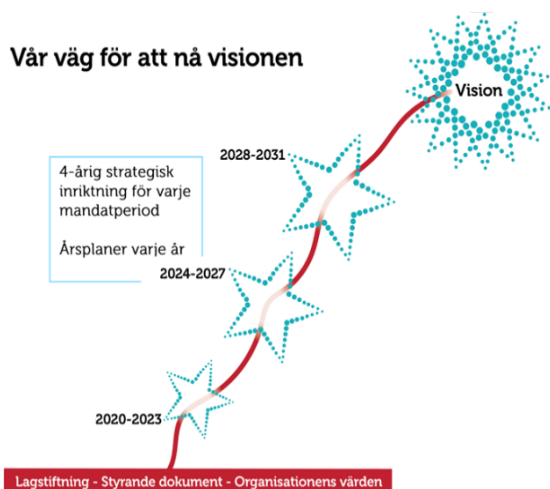
Årsplan 2024 beskriver vad Kommunfullmäktige vill uppnå under året samt de ekonomiska förutsättningarna för kommunkoncernens verksamheter. I juni beslutade Kommunfullmäktige om inriktning 2024 för Eskilstuna kommunkoncern och en preliminär investeringsbudget för Eskilstuna kommun kommande fem år. Årsplan 2024 i sin helhet fastställdes av Kommunfullmäktige i november 2023.

Eskilstuna kommun har en långsiktig vision som visar vägen till en bättre verksamhet och ett bättre Eskilstuna. Visionen kompletteras av målbilder som beskriver hur det ska vara att bo och leva i Eskilstuna år 2030. Vision och målbilder för Eskilstuna 2030 ska vara vägledande för hur Eskilstuna ska fortsätta utvecklas.

Vision
Vårt Eskilstuna 2030

- Vi är modiga, jämställda och har tillit till varandra
- Vi har kunskap, jobb och är attraktiva i en global värld
- Vi tar ansvar för en trygg och hållbar framtid

Vi upplever, utvecklar och inspirerar.
Vi gör Eskilstuna – tillsammans.



Vägen till visionen går via 4-åriga strategiska mål som Kommunfullmäktige fastställt i den strategiska inriktningen. Den strategiska inriktningen visar vad kommunkoncernen ska åstadkomma för invånare och kunder under mandatperioden. Genom våra 4-åriga strategiska mål säkerställer vi även utveckling i enlighet med Agenda 2030.

Årsplanen visar vilka resultat som ska uppnås under året och gäller som styrande dokument.

Lagstiftning och kommunens styrande dokument för att säkerställa ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet utgör tillsammans med organisationens värden basen för ledning och styrning av verksamheterna.

Årsplanen 2024 inleds med en sammanfattning av den politiska inriktningen kommande år. Kommundirektören ger därefter sin syn på hur detta ska genomföras i organisationen utifrån de utmaningar vi står inför.

I avsnitten Hållbar utveckling och Effektiv organisation med 4-åriga strategiska mål utvecklas fokus och prioriterade insatser för det kommande året. Avsnittet Hållbar utveckling visar vad kommunkoncernen ska åstadkomma för invånare och kunder medan avsnittet Effektiv organisation visar på de förutsättningar som är nödvändiga för att organisationen ska kunna skapa värde för invånare och kunder. Kopplat till respektive 4-årigt strategiskt mål finns indikatorer som utgör stöd för att bedöma om vi närmar oss de strategiska målen. Indikatorerna har en målnivå för 2027 och presenteras könsuppdelade när det är möjligt.

Begrepp

Med begreppet Eskilstuna kommunkoncern menas Eskilstuna kommun med förvaltningar samt de av Eskilstuna Kommunföretag AB helägda bolagen Eskilstuna Energi och Miljö AB, Eskilstuna Kommunfastigheter AB, Destination Eskilstuna AB samt Eskilstuna Logistik och Etablering AB. I texten används kommunkoncernen. Med begreppet Eskilstuna menas det geografiska området Eskilstuna kommun, det vill säga Eskilstuna, Torshälla samt landsbygden.

En årsplan för utveckling och framtidstro i en orolig tid

Vi lever i turbulensens tid. I en omvärld präglad av krig, terrorism och kännbara klimatförändringar. Av en lågkonjunktur som påverkar välfärd, näringsliv och föder ekonomisk oro. Samtidigt sveper en eskalerande våldsvåg över landet som urholkar känslan av trygghet och tilltro till det starka samhällets motståndskraft.

I stormens mitt står Eskilstuna stabilt. Så ska vi fortsätta. Med hela kommunkoncernens samlade styrka och uthållighet. Utan onödiga omsvep beskriver vi samhällsproblemen och med handlingar – innovativa eller obekväma när sådana krävs – ska vi fortsätta läka våra brister och tillvarata Eskilstunas outtömliga potential. Enligt den förvisningen stakas färdriktningen ut i vår årsplan, signerad den styrande majoriteten av socialdemokrater och moderater.

För att lyckas måste vi se till att våra barn och unga känner hopp om framtiden. Varje barn ska klara skolan, med stöd och stimulans utifrån sina förutsättningar, och veta om att den ansträngningen leder till jobb och möjligheten till ett gott liv. I kontrast till vad många andra kommuner nu tvingas till behöver Eskilstuna inte göra stora nedskärningar i skolverksamheten. Under 2024 kommer vi också nogsamt följa utfallet av den nya modellen för att fördela resurser inom skolan. På samma tema behöver vi förhålla oss till demografiska strömningar. Med färre barn, särskilt i förskolan, måste vi anpassa vår verksamhet för att resurserna ska gå till barnen, inte till tomma lokaler – vilket i sig är avgörande för att även fortsättningsvis kunna ha små barngrupper. Vid sidan om skolan förblir föreningslivet, idrotten och kulturskolan kärnelement för att stärka flickor och pojkar i samspelet med andra, skapa vuxna förebilder och få våra barn att känna sig uppskattade och värdefulla.

Droger och våld ska aldrig vara ett alternativ för barn och unga i Eskilstuna – oaktat riskfaktorer som exempelvis socioekonomisk bakgrund, uppfattningen om arbetslöshet som norm givet vuxenmiljön omkring, hederskultur eller romantiserandet av en gangsterinfluerad subkultur. Föräldrar ska vara medvetna om sitt ansvar för sina barn, och om kommunens hjälp i händelse av att uppfostringsförmågan brister. Krav och stöd – en återkommande balans som är vägledande för majoritetens samhällsbygge och styrning. Vi måste både klara av att fortsätta flytta fram positionerna i de tidiga insatserna för att förhindra insocialisering av barn och unga i kriminalitet – och agera åtgärdande här och nu gentemot de unga som redan passerat alla tänkbara gränser och utgör en fara för sig själv och för sin omgivning. Utöver att med de medel som står en kommun till buds bekämpa våldet, knarkandet och den systemhotande brottsligheten – inom och mot såväl välfärden som företagare – ska stadsdelar återtas och återställas till trygga, trivsamma områden som bidrar till en än mer attraktiv kommun och till ökad livskvalitet för Eskilstunaborna.

I Eskilstuna råder principen om att alla som kan ska jobba och bidra. Så finansierar vi vår välfärd. Så förväntas varje familj försörja sig. Det åligger individen att tillskansa sig relevant kompetens, förslagsvis genomgå någon av kommunens alla yrkesutbildningar, för att göra sig anställningsbar, bistå samhället och stärka sin självständighet. Kompetensbristen och svårigheten att rekrytera brottas både näringslivet och kommunen med. Tusentals lediga jobb behöver fyllas. Den fortsatta inflyttningen till Eskilstuna ska bygga på kompetens, arbete och egenförsörjning – inte på en förväntan om bidrag eller liv i parallellsamhällen.

Att fortsätta pressa ned arbetslösheten är en förutsättning för att näringslivet ska kunna växa i linje med Eskilstunas målsättning om att bli Sveriges bästa kommun för små- och medelstora företag. Det sistnämnda kräver målmedvetet underlättande från kommunen. Inte bara genom strategiska beslut utan även i sin myndighetsutövning och service. Minskad arbetslöshet är även en hörnsten för att välfärden ska kunna leverera. Inte minst för att ge våra äldre en värdig vård och omsorg, efter livslånga gärningar som byggt vårt samhälle. Vård- och omsorgsboenden och hemtjänst behöver både möta de ökade behoven och ligga i framkant vad det gäller teknik och effektiva lösningar. För att förbättra arbetsmiljön och frisknärvaron tillskjuter vi kraftiga resurser till kvinnodominerade verksamheter inom äldreomsorgen.

Majoriteten är tålmodiga i sitt arbete med att forma Eskilstunas framtid, även i tuffa tider. Vi drar nytta av universitetsstaden och de fortsatta investeringarna från näringslivet. Vi fortsätter ta betydande steg för att hela Eskilstuna ska utvecklas – med villor och radhus i fokus för bostadsbyggandet, en tillgänglig landsbygd och en attraktiv centrumutveckling. Vi fortsätter värna Eskilstunas varumärke som klimatkommun – som är avgörande för såväl vår attraktionskraft för nya företagsetableringar som för att

locka talangfull arbetskraft. Vi håller fast vid trenden där fler går från bidrag till arbete. Vi åtnjuter kraften och rikedom i vårt kultur- och föreningsliv och känner stolthet över evenemangssveriges passion för Eskilstuna. Vi investerar i nya skolor och äldreboenden. Allt sammantaget med syftet att öka tryggheten och stärka samhällsgemenskapen i Eskilstuna.

Samtidigt måste vi sköta den ekonomiska hushållningen. Att hålla nere låneskulden i en tid med stora behov är utmanande. Ska vi ge kommande generationer en hållbar framtid krävs emellertid att vi tar ansvar här och nu. Det ekonomiskt sårbara och ovissa läget förutsätter att vi till fullo nyttjar möjligheterna av effektiva verktyg och nya metoder, som digitaliseringslösningar och utvecklingen inom artificiell intelligens. Likaså att vi är oerhört noggranna med att rikta våra resurser dit de gör störst nytta.

Vi tror på Eskilstuna och på att Eskilstunas framtid är ljus. Vi tror på att varje invånare med sin inneboende vilja, förmåga och plikt känsla behövs för att stärka Eskilstunas utveckling och vi förväntar oss inget annat. Vi tror på att det är tillsammans som vi skapar den tryggare, starkare och stoltare platsen som vi kallar vårt hem.

Jimmy Jansson (S)
Jari Puustinen (M)
Josefine Helleday (S)
Göran Gredfors (M)

Kommundirektörens inledning

Eskilstuna utmanas från två håll

När vi kliver in i 2024 så gör vi det i en fortsatt orolig omvärld med klimatiförändringar, Rysslands fortsatta anfallskrig på Ukraina och en samhällsekonomi som präglas av lågkonjunktur. Nationellt så skakas Sverige av gängbrottslighet och våld som griper tag i oss på ett aldrig tidigare skådat sätt. Vi ser hur polariseringen i samhället ökar och hur grundfundamentet i vår demokrati utmanas genom desinformationskampanjer, välfärdsbrottslighet och koranbränder. Sveriges kommuner och regioner kämpar också för en ekonomi i balans.

Eskilstuna påverkas av allt detta och jag brukar uttrycka det som att vi utmanas från två håll. Av socioekonomiska skillnader. Av en tydligt nedåtgående men ännu för hög arbetslöshet. Av i delar upplevd otrygghet och skjutningar, med allt yngre involverade. Vi utmanas samtidigt på ett positivt sätt av vår tillväxt och utveckling. Som nybliven universitetsstad, med företagstillväxt, Volvo CE som flyttar hem sitt huvudkontor, Seniors Europakontor med både en första och andra fabrik men även andra nyetableringar som ökar efterfrågan på mark, bostäder och inte minst kompetensförsörjning. När det gäller arbetsmarknaden så talar mycket för att Eskilstuna med nya etableringar och pågående byggnationer står bättre rustat och har en ljusare framtid än de flesta andra kommuner.

Dessa utmaningar och möjligheter fångas väl av den nya strategiska inriktningen för 2024–2027 som Kommunfullmäktige beslutat om. Med Årsplan 2024 tar vi ett första steg för att förverkliga den strategiska inriktningen. Under avsnittet Hållbar utveckling samlas sju utåtriktade strategiska mål med en inriktning för kommande år och visar vad vi ska åstadkomma för Eskilstunas invånare. Under avsnittet Effektiv organisation återfinns tre inåtriktade strategiska mål med en inriktning för kommande år och dessa visar hur vi ska arbeta och utveckla organisationen men också med vilka resurser.

En utmaning för den kommunala organisationen är den demografiska utvecklingen där vi blir allt fler äldre, vi brukar prata om 80+ men även 90+, och de behov av stöd som detta för med sig. Samtidigt ser vi att det i Eskilstuna som i likhet med övriga Sverige föds färre barn än tidigare. Sammantaget gör detta att vi måste göra anpassningar i verksamheterna när behoven förändras. Vi ser att 2024 kommer att vara ett ekonomiskt utmanande år medan prognoser för 2025 är mer positiva.

I tider av oro så tänker jag att vi, både i våra roller inom kommunen men också som vuxna individer, behöver göra vårt bästa för att ge våra barn och unga framtidstro. Vi behöver lyfta allt det positiva som sker i Eskilstuna och visa att det finns jobb åt alla som klarar grundskolan och tar en gymnasieexamen och kanske också går vidare till högskole- och universitetsstudier.

Det är några saker vi hela tiden behöver ha med oss när vi fortsätter utveckla och driva våra verksamheter. I varje beslut ska vi tänka på jämställdhet och klimat, trygghet, påverkan på välfärden, näringslivsklimatet och jobben. Framgång i dessa områden kräver ett brett engagemang. Det blir allt tydligare att vi som kommun inte kan åstadkomma vår önskade förflyttning på egen hand, utan det kommer att krävas att vi skapar fler strategiska partnerskap med föreningar, företag, myndigheter och andra kommuner. Vi behöver hjälpas åt.

Eskilstuna kommunkoncern sticker ut nationellt inom många områden, något som gör mig stolt. Utifrån en tydlig riktning för våra verksamheter och med tillit till våra medarbetares idéer och kompetens satsar vi på verksamhetsutveckling och genom att ta tillvara ny teknik, AI och digitaliseringens fördelar i utvecklingen av våra verksamheter kan vi både effektivisera, stärka kvalitén, frigöra mer resurser och kompetensförsörja våra verksamheter, vilket är en förutsättning för att klara framtidens behov av välfärdstjänster. I vårt samhällsviktiga uppdrag fortsätter vi att skapa värde för kommunens invånare dygnet runt, årets alla dagar.

Låt oss utifrån den Strategiska inriktningen 2024–2027 och Årsplan 2024, steg för steg, fortsätta utveckla vår organisation och Eskilstuna – tillsammans.

Tommy Malm
Kommundirektör

Strategiska mål för hållbar utveckling

Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

Eskilstuna kraftsamlar för en trygg och hållbar framtid. Arbetet sker tillsammans med civilsamhälle, näringsliv, myndigheter och invånare för en trygg och säker kommun att bo, leva, besöka och verka i.

Inriktning 2024

I samarbete med Polisen, myndigheter, företag och grannkommuner bygga upp och stärka vår samordning och samlade förmåga mot välfärdsbrott och systemhotande brottslighet. Hela kommunkoncernen ska aktivt stödja polisen med insatser för att stoppa våldet, förhindra nyrekrytering till gängmiljö samt i alla sammanhang visa nolltolerans mot narkotika, där en viktig utgångspunkt är den nya lokala samverkansöverenskommelsen med polisen. På detta sätt tas ett gemensamt ansvar för att fortsätta stärka och ta nästa steg i det långsiktiga trygghetsarbetet. Det omfattar bland annat vidareutveckling av Trygga barn och Trygga unga med fokus på att komplettera arbetet i lägre åldrar och åtgärdande insatser. Arbetet mot mäns våld mot kvinnor inklusive hedersrelaterat våld och förtryck är fortsatt prioriterat. Närmiljöer och mötesplatser fortsätter utvecklas i socialt utsatta stadsdelar, mötesplatserna ska präglas av ett tydligt verksamhetsinnehåll och ökad närvaro av olika aktörer och aktiviteter. Utveckling sker tillsammans med invånarna utifrån deras behov. Inriktningen är även att genomföra fördjupad medborgardialog i ytterligare en stadsdel.

Förekomsten av kriminella aktörer inom företag som tillhandahåller tjänster på uppdrag av kommunen ska bekämpas och förhindras. Detta ska ske dels genom inventering av befintliga leverantörer med dess hela leverantörskedjor dels genom framtagande av metodstöd.

Indikatorer

		Nuläge	Mål 2027	Riket
Ortsindikatorer				
Invånare 0-17 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	Totalt	14	11	-
	Kvinnor	14	11	
	Män	14	11	
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	Totalt	35	30	35
	Kvinnor	34	29	34
	Män	36	31	36
Avstått från aktivitet pga. oro, andel (%)	Totalt	12	9	-
	Kvinnor	15	10	
	Män	8	7	
Andel förvärvsarbetande 20-65 år, andel (%)	Totalt	76	78	80
	Kvinnor	74	77	79
	Män	77	79	81
Invånare 25-64 år med förgymnasial utbildning som högsta utbildning, andel (%)	Totalt	14	Minskat	10
	Kvinnor	13	Minskat	8
	Män	14	Minskat	12
Har använt narkotika en eller flera gånger, andel (%) elever årskurs 2 på gymnasiet	Totalt	10	8	-
	Kvinnor	8	6	
	Män	12	9	
Antal skjutningar	Totalt	29	Nollvision	-
Organisationsindikatorer				
Barn 10-12 år inskrivna i fritidshem och pedagogisk omsorg, andel (%)	Totalt	4,6	Ökat	20
Kommunala grund- och gymnasieskolor som har MVP, mentorer i våldsprevention, systematiskt på schemat för alla parallellklasser				
- årskurs 4		8 av 22	Alla skolor	
- årskurs 7		4 av 9	Alla skolor	
- gymnasiet årskurs 1		1 av 4	Alla skolor	

Utöver dessa indikatorer kopplat till det strategiska målet kommer ytterligare uppföljning av det samlade trygghetsarbetet att göras, bland annat med utgångspunkt från indikatorer inom ramen för den kommande samverkansöverenskommelsen med Polisen 2024 – 2027 och samverkan inom ”Mälarkommuner och polis mot systemhotande brottslighet”. Här är fokusområdena – Stoppa skjutningar och grovt våld, Stoppa nyrekrytering av barn och unga i kriminalitet, Trygga det offentliga rummet, Bekämpa systemhotande brottslighet. En annan del är samverkan inom ”Mälarkommuner och polis mot organiserad brottslighet” med fokusområdena -Sunt samhällsbyggande, Välfärdsbrott inom vård och omsorg, Miljöbrottslighet, Folkbokföringsbrott, Försörjningsstöd & felaktiga utbetalningar (FUT) och Våga anmäla.

God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv

I Eskilstuna ska alla känna framtidstro. Alla flickor och pojkar, kvinnor och män ska få en likvärdig utbildning som ger gymnasieexamen som grund för egen försörjning och ett gott liv.

Inriktning 2024

För att säkerställa och skapa likvärdiga förutsättningar för alla barn och elever ska en ny resursfördelningsmodell införas i alla skolformer. Arbetet med att höja kunskapsresultaten ska fortsätta med fokus på skolor och grupper som behöver lyftas. För att öka närvaron i alla skolformer behöver arbetet ske systematiskt genom tidiga insatser, samarbete och individanpassning. Säkra tryggheten i och runt skolor genom uppföljning och vidareutveckling av säkerhetsarbetet på alla förskolor, grund- och gymnasieskolor. För att öka tryggheten ett stort fokus på normer och värden med särskilt arbete mot machokultur för att motverka insocialisering i våldskriminalitet och risken för att flickor utsätts för sexuella trakasserier och våld av pojkar.

En av de viktigaste framgångsfaktorer för en lyckad skolgång är en positiv social skolmiljö. I syfte att ge alla barn förutsättningar att klara sin skolgång med godkända betyg ska modeller för att motverka negativa socioekonomiska faktorer ses över.

Indikatorer

		Nuläge	Mål 2027	Riket
Ortsindikatorer				
Invånare 25-64 år med gymnasial utbildning eller högre utbildning, andel (%)	Totalt	85	Ökat	87
	Kvinnor	86	Ökat	89
	Män	84	Ökat	85
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	Totalt	6,2	3,1	5,1
	Kvinnor	5,1	3,1	
	Män	7,3	3,1	
Organisationsindikatorer				
Förskollärartäthet, antal inskrivna barn per årsarbetare (heltidstjänster) med förskollärarlegitimation, kommunal regi.	Totalt	13,7	12	12
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	Totalt	89	92	86
Elever som känner sig trygga i skolan, åk 8 kommunala skolor, andel (%)	Totalt	76	85	85
	Kvinnor	69	85	
	Män	85	85	
Elever som har blivit tafsad på, en eller flera gånger, åk 9, andel (%)	Totalt	20	10	-
	Kvinnor	25	12	
	Män	14	7	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	Totalt	82	90	83
	Kvinnor	84	90	
	Män	80	90	
Gymnasiebehörighet bland de fem skolor med lägst andel behöriga elever (%)	Totalt	75	Ökat	-
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, lägeskommun, andel (%)	Totalt	76	83	83
	Kvinnor	79	86	83
	Män	74	80	77
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 1 år efter slutförd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	Totalt	76	80	74
	Kvinnor	83	85	78
	Män	68	75	71
Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå som har avbrutit kurs, i huvudmannens skolenheter, andel (%)	Totalt	21	Snitt för R9*	22
Kursdeltagare i komvux på grundläggande nivå som har avbrutit kurs, i huvudmannens skolenheter, andel (%)	Totalt	16	Snitt för R9*	21
Elever som inte fullföljt SFI-utbildning, andel (%)	Totalt	4,5	4,0	-
	Kvinnor	2,9	2,5	
	Män	1,6	1,5	

* / R9 är ett resultatnätverk för kommunerna Eskilstuna, Gävle, Jönköping, Linköping, Norrköping, Södertälje, Uppsala, Västerås och Örebro.

Tryggt och självständigt liv

Alla flickor och pojkar, kvinnor och män ska ges förutsättningar att leva ett tryggt och självständigt liv med god livskvalitet. Äldre kvinnor och män ska erbjudas ett tydligt stöd för att kunna bo kvar i hemmet.

Inriktning 2024

Fortsätta utveckla tidiga och förebyggande insatser för barn och unga i behov av stöd och vård. Vidareutveckla den personcentrerade och patientsäkra vården och omsorgen. Tillsammans med samarbetspartners utveckla flexibla, förebyggande och hälsofrämjande tjänster som stödjer invånaren att bibehålla sin hälsa och självständighet samt öka kunskapen om framtidens vård och omsorg hos medarbetare, samarbetspartners och invånare.

Indikatorer

		Nuläge	Mål 2027	Riket
Ortsindikatorer				
Invånare 16–84 år med gott psykiskt välbefinnande, andel (%)	Totalt	84	Nivå med riket	86
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	Totalt	70	Nivå med riket	73
Organisationsindikatorer				
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – trygghet, andel (%)	Totalt	81	Nivå med riket	84
	Kvinnor	80	Nivå med riket	84
	Män	83	Nivå med riket	86
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (%)	Totalt	72	Nivå med riket	78
	Kvinnor	73	Nivå med riket	78
	Män	70	Nivå med riket	77
Invånare 80 + i särskilt boende, andel (%)	Totalt	11,2	Nivå med riket	10
	Kvinnor	13,6	Nivå med riket	12
	Män	7,8	Nivå med riket	7
Brukaren får stöd att planera sin framtid - familjehem, andel (%)	Totalt	86	Nivå med riket	90
	Kvinnor	100	Nivå med riket	-
	Män	80	Nivå med riket	-
Brukaren får stöd att planera sin framtid - HVB, andel (%)	Totalt	71	Nivå med riket	80
	Kvinnor	-	Nivå med riket	-
	Män	-	Nivå med riket	-

Företagstillväxt och fler i jobb

Eskilstuna ska bli Sveriges bästa kommun för företagare! Det ska vara enkelt och finnas bra förutsättningar att starta, driva och utveckla hållbara företag oavsett bransch, företagarens kön och bakgrund. Invånare ska utvecklas och utbildas för att kunna ta befintliga och kommande jobb hos Eskilstunas arbetsgivare.

Inriktning 2024

Eskilstuna ska bli Sveriges bästa kommun för små och medelstora företag (SME-företag). Handlingsplanen för SME-företag ska genomföras med initialt fokus på att stärka kommunkoncernens kunskap om företagande. Det ska vara enkelt i kontakterna med kommunen när företag startar, etablerar sig och växer. I samband med beslut ska påverkan på näringslivet tydliggöras. Företagen ska kunna få tag i den kompetens de behöver. Kommunen kliver fram i arbetet med att stötta arbetsgivare med inflyttande kompetens och möjliggöra utbildningar utifrån efterfrågan på arbetsmarknaden för arbetslösa men även för personer som redan har ett arbete. Insatser med fokus på ungdomar och unga arbetslösa ska prioriteras för att nå ambitionen att ungdomsarbetslösheten ska understiga riksnittet.

Indikatorer

		Nuläge	Mål 2027	Riket
Ortsindikatorer				
Företagsförekomster, antal/1000 inv	Totalt	42	44	53
Ökning av kommersiell omsättning i centrum åren 2024–2027, %		-	8,0	
Arbetslöshet totalt, andel (%)	Totalt	11,4	8,6	6,6
	Kvinnor	12,0	8,8	
	Män	10,8	8,4	
Arbetslöshet 18-24 år, andel (%)	Totalt	11,7	Under riksnitt	8,1
	Kvinnor	12,7		
	Män	10,7		
Arbetslöshet utrikes födda totalt, andel (%)	Totalt	26,2	20	17
	Kvinnor	29,5	22	
	Män	23,0	19	
Arbetslöshet utrikes födda 18-24 år, andel (%)	Totalt	21,2	17	17
	Kvinnor	22,0	17	
	Män	20,7	17	
Långtidsarbetslöshet totalt (över 24 mån), antal	Totalt	2 013	1 850	-
	Kvinnor	1 095	1 000	
	Män	918	850	
Bidragshushåll per 1 000 invånare, antal		31	Minskat	-
Organisationsindikatorer				
Nöjd Kundindex Stockholm Business Alliance, SBA		79	80	74
Svenskt Näringsliv: Sammanfattande omdöme		3,2	3,7	3,5
Nöjd upphandlingsindex, NUI		74	80	64
Beredskap verksamhetsmark, antal hektar (ha)		-	400	-
Genomgått yrkesutbildning och fått jobb inom 6 mån, andel (%).		86	86	-

Ökad attraktionskraft

Eskilstuna ska vara en plats med attraktiva stads- och boendemiljöer, pulserande stadskärnor, levande landsbygd, en kultur- och idrottsstad med ett starkt föreningsliv, nöjen och evenemang som attraherar studenter, inflyttare, besökare och ger stolta invånare.

Inriktning 2024

Attraktiviteten ska stärkas genom utvecklat samarbete med näringsliv, fastighetsägare och föreningsliv. Fokus ligger på centrumutveckling och utveckling av Å-rummet med miljöer, handel, evenemang, nöjen, offentlig konst och andra bestående besöksanledningar. Att smycka staden inför olika högtider och evenemang ska utvecklas till en naturlig del liksom att på olika sätt synliggöra Eskilstunas utveckling. Det ska även finnas ett brett utbud av aktiviteter för barn och unga i stadsdelarna. Attraktionskraften behöver även stärkas för att få fler att vilja bosätta sig i och pendla till Eskilstuna för att studera eller arbeta. För att det ska vara enkelt att bo, leva och arbeta i Eskilstuna behöver det skapas förutsättningar för täta avgångar med Mälartågen, i alla riktningar. Planeringen och byggnationen ska fortsätta utifrån marknadens efterfrågan, där villor och radhus är prioriterade.

Indikatorer

		Nuläge	Mål 2027	Riket
Ortsindikatorer				
Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	Totalt	79	86	92
	Kvinnor	79	86	
	Män	79	86	
Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, andel (%)	Totalt	34	50	63
	Kvinnor	30	50	
	Män	37	50	
Slutbesked bostäder, antal/år		525	450	-
Slutbesked småhus, antal/år		130	225	-
Studenter på MDU-Eskilstuna som är nöjda med att leva och bo som student i Eskilstuna, andel (%)		57	75	-
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	Totalt	38	46	46
	Kvinnor	41	47	
	Män	31	41	
Vakanser kommersiella fastigheter centrum, antal		42	34	-
Organisationsindikatorer				
Bra möjlighet att nyttja kommunens idrotts- och motionsanläggningar, andel (%)	Totalt	82	85	80
	Kvinnor	81	85	
	Män	83	85	
Det lokala kultur- och nöjeslivet i kommunen är bra, andel (%)	Totalt	68	72	66
	Kvinnor	72	74	
	Män	65	70	
Kommunens information kring större förändringar fungerar bra, andel (%)	Totalt	54	60	52
	Kvinnor	56	60	
	Män	52	60	
Byggrätter för bostäder i detaljplaner, antal/år		300	600	-
Byggrätter för småhus i detaljplaner, antal/år		-	300	-
Betalande resor med stads- och landsortstrafik (exklusive elevkort), miljoner resor		3,2	4,0	-
Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, andel (%)	Totalt	75	81	81
	Kvinnor	74	81	
	Män	75	81	

Klimatsmart

Eskilstuna tar stora steg mot målet Klimatpositiva Eskilstuna 2045 genom kommunkoncernens insatser tillsammans med näringsliv, organisationer och akademien. Det ska vara lätt att göra klimatsmarta val för såväl invånare som företag och besökare. Ett klimatarbete i framkant attraherar etableringar och bidrar till framtidstro och stolthet.

Inriktning 2024

Fortsätta genomförande av klimatprogram där samverkan med lokala företag och organisationer är grunden. Det blir viktigt att synliggöra stegen fram till år 2027. Utifrån fem identifierade fokusområden genomförs kunskapshöjande insatser för att stärka lokala företag i deras steg i klimatarbetet och profilering samt för att underlätta för invånarna i Eskilstuna att göra klimatsmarta val i vardagen. Näringslivsområdet Gunnarskäl utvecklas i dialog och samverkan med näringslivet för att kunna svara upp mot behoven från företag med starka klimatkrav. Inom kommunkoncernen ska omställningen för minskad klimatpåverkan fortsätta med målet att bli klimatpositiv 2045.

Indikatorer

	Nuläge	Mål 2027	Riket	
Ortsindikatorer				
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekvivalenter/invånare	2,33	1,16	4,46	
Insamlat kommunalt avfall totalt, kg/invånare (justerat)	376	300	496	
Publika laddpunkter, antal (varav snabbaddare)	196 (25)	300 (45)	-	
Slutanvändning av energi totalt inom det geografiska området, MWh/inv	21	Minskat	38	
Klimatavtal med företag och organisationer, antal	65	250	-	
Lokalproducerad el, installerad effekt, MW	71,2	Ökat	-	
Organisationsindikatorer				
Energianvändning i verksamhetslokaler, kWh/kvm och år	144,5	134,0	-	
Energianvändning i kommunägda bostäder, kWh/kvm och år	112,4	108,0	-	
Solceller kommunkoncernen, installerad effekt, MW	3,9	Ökat	-	
Fordon med fossilfri tankning, andel (%)	70	100*	-	
Kommunens arbete för att minska miljö- och klimatpåverkan i egna verksamheter är bra, andel (%)	Totalt	81	85	63
	Kvinnor	80	85	61
	Män	82	85	65

*/ Kan påverkas av fordon i beredskap.

Stärkt beredskap

Eskilstuna kommunkoncern ska vara en pålitlig och förberedd aktör i den lokala, regionala och nationella beredskapen. Hela kommunkoncernens beredskap utvecklas och stärks för att minska risk för olyckor och kriser som hotar människors liv och hälsa. Beredskapen innefattar att värna civilbefolkning, de viktigaste samhällsfunktionerna samt nödvändig försörjning.

Inriktning 2024

Eskilstuna kommuns beredskap för att hantera större och mindre kriser ska stärkas ytterligare. Genom att säkerställa att det finns uppdaterade risk- och sårbarhetsanalyser läggs grunden för kontinuitetsplaner för samhällsviktig verksamhet. Att förebygga, hantera kriser och stärka beredskapsförmågan klarar kommunen inte på egen hand och därför behöver externa partners i civilsamhället identifieras och samorganisering påbörjas.

Indikatorer

	Nuläge	Mål 2027	Riket
Ortsindikatorer			
Invånare som bedömer att de vid kris klarar sig en vecka (utan samhällets stöd), andel (%)	26	30	26
Organisationsindikatorer			
Genomförda övningar enligt beslutad övningsplan, andel (%)	Ny mätning	90	-
Genomförda kontroller i enlighet med kontrollramverket CIS (Critical Security Controls), andel (%)	Ny mätning	100	-

Strategiska mål för effektiv organisation

Ökad utvecklingstakt

Utvecklingstakten ökar i kommunkoncernen genom att vi arbetar med struktur, systematik och kultur och bidrar till en ökad måluppfyllelse i verksamheterna. Utifrån strategiska beslut nyttjas den möjlighet som digitaliseringen ger.

Inriktning 2024

Eskilstuna kommun står inför en rad utmaningar framöver. Därför är det viktigt att verksamheterna kontinuerligt utvecklas och anpassas till förändrade förutsättningar och förväntningar. För att lyckas öka utvecklingstakten är ett aktivt arbete med att stärka förbättringskulturen avgörande. En viktig förutsättning är också att det finns ett samordnat stöd för kärnverksamhetens verksamhetsutveckling där digitaliseringens möjligheter nyttjas på ett effektivt sätt. Det behöver finnas tydliga strategier för automatisering, Internet of Things, AI och hantering av data. Medvetna prioriteringar av utvecklingsinitiativ behöver göras.

Indikatorer

	Nuläge	Mål 2027	Riket
Organisationsindikatorer			
Medarbetare som upplever att de har förutsättningar att utveckla verksamheten, andel (%)	Ny mätning	80	-
Digital mognad enligt DiMIOS, Digital mognad i offentlig sektor, %	41	50	50
Ledare som upplever att de har samordnat och relevant stöd i verksamhetsutvecklingen med stöd av digitalisering, andel (%)	Ny mätning	70	-
Invånarnas möjlighet att delta aktivt i arbetet att utveckla kommunen fungerar bra, andel (%)	Totalt	37	36
	Kvinnor	35	Över rikssnitt 37
	Män	39	34

Attraktiv arbetsgivare

Eskilstuna kommunkoncern klarar kompetensförsörjningen genom att vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder hållbara och jämställda arbetsplatser. Modiga medarbetare och ledare utvecklar verksamheten, mår bra på jobbet, stannar och utvecklas i organisationen.

Inriktning 2024

De demografiska förändringarna ställer nya krav på kommunens verksamheter. Arbetet med kompetensförsörjning ska prioriteras högt så att Eskilstuna kommun är en attraktiv arbetsplats att söka sig till, må bra på, stanna och utvecklas inom. Det är viktigt att chefernas förutsättningar att kunna fokusera på sitt kärnuppdrag fortsätter stärkas. Det bidrar även till goda förutsättningar för medarbetares kompetensutveckling, engagemang och vilja att utveckla verksamheten. Den höga sjukfrånvaron i framför allt kvinnodominerade verksamheter ska åtgärdas med särskilda satsningar för att få mer jämställda arbetsvillkor. Insatserna följs upp och utvärderas tillsammans med Mälardalens universitet och Fyra Mälarstäder (4M).

Indikatorer

		Nuläge	Mål 2027	Riket
Organisationsindikatorer				
HME, totalt	Totalt	80	80	80
	Kvinnor	80	80	
	Män	78	79	
Sjukfrånvaro kommunkoncern, andel (%)	Totalt	8,4	6,8	-
	Kvinnor	9,5	8,1	
	Män	5,4	4,5	
Sjukfrånvaro kommun, andel (%)	Totalt	8,8	7,2	8,1
	Kvinnor	9,7	8,3	
	Män	5,7	4,5	
Attraktivitet - Hur troligt är det att du skulle rekommendera Eskilstuna kommun som arbetsgivare till någon du känner?	Totalt		öka med 3	-
	Kvinnor		öka med 3	
	Män		öka med 3	
Anställda utrikes födda, kommun, balanstal *	Totalt	0,9	1,0	0,9
	Kvinnor	-	1,0	
	Män	-	1,0	

*/ BalaNSTalet 1,0 innebär att andel utrikes födda bland kommunens anställda är samma andel som i kommunens befolkning, ett tal lägre än 1,0 visar på en lägre andel.

Stabil ekonomi

Eskilstuna kommunkoncern ska ha en god ekonomisk hushållning, som präglas av långsiktighet och affärsmässighet med stabila resultatnivåer och en solid balansräkning. Den effektiva ekonomi- och verksamhetsstyrningen möjliggör kloka prioriteringar med ansvarstagande för skattebetalarnas medel.

Inriktning 2024

Säkerställa en god ekonomisk hushållning genom ansvarsfulla prioriteringar utifrån kvalitetssäkrade prognoser. En genomlysning av lokalförsörjningen ska genomföras i syfte att säkerställa ett långsiktigt hållbart och effektivt lokalutnyttjande där verksamheten förses med ändamålsenliga lokaler.

Indikatorer

	Nuläge	Mål 2027	Riket
Organisationsindikatorer			
Resultat exklusive reavinsten i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, genomsnitt 4 år, andel (%)	4,0	2,5	-
Investeringarnas självfinansieringsgrad i kommunen, genomsnitt 4 år, andel (%)	65	50	90
Avtalstrohet i kommunen, andel (%)	90	93	-
Soliditet inklusive pensionsåtaganden i koncernen, andel (%)	22,1	20,0	33,0

Ekonomisk plan 2024–2026

Samhällsekonomi

Globalt dämpas konjunkturen som präglas av en åtstramande penning- och finanspolitik för att bekämpa inflationen. Det finns en fortsatt oro för utbudsstörningar trots att effekterna till följd av pandemin och Rysslands anfallskrig mot Ukraina minskat. En osäkerhet inför vintern är hur energipriserna kommer utvecklas.

Svensk ekonomi är räntekänslig och påverkas starkt av den pågående inflationsbekämpningen. BNP förväntas falla i år med 0,6 procent. Inflationstoppen ligger bakom oss och inflationen minskar nu men ligger ännu klart över Riksbankens mål om en KPIF-inflation på 2 procent. Fallande energipriser och lägre livsmedelspriser globalt bidrar till att den importerade inflationen blir allt lägre vilket delvis motverkas av den svaga kronan.

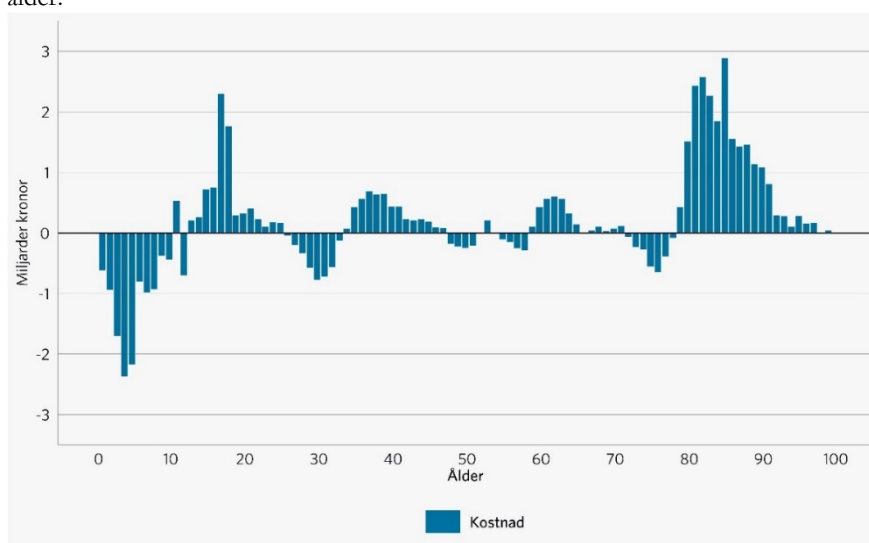
Läget på arbetsmarknaden har stått sig starkt trots svag BNP-utveckling. Hög sysselsättningsgrad har till viss del kunnat motverka de negativa effekterna av höga priser och räntor. Svenska hushåll är känsliga på grund av sin höga skuldsättning och realt minskar hushållens disponibla inkomster kraftigt. Arbetslösheten förväntas stiga i år till 7,6 procent och stiga ytterligare för åren 2024–2025 till 8,6 procent för att sedan minska de efterföljande åren.

För skatteunderlaget sker en inbromsning under 2023–2024 när arbetslösheten ökar och sysselsättningen går ner. Enligt prognosen kommer det att dröja till 2025 innan skatteunderlaget är uppe på 2022 års nivå.

Förändringen av kommunsektorns ekonomi har gått mycket snabbt. År 2022 visade merparten av kommunerna och regionerna överskott främst till följd av högre skatteintäkter än budgeterat. De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa låga resultat år 2023.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) räknar med stora underskott även 2024, trots kommunernas och regionernas arbete med effektiviseringar, besparingar och skattehöjningar. Samtidigt blir utmaningarna allt tydligare och kännbara till följd av demografins utveckling. Med fler invånare över 80 år ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft kommer att växa. Demografiska förändringar kräver anpassningar. SKR:s beräkningar av kostnadsökningar i kommunerna följer de demografiska behovsökningarna. Det är framför allt inom äldreomsorgen som behovet ökar. Däremot så minskar behovet inom förskolan och grundskolans tidigare år. Att använda en resursfördelningsmodell som bygger på befolkningsutvecklingen blir vanligare för allt fler kommuner.

Diagram. Förändringen av demografiskt beräknade kostnadsökningar åren 2022–2027, mätt i miljarder kronor per ålder.



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner, Ekonomirapporten oktober 2023

Ekonomiskt läge 2023

Kommunens prognos i augusti för helåret 2023 uppgår till 86 miljoner kronor, vilket är 10 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat. Nämnderna prognostiserar ett underskott på 99 miljoner kronor. Detta förklaras främst av generella prisökningar, höga kostnader för externvård på Socialnämnden, ökat behov av tilläggsbelopp inom Grundskolenämnden samt avvikelser inom vård- och omsorgsboenden och hemtjänstkostnader inom Vård- och omsorgsnämnden. Även pensionskostnaderna har under året stigit markant. Trots att nämnderna uppvisar en negativ prognos bedöms balanskravsresultatet kunna uppfyllas. Detta till följd av skatteintäkterna som avviker positivt med 162 miljoner kronor i jämförelse med budget samt engångsintäkter från exploatering som avviker positivt med 45 miljoner kronor i jämförelse med budget.

Resultatmålet avseende årets resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas landa på 1,1 procent 2023. Detta är över det tillfälligt sänkta målet på 1,0 procent. Det långsiktiga fyraårs målet beräknas till 3,8 procent, vilket är över målet på 2,5 procent.

Bolagskoncernen redovisar ett resultat för årets första åtta månader på 278 miljoner kronor. Resultatet är 67 miljoner bättre än vad som var budgeterat för perioden. För helåret lämnar bolagskoncernen ett prognostiserat resultat på 308 miljoner kronor, inklusive reavinster om tre miljoner kronor och koncernelimineringar om en miljon kronor. Detta motsvarar en positiv avvikelse på 30 miljoner kronor.

Organisationsförändring

Den 14 september 2023 beslutade Kommunfullmäktige att Stadsbyggnadsförvaltningen och Miljö- och räddningstjänstförvaltningen samordnas i en gemensam förvaltning med namnet Samhällsbyggnads- och miljöförvaltningen. Stadsbyggnadsnämnden ombildas samtidigt till Samhällsbyggnadsnämnden och övertar de ansvarsområden och uppgifter med inriktning på samhällsbyggnadsprocessen som åligger kommunen enligt miljöbalken och som idag fullgörs av Miljö- och räddningstjänstnämnden.

Ekonomiska förutsättningar

Inflationen har drivit upp det allmänna kostnadsläget till en permanent högre nivå. Kostnadsökningarna har skett i en snabbare takt än skatteintäkterna ökat, vilket kräver att kommunen effektiviserar. Den höga inflationen medför också att pensionskostnaderna ligger på en fortsatt extremt hög nivå även 2024 för att sedan falla tillbaka 2025. Det nya pensionsavtalet som infördes 2023 medför dock permanenta kostnadsökningar på ungefär 80 miljoner per år. Vi har också gått från en lång tid av låga räntor till en mer normal nivå. Det innebär över tid en underliggande kostnadsökning på befintliga lån med cirka 100 miljoner kronor per år. Elkostnaderna har varit på en högre nivå under 2022 och 2023 men väntas falla tillbaka under 2024. I 2024 års budget finns inga reserver utan alla medel som finns har fördelats ut för att inte behöva skära ner i verksamheterna, men det gör också att händelser under året som medför en negativ ekonomisk effekt behöver hanteras för att lyckas hålla ett resultat i nivå med budget. Utöver sedvanliga uppräknings för bland annat inflation, löner och ökade kostnader kopplat till demografin satsar majoriteten 175 miljoner kronor i politiska prioriteringar. Trots ett ekonomisk utmanande år 2024 har det inte skett några stora neddragningar i verksamheternas resurstilldelning men möjligheten att utöka och då kompensera verksamheterna är begränsat.

Ekonomiska förutsättningar 2024

Internränta som betalas av nämnder	2,0%
Kalkylränta, vid investeringsbeslut, lång nyttjandetid	3,5%
Kalkylränta, vid investeringsbeslut, kort nyttjandetid	4,0%
Förväntad KPIF	2,0%
Viktiga interna uppräknings	
Externa intäkter och avgifter (avdrag)	2,0%
Personalkostnader, genomsnittlig nivåhöjning från april	3,8%
Personalkostnader, genomsnittlig budgetkompensation, helår	3,7%
Köp av verksamhet	2,9%
Köp av material och tjänster, externt	2,0%
Lokalkostnader	2,5%
Försörjningsstöd	3,3%

Skatteintäkter och generella statsbidrag

SKR:s bedömning i oktoberprognosen 2023 är att skatteunderlaget i riket ökar med 4,6 procent under 2023 och med 3,8 procent för 2024. Totalt för perioden 2023–2026 räknar SKR med en ökning på 19,4 procent. Antalet invånare i Eskilstuna 1 november 2023 antas bli 107 907, vilket är en ökning med 50 personer från samma period föregående år. En förutsättning för att uppnå och bevara en god ekonomisk hushållning är att följsamheten är god mellan löpande intäkter och kostnader. Prognosen för Eskilstuna kommun som togs fram i augusti för 2023 visar att nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster ökar med 11,0 procent medan skatteintäkterna och de generella statsbidragen ökar med 4,3 procent. Budgeten för 2024 visar att nettokostnaderna bedöms öka med 3,1 procent medan skatteintäkter och generella statsbidragen ökar med 2,4 procent mellan 2023 års augustiprognos och 2024 års budget.

Skatteunderlagets utveckling kommande år förväntas inte räcka till att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen nu än större då de som arbetar ska försörja allt fler och inte minst de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser.

Satsningar

Arbetet som påbörjades med mandatperiodssatsningar inom Mötesplatser med jobbcentrum, trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbete samt digitalisering kommer från och med 2024 övergå i ordinarie drift med en fortsatt total finansiering om 59 miljoner kronor enligt följande: Mötesplatser med Jobbcentrum 20,3 miljoner kronor, trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbete 28,7 miljoner kronor samt digitalisering 10 miljoner kronor. Inom det trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbetet kommer 22 miljoner kronor årligen att satsas på utbyggnad av samlad verksamhet för Trygga unga.

Medlen fördelas ut i ram till Kultur- och fritidsnämnden samt Socialnämnden, fördelningen kan variera mellan åren och bedömningen görs av berörda nämnder. Det trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbetet inkluderar utöver detta 5 miljoner kronor i lovstöd till Kultur- och fritidsnämnden samt 1,7 miljoner kronor som fördelas till Kommunstyrelsen.

För att minska den höga sjukfrånvaron inom framför allt kvinnodominerade verksamheter ska särskilda satsningar för att uppnå mer jämställda arbetsvillkor genomföras. 20 miljoner kronor årligen i fyra år sätts av i en särskild pott i syfte att anställa fler chefer, minska antalet medarbetare per chef och få ned sjukskrivningarna. Inledningsvis sker detta inom äldreomsorgen. Utöver det satsas 43 miljoner kronor för att stärka grundbemanningen inom äldreomsorgen och förstärkning inom funktionshinderområdet.

För att fullgöra satsningar och stoppa aviserade neddragningar inom idrott och föreningsliv för barn och unga avsätts 2 miljoner kronor 2024 som sedan utökas till 4 miljoner kronor år 2025. Socialnämnden tillförs 50 miljoner kronor för att hantera ekonomiska obalanser och effekter kopplat till otryggheten i staden. 10 miljoner kronor tillförs Arbetsmarknad- och vuxenutbildningsnämnden för fortsatta satsningar kopplat till arbetsmarknadsanställningar och hanteras enligt den modell som finns framtagen. Skolnämndernas ramar stärks med 34 miljoner kronor som en effekt av den nya resursfördelningsmodellen främst för att kompensation utgår för nya lokalkostnader och att effektiviseringskravet på lokaler tas bort. Förskolenämnden tillförs 2,6 miljoner kronor för att finansiera en ny anpassad förskoleavdelning.

Finansnetto och finansiell ställning

Finansnettot för kommunen 2024 är budgeterat till minus 33 miljoner kronor exklusive utdelning från kommunens bolag. Efter en lång tid med låga räntor har dessa nu stigit kraftigt och det får genomslag i kommunens ekonomi. Kommunen har en genomsnittlig ränte- och kapitalbindning på strax under 3 år men räntehöjningarna kommer att få genomslag i samband med omsättningar av lån och framför allt vid nyupplåning för investeringar. Kommunens investeringar är höga och självfinansieringsgraden för 2024 beräknas till 39 procent. Om alla investeringar genomförs innebär det att kommunen behöver låna ytterligare knappt 700 miljoner kronor 2024 till kommunens verksamhet. Därtill beräknas nyupplåning för bolagens verksamhet uppgå till strax under 1 500 miljoner kronor. Kommunen räknar med en marginalränta på 4,00 procent 2024 för nyupplåning och omsättningar. Den stora planerade nyupplåningen gör att genomsnittsräntan bedöms öka till drygt 2 procent.

Utdelningen från bolagskoncernen 2024 beräknas uppgå till 321 miljoner kronor, varav 181 miljoner kronor avser extrautdelning. 80 miljoner kronor av extrautdelningen avser utdelningsbara medel som flyttas från 2023. Marknadsmässig borgens- och ränteavgift tas ut på all vidareutlåning inom bolagskoncernen. Internbanken fastställer löpande nivån på dessa avgifter. Totalt bedöms Eskilstuna kommunkoncerns skulder uppgå till ungefär 11 miljarder kronor vid utgången av år 2023, där kommunens lån för den egna verksamheten uppgår till knappt 3 miljarder kronor.

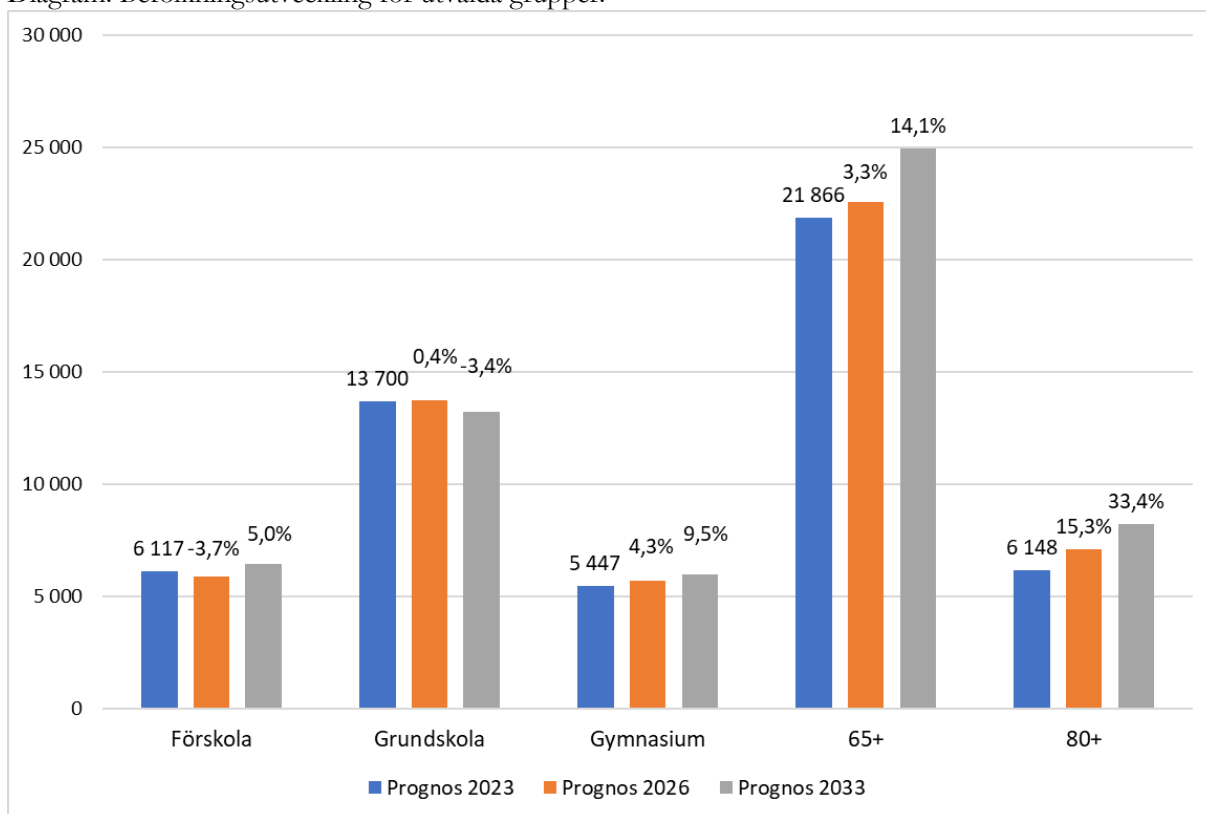
Befolkningsförändringen påverkar nämndernas verksamheter

Baserat på den senaste befolkningsprognosen förväntas antalet barn i förskoleålder att minska med 224 barn mellan 2023–2026.

För grundskolan prognostiseras en ökning med 55 elever mellan 2023–2026. Gymnasieskolan beräknas öka med 233 elever mellan 2023–2026.

Befolkningsprognosen uppskattar att antalet äldre blir allt fler i framtiden, särskilt gruppen med de allra äldsta, 80 år och äldre. Antalet 80 år och äldre förväntas stiga med 943 personer under perioden 2023–2026, vilket motsvarar 15,3 procent. Fram till 2033 förväntas antalet att öka med 2 051 personer jämfört med 2023, vilket motsvarar 33,4 procent. Ökningen antalet äldre personer innebär ett ökat demografiskt tryck på äldreomsorgen.

Diagram. Befolkningsutveckling för utvalda grupper.



Prognostiserat antal, baserat på höstprognos 2023. Procentuella värden avser utveckling i procent jämfört med 2023.

Ekonomiska förutsättningar som påverkar nämndernas ramar

Inflations- och löneförändringar

Samtliga nämnders ramar räknas upp och kompenseras för beräknade inflationsuppräknningar efter SKR:s föreslagna modell från augusti 2023. Inflationsuppräknningen baseras på KPIF, vilket är prisutvecklingen utan effekter av ändrade räntesatser, bedömningen för 2024 är 2 procent. Lönekostnadsuppräknning är baserad på en genomsnittlig kostnadsutveckling om 3,8 procent. Uppräknningen för lönekostnad har ingen koppling till individuella lönejusteringar. Medel för löneökningar 2024 har inte fördelats ut i budgetramarna då stor osäkerhet råder kring avtalen och fördelningen. Kompensation har däremot getts för den del av löneökningarna från 2023 års löneförhandling som avser första kvartalet 2024. De medel som är avsatta för löneökningar 2024 budgeteras centralt och fördelas ut under 2024.

Effektiviseringar

För att återgå till en långsiktig resultatnivå på 2,5 procent gäller följande effektiviseringskrav för de tre närmaste åren.

Effektiviseringskrav i procent	2024	2025	2026
Kommunstyrelsen	-1,5	-1,5	-1,5
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-1,5	-1,5	-1,5
Förskolenämnden (anslagsfinansierad del)	-1,5	-1,5	-1,5
- Skolpeng förskola	-1,0	-1,0	-1,0
- Lokaler	0,0	0,0	0,0
Grundskolenämnden (anslagsfinansierad del)	-1,5	-1,5	-1,5
- Skolpeng grundskola	-0,7	-0,7	-0,7
- Skolpeng grundsärskola	-1,0	-1,0	-1,0
- Lokaler	0,0	0,0	0,0
Gymnasienämnden (anslagsfinansierad del)	-1,5	-1,5	-1,5
- Skolpeng gymnasiet	-1,0	-1,0	-1,0
- Skolpeng gymnasiesärskola	-1,0	-1,0	-1,0
- Lokaler	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-1,5	-1,5	-1,5
Miljö- och räddningstjänstnämnden	-1,5	-1,5	-1,5
Socialnämnden	-1,5	-1,5	-1,5
Samhällsbyggnadsnämnden	-1,5	-1,5	-1,5
Torshälla stads nämnd	-1,5	-1,5	-1,5
Vård- och omsorgsnämnden	-1,5	-1,5	-1,5

Undantag från effektiviseringskrav

Delar av verksamheterna är undantagna från effektiviseringskrav. Utöver lokalkostnader inom Förskole-, Grundskole- och Gymnasienämnden ovan är följande undantagna från effektiviseringskrav; trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbete inklusive lovstöd, mötesplatser med jobbcentrum och digitalisering som övergick i nämndernas ramar från år 2024, kostnader för räddningstjänst, försörjningsstöd och transfereringar på Kommunstyrelsen. Även kapitalkostnader på Samhällsbyggnadsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden och Torshälla stads nämnd är undantagna från effektiviseringskrav.

Köp och sälj till basöverenskommelse

I syfte att minska administrationen inom kommunen samt för att öka kommunens digitala mognad kommer en förflyttning från köp och sälj till basöverenskommelser att genomföras. Detta innebär att nämndernas ramar justeras ned med motsvarande 14,4 miljoner kronor från och med 2024, samtidigt som tjänster inom vissa stödprocesser inte kommer att debiteras till verksamheterna. Ramväxlingen fördelas enligt följande: IT och digitalisering 6,2 miljoner kronor, upphandling 5,1 miljoner kronor och möbelhantering 3,1 miljoner kronor.

Hemtagning 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 samt lokalförsörjning) till serviceförvaltningen och kommunledningskontoret. Från år 2021 tom 2023 har en ekonomisk hemtagning på nästan 32 miljoner kronor genomförts och ytterligare 1,5 miljoner kronor effektiviseras 2024 vilket ger en total påvisad ekonomisk hemtagning på strax över 33 miljoner kronor som frigjort nya medel för fördelning till kärnverksamheterna. Därutöver mäts ekonomisk nytta i verksamheterna, det är medel som verksamheterna själva kan omfördela till kärnverksamheten. Ekonomisk nytta i verksamheten uppgår till 9 miljoner kronor. Total fördelning till kärnverksamheten är strax över 42 miljoner kronor till vid ingången av 2024.

Kompensation kapitalkostnader

Grundregeln är att alla nämnder finansierar ökade kapitalkostnader inom ram. Det finns undantag och då krävs det politisk prioritering för att nämnden ska kompenseras. I Kommunstyrelsens gemensamma anslag finns en central reservering för de objekt som ska kompenseras för nya kapitalkostnader. Nämnderna tilldelas dessa anslag när investeringen färdigställts och aktiverats. För nya investeringar med start 2024 ges ingen kompensation till nämnderna. För tidigare års beslutade investeringar har 28 miljoner kronor reserverats fördelat på 2024 och 2025.

Internränta

Internräntan som debiteras nämnderna är 2 procent för 2024, vilket är i nivå med kommunens genomsnittliga ränta.

Kalkylränta vid investeringsbeslut för anläggningar med längre nyttjandeperiod är 3,5 procent, vilket är tänkt att motsvara en långsiktig jämviktsränta medan kalkylränta för anläggningar med kortare nyttjandeperiod är 4 procent, vilket motsvarar kostnaden för nyupplåning.

Personalomkostnadspålägget

Personalomkostnadspålägget 2024 beräknas till 47,38 procent, vilket är oförändrat jämfört med 2023.

Pensionsskulden

Kommunens ansvarsförbindelse avseende pensionsrätter intjänade före 1998 uppgår till drygt 1,6 miljarder kronor. Utbetalning från ansvarsförbindelsen beräknas för 2024 belasta resultatet med knappt 120 miljoner kronor, vilket är högre än föregående år till följd av inflationen. Efter 1998 redovisas kostnad för pensioner i takt med intjänandet. Kostnaden för dessa beräknas långsiktigt öka i samma takt som lönekostnaden och finansieras genom personalkostnadspålägget.

Effektiviseringstryck och miljöavgifter på inköp, personbilar och flygresor

Nämnderna betalar miljöavgifter på 20 procent på flygresor vid köp inom avtal och 40 procent på flygresor vid köp utanför avtal. Vidare betalar nämnderna miljöavgifter på 1000 kronor per personbil och månad. Vård- och omsorgsförvaltningen är undantaget och betalar 500 kronor per personbil och månad. Elbilar är helt undantagna från miljöavgift.

Demografi – barn och utbildningsverksamheten

Alla utförare av förskola, grundskola och gymnasieskola i Eskilstuna får volymersättning beräknade utifrån gemensamma principer. Storleken på de budgeterade ramarna justeras utifrån ökning och minskningar i de aktuella demografiska grupperna. För 2024 har tilldelningen till Förskolenämnden anpassats nedåt motsvarande 23,2 miljoner kronor som en effekt av att antalet barn minskar i förhållande till tidigare år. Till Grundskolenämnden tillförs 16,8 miljoner kronor som en effekt av ökat antal elever. Dels inom grundskolan och framför allt inom den anpassade grundskolan. Utifrån samma principer tillförs också Gymnasienämnden 2,2 miljoner kronor för att kompensera för den demografiska ökningen.

Förändrad resursfördelningsmodell inom skolan

Enligt beslut KSKF/2023:81 beslutade Kommunfullmäktige om en förändrad resursfördelningsmodell inom skolan. Den förändrade modellen innebär att Kommunfullmäktige beslutar om en total ramtilldelning till Förskole-, Grundskole- och Gymnasienämnden. Utifrån de ramar som tilldelas Förskole-, Grundskole- och Gymnasienämnden beslutar sedan aktuell nämnd om fördelning inom sin respektive verksamhet. Ramtilldelning ska vara uppdelad i tre delar vilka utgörs av anslag, volymersättning och lokalersättning. Ramen för tilläggsbelopp som tidigare varit en del av Grundskolenämndens anslagsram övergår från och med budget 2024 till att vara en del av volymersättningen samt fördelas ut till respektive nämnd. Beslutet innebär att ramen motsvarande tilläggsbelopp numera kommer minska eller öka beroende på demografiutveckling inom respektive nämnd. Förändringen innebär också att kompensation för lokalkostnader inte längre påverkas av demografiska utvecklingen. Totalt ökar de tre skolnämndernas ramar med 34 miljoner kronor som en effekt av den nya modellen främst för att kompensation utgår för nya lokalkostnader och att effektiviseringskravet på lokaler tas bort.

I samband med den förändrade modellen tar också respektive nämnd över ansvar och tillhörande budgetramar för alla barn och elever där Eskilstuna kommun enligt skollagen är hemkommun.

Demografi – äldre och personer med funktionsnedsättning

En åldrande befolkning medför att behovet av insatser för äldre ökar. Modellen för äldre innebär att ytterligare 46,9 miljoner kronor avsätts det kommande året. Insatser för personer med funktionsnedsättning tillförs ytterligare 16,5 miljoner kronor. Under kommande treårsperiod beräknas kostnaden för att täcka behoven för målgruppen äldre och personer med funktionsnedsättning öka med omkring 271,9 miljoner kronor.

Ekonomiska prioriteringar

Tillskott till verksamheten

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

För arbetsmarknadsinsatser hos Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden tillförs Kommunstyrelsen 10,0 miljoner kronor att fördela utifrån framtagna modell. Det sker även en flytt på 0,3 miljoner kronor från Socialnämnden till Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden för delar av jurist- och administratörstjänst. 61,7 miljoner kronor är reserverat i de kommundemensamma kostnaderna under Kommunstyrelsen för att finansiera SFI med 57,4 miljoner kronor, 3,0 miljoner kronor för att finansiera integrationsspåret, 0,8 miljoner kronor för integrationssamordnare och 0,5 miljoner kronor för det så kallade glappet. Satsningen på jobbcentrum med mötesplatser fortsätter nu i ordinarie drift och fördelas då ut i ram, för det tillförs nämnden 10 miljoner kronor.

Förskolenämnden

Då ansvaret för Eskilstunas barn i förskoleålder som får sin utbildning och omsorg av fristående huvudman flyttas till Förskolenämnden flyttas även motsvarande ram. Ramen utgörs av en volymersättning på 135,0 miljoner kronor samt en lokalersättning på 25,4 miljoner kronor. Förskolenämnden tillförs också 0,4 miljoner kronor i ökad volymersättning för år 2024 för att finansiera arbetsskor. Satsningen på jobbcentrum med mötesplatser fortsätter nu i ordinarie drift och fördelas då ut i ram, för det tillförs nämnden 2,4 miljoner kronor till den anslagsfinansierade delen. Nämnden ges också ökat anslag på 2,6 miljoner kronor för att kunna driftsätta ytterligare en anpassad förskoleavdelning särskilt ämnad för barn med autism tillsammans med stora omvårdnadsbehov. Den nya avdelningen kommer innebära ett minskat behov av tilläggsbelopp och volymersättning till ordinarie förskoleverksamhet.

Grundskolenämnden

Likt Förskolenämnden övertar grundskolenämnden ansvaret för de barn i Eskilstuna som får sin utbildning genom fristående huvudman. Det innebär att nämnden erhåller 218,1 miljoner kronor i volymersättning och 46,9 miljoner kronor i lokalersättning för ersättning till fristående huvudmän.

Gymnasienämnden

Även Gymnasienämnden tillförs medel för att överta ansvaret för de Eskilstunaelever i gymnasiet som väljer en fristående huvudman för sin undervisning. Det innebär en ökad volymersättning på 97,9 miljoner kronor och en ökad lokalersättning på 21,7 miljoner kronor. Nämnden tillförs också 0,6 miljoner kronor från det generella statsbidraget som avser grundläggande behörighet inom yrkesprogram. Den anslagsfinansierade verksamheten får 2,1 miljoner kronor som flyttas från Socialnämnden och avser övertagande av delar inom det kommunala aktivitetsansvaret.

Kommunrevision

Kommunrevisionens ram minskas med 0,6 miljoner kronor enligt Kommunfullmäktiges presidiums förslag.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen tillförs 20 miljoner kronor årligen 2024–2027 till särskilda satsningar för att uppnå mer jämställda arbetsvillkor och minska sjukfrånvaron i kvinnodominerade verksamheter. Inledningsvis sker detta inom Vård- och omsorgsförvaltningen. 1,7 miljoner tillförs för att fortsätta satsningen inom trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbete och 10,0 miljoner tillförs för att fortsätta satsningen inom digitalisering. Bidrag för landsbygdsstöd på 0,1 miljoner kronor flyttas till Kultur- och fritidsnämnden och 0,7 miljoner kronor flyttas till Vård- och omsorgsnämnden för finansiering av en tjänst inom bas HR. Nämnden tillförs också medel som flyttas från övriga nämnder för att öka basöverenskommelsen för att finansiera övergången från delar inom köp och sälj.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden tillförs 0,3 miljoner kronor för att hantera nationaldagsfirandet. Bidrag för landsbygdsstöd på 0,1 miljoner kronor flyttas från Kommunstyrelsen. Nämnden tillförs även 1,1 miljoner kronor för tidigare års beslutade kompensation för kapitalkostnader. Satsningen på jobbcentrum med mötesplatser fortsätter nu i ordinarie drift och fördelas då ut i ram, för det tillförs nämnden 4,0 miljoner kronor. Även satsningen kring trygghetsfrämjande och brottsförebyggande arbete fortsätter och nämnden tillförs 12,2 miljoner kronor, fördelningen av medel kommande år varierar något mellan Kultur- och fritidsnämnden och Socialnämnden. Nämnden får även 5,0 miljoner kronor för den fortsatta satsningen med lovstöd.

Miljö- och räddningstjänstnämnden

Nämnden tillförs 0,7 miljoner kronor för brottsförebyggande och relationsskapande arbetet och 1,2 miljoner kronor för det nya löne-/pensionsavtalet SAP-R. För minskade kostnader kopplade till organisationsförändringen minskar ramen med 1,0 miljon kronor 2024 och ytterligare 1,0 miljoner kronor från 2025. För 2024 tillför engångsvis 0,5 miljoner kronor för ökade kostnader kopplat till organisationsförändringen.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden tillförs 6,7 miljoner kronor för tidigare års beslutade kompensation för kapitalkostnader. För minskade kostnader kopplade till organisationsförändringen minskar ramen med 1,0 miljon kronor 2024 och ytterligare 1,0 miljoner kronor från 2025. För 2024 tillför engångsvis 0,5 miljoner kronor för ökade kostnader kopplat till organisationsförändringen.

Socialnämnden

Nämnden tillförs 50 miljoner kronor för att hantera ekonomiska obalanser och effekter kopplat till otryggheten i staden. I beloppet inkluderas medel som inkommer i de generella stadsbidragen. För att ges möjlighet att tillfälligt utöka bemanningen med socialsekreterare tillfördes nämnden 4 miljoner kronor 2023 som trappas ner till 2 miljoner kronor 2024 och ytterligare nedtrappning med 2 miljoner kronor till 2025. Det sker även en flytt på 0,3 miljoner kronor från Socialnämnden till Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden för delar av jurist- och administratörstjänst och 2,1 miljoner kronor som flyttas till Gymnasienämnden och avser övertagande av delar inom det kommunala aktivitetsansvaret. 6,5 miljoner kronor är reserverat i de kommungemensamma kostnaderna under Kommunstyrelsen för att finansiera tolkkostnader. Satsningen på mötesplatser med jobbcentrum fortsätter och fördelas ut i ram, för det tillförs nämnden 3,9 miljoner kronor. Även satsningen kring trygghetsfrämjande och

brottsförebyggande arbete fortsätter och nämnden tillförs 9,8 miljoner kronor, fördelningen av medel kommande år varierar något mellan Kultur- och fritidsnämnden och Socialnämnden.

Torshälla stads nämnd

För utvecklingen av Torshälla hamn tillfördes Torshälla stads nämnd totalt 4,3 miljoner kronor varav 2,2 miljoner kronor 2023. Prognosen för 2023 är 1,2 miljoner kronor. Återstående medel fördelas med 2,0 miljoner kronor 2024 och 1,1 miljoner kronor 2025. Nämnden tillförs även 0,7 miljoner kronor för tidigare års beslutade kompensation för kapitalkostnader.

Vård- och omsorgsnämnden

Kommunstyrelsen tillförs medel på 20 miljoner kronor årligen i fyra år som sätts av i en särskild pott i syfte att anställa fler chefer, minska antalet medarbetare per chef och få ned sjukskrivningarna. Inledningsvis sker detta inom vård- och omsorgsförvaltningen som bedöms tilldelas 19,5 miljoner av dessa medel från Kommunstyrelsen. Vård- och omsorgsnämnden tillförs 16,5 miljoner kronor extra enligt uppsatt modell för personer med funktionsnedsättning, 15,6 miljoner kronor för demografi avseende ordinärt boende och 31,3 miljoner kronor avseende demografin för vård- och omsorgsboenden. Nämnden får förstärkning av sin ram med 30,5 miljoner kronor för att i kvalitetssyfte stärka grundbemanningen inom äldreomsorgen och förstärka funktionshinderområdet. 2025 utökas beloppet med 15 miljoner kronor och 2026 ytterligare 15 miljoner kronor. Nämnden får engångsvis en utökning med 2,5 miljoner kronor från de generella statsbidragen för att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden. Nämnden tilldelas engångsvis 10,0 miljoner kronor från de generellt statsbidraget för stimulansbidrag och åtgärder inom äldreområdet främst för att minska antal timanställda. 0,7 miljoner kronor flyttas från Kommunstyrelsen för en tjänst som tidigare ingått i bas HR. Slutligen tillförs också 0,7 miljoner kronor för att finansiera arbetsskor.

Kommungemensamma kostnader under Kommunstyrelsen

Under Kommunstyrelsen avsätts medel dels för att finansiera kostnader som inte fördelas ut direkt i andra nämnders ramar. För 2024 finns bland annat medel för stimulansbidrag, reserv för löneökningar, medel för kollektivtrafiken, medel till idrott och föreningsliv och medel till SFI och delar av kommunens tolkkostnader. Från år 2024 finns inga medel avsatta för fristående skolor i de kommungemensamma kostnaderna.

Finansiering

Effektiviseringskrav

Nämndernas samlade effektiviseringskrav motsvarar 84,6 miljoner kronor årligen från 2024.

Utdelning

Utdelningsnivån från de kommunala bolagen beräknas 2024 uppgå till 321 miljoner kronor. 140 miljoner kronor är ordinarie utdelning och 181 miljoner kronor är planerad extrautdelning.

Exploatering

Budgeterat exploateringsresultat 2024 är 50 miljoner kronor.

Årets resultat

Redovisade förutsättningar ger ett budgeterat resultatmål på 0,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag för år 2024, vilket innebär ett resultat på 40 miljoner kronor. Det långsiktiga fyraåriga målet på 2,5 procent kvarstår.

Känslighetsanalys i kommunens budget 2024

Kommunkoncernens ekonomiska läge påverkas av ett antal yttre faktorer. Här redovisas en känslighetsanalys. Den visar vilka effekter på resultatet som förändringar av grundantaganden ger.

Känslighetsanalys, mnkr

Skattesats	1 krona	+/-	251
Skatteunderlag	1 procentenhet	+/-	64
Invånare	100	+/-	6,4
Personalkostnader	1 procentenhet	+/-	58
Ränta	1 procentenhet	+/-	6,5

Investeringar

Kommunens investeringsbudget avseende anläggningar och lokaler uppgår till 1 031 miljoner kronor 2024 och för perioden 2024–2028 uppgår de planerade investeringarna till 5 019 miljoner kronor.

Trots prioriteringar är investeringsnivån hög och beror på ett stort behov av verksamhetslokaler, delvis kopplat till kommunens demografi men framför allt kopplat till att många lokaler är gamla och behöver bytas ut alternativt renoveras. Flera investeringar har också förskjutits från tidigare års budgetar, vilket har skapat ett uppdämt behov. Befolkningsprognosen är osäker och budgeten kommer löpande att behöva justeras i takt med att ny information tillkommer. Enbart under 2024 kommer 643 miljoner kronor att investeras i verksamhetslokaler och för 2024–2028 är 3 305 miljoner kronor budgeterat. Några större projekt förväntas starta 2024 eller har nyligen startats, bland annat ett nytt äldreboende i Skogstorp, utbyggnad av Kjula skola, Tegelvikens förskola samt renovering av Björktorpskolan.

Under 2024 kommer 109 miljoner kronor att investeras i stadsmiljö och medfinansiering till statlig infrastruktur, det vill säga gator, vägar, parker, kajer med mera och drygt 90 miljoner kronor i övriga anläggningar, till exempel idrottsplatser och brandfordon. Större investeringar inom dessa områden avser till exempel renovering av pumpstationer utmed ån, Vilsta entrétorg och Sturegatan. Vidare fortsätter utbytet av gatubelysning till LED, vilket förväntas ge goda effekter avseende elförbrukning samt styrning av belysning. Inom fritidsområdet planeras en ny konstgräsplan vid Balsta. Även ett arbete med utveckling av kulturlokaler inleds 2024. Utredning av ny räddningsstation fortsätter tillsammans med Regionen.

Av investeringarna utgörs 153 miljoner kronor av exploaterings- och markinvesteringar 2024, som inte på samma sätt belastar driften då de i regel ”finansierar sig själva” genom framtida exploateringar. Under perioden 2024–2028 uppgår exploateringsinvesteringarna till 400 miljoner och de strategiska markinköpen till 144 miljoner kronor. De stora markinköpen behövs för att möta framtida behov av exploateringar.

Utöver de KSKF-beslutade investeringarna förväntas också inventarieinvesteringar som beslutas av nämnderna uppgå till cirka 80 miljoner kronor årligen.

Finansiering av investeringar

Långsiktigt skulle kommunen behöva en självfinansieringsgrad på runt 90 procent för att inte skulderna ska öka i snabbare takt än skatteintäkterna. Till följd av de höga investeringar kommunen står inför har målet för självfinansieringsgraden, som uttrycks i den strategiska inriktningen 2024–2027, satts till 50 procent för perioden. Självfinansieringsgraden för perioden 2024–2027 beräknas uppgå till mellan 35 och 109 procent med ett genomsnitt på 54 procent. Den låga andelen självfinansiering innebär att kommunen till stor del behöver finansiera sina investeringar med lån. För perioden 2024–2028 beräknas kommunens upplåning öka med drygt 2 400 miljoner kronor. Detta kommer att resultera i högre räntekostnader, vilket tränger undan resurser för kärnverksamheten. Det innebär också att kommunen blir mer känslig för ränteförändringar.

Investeringar

Investeringar, mnkr	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Anläggningsinvesteringar, netto	1 095	1 031	1 186	1 278	573	952
Inventarieinvesteringar, ram	95	80	80	80	80	80
Självfinansieringsgrad, andel (%)	36	36	48	49	109	67

Investeringar i affärsverksamhet

Inga investeringar i affärsverksamhet planeras för perioden.

Exploatering av mark

Exploateringsresultatet är budgeterat till 50 miljoner kronor 2024. Budgeten inkluderar bland annat fortsatt försäljning inom Eskilstuna logistikpark samt i Ångsholmen.

Investeringarna i utbyggnad av exploateringsområden är budgeterade till 100 miljoner kronor. De största utbyggnaderna planeras ske vid Eskilstuna logistikpark samt i Svista.

Eskilstuna är fortsatt attraktivt för inflyttning och etableringar men en tydlig avmattning märks av i spåren av högre räntor och vikande konjunktur. Trots avmattningen upplever kommunen ett fortsatt intresse för etablering i kommunen både från stora och små företag. Kommunen arbetar med att möjliggöra för företagsetableringar i Eskilstuna logistikpark, Svista, Gunnarsskäl och Källsta, för att därigenom skapa arbetstillfällen.

För att ytterligare stärka attraktionskraften arbetar kommunen för att skapa en variation av bostäder, dels genom en förtätning av staden dels genom småhus- och radhusbebyggelse utanför stadskärnan

Efterfrågan på mark för näringslivet gör att kommunen behöver köpa in strategisk mark för ändamålet. Ett par strategiska markinköp planeras för att fortsätta utveckla näringslivet i Eskilstuna men även för bostadsbyggande och infrastruktur.

Ekonomisk sammanställning

FÖRUTSÄTTNINGAR

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Utdebitering	22,02	22,02	22,02	22,02	22,02
Folkmängd 1/11 året innan	107 490	107 857	107 907	108 628	109 270
Inflationspåslag	2,0%	1,5%	2,0%	2,0%	2,0%
Internränta	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%

KOMMUNALSKATT OCH GENERELLA BIDRAG (mnkr)

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Kommunalskatt	4 997,3	5 321,2	5 514,7	5 791,6	6 041,9
Inkomstutjämnning	1 537,3	1 629,1	1 676,4	1 769,2	1 851,2
Kostnadsutjämnning	250,1	270,3	236,8	238,3	239,7
Regleringsbidrag/-avgift	296,7	252,0	330,6	258,6	225,0
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämnning	- 0,9	2,3	- 7,3	- 7,3	- 7,4
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Slutreglering tidigare år	160,0	81,3	3,2	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	24,7	21,5	10,0	0,0	0,0
Kommunal fastighetsavgift	207,9	216,5	220,0	220,0	220,0
Summa	7 473,1	7 794,1	7 984,3	8 270,4	8 570,4
<i>Utveckling i %</i>		4,3%	2,4%	3,6%	3,6%

FINANSNETTO (mnkr)

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Finansiella intäkter	142,5	140,8	134,2	145,4	146,6
Finansiella kostnader	-108,0	-180,5	-166,8	-208,4	-243,2
Ordinarie utdelning kommunala bolag	140,5	139,3	140,0	140,0	140,0
Planerad extrautdelning kommunala bolag	0,0	181,7	181,0	1,0	1,0
Summa	175,0	281,2	288,4	78,0	44,4

RESULTATRÄKNING (mnkr)

	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Verksamhetens driftnetto	-6 854,2	-7 661,4	-7 877,7	-7 761,4	-7 977,8
Avskrivningar	-341,9	-327,2	-355,0	-370,0	-385,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-7 196,1	-7 988,6	-8 232,7	-8 131,4	-8 362,8
Skatteintäkter och generella statsbidrag	7 473,1	7 794,1	7 984,3	8 270,4	8 570,4
Finansnetto	175,0	281,2	288,4	78,0	44,4
Årets resultat	452,0	86,7	40,0	217,0	252,0
Reavinster	-16,2	0,0			
Årets resultat - justerat balanskravsresultat	435,8	86,7	40,0	217,0	252,0
Årets resultat i procent	5,8%	1,1%	0,5%	2,6%	2,9%
Årest resultatmål, procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	2,5%	1,0%	2,5%	2,5%	2,5%
4-årigt resultatmål, resultat i genomsnitt i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	4,0%	3,8%	3,8%	3,4%	3,1%
Budgetering av RUR			0,0	0,0	0,0
Resultat efter budgetering av RUR			40,0	217,0	252,0

DRIFTBUDGET (mnkr)	
Nämnder	Budget 2024
Kommunstyrelsen	535,6
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	503,0
Förskolenämnden	802,7
Grundskolenämnden	1 692,4
Gymnasienämnden	508,2
Kommunrevisionen	3,2
Kultur- och fritidsnämnden	358,8
Miljö- och räddningstjänstnämnden	103,1
Servicenämnden	0,0
Socialnämnden	614,4
Samhällsbyggnadsnämnden	413,8
Torshälla stads nämnd	52,7
Valnämnden	5,9
Vård- och omsorgsnämnden	2 302,0
Överförmyndarnämnden	13,8
	7 909,6
ÖVRIGA KOMMUNGEMENSAMMA KOSTNADER UNDER KOMMUNSTYRELSEN	
	Budget 2024
Fastighetsenheten (klk)	2,3
Mark och exploatering (klk)	-47,0
Skaderegleringsutgifter	17,4
Pensionsutbetalningar (netto)	196,0
Miljöavgifter på personbilar och flyg	-2,0
Riktade statsbidrag	-21,0
Internränta	-140,0
Tjänsteköp från koncernbolagen	8,2
Finansiell leasing	3,9
Budgetregleringsposter:	
Ks allmänna	6,9
Kollektivtrafik	18,0
Demografi skola	10,0
Kapitalkostnader - helårseffekt tidigare års beslutade kompensation	14,0
Arena och bad	17,0
Arbetskor, vård- och omsorg och förskola	0,9
Stimulansbidrag finansiering av introduktionsjobb och nystartsjobb avn	10,0
Lönereserv	158,3
Idrott samt föreningsliv	2,0
Sfi glappet och integrationssamordnare avn	61,7
Tolkkostnader sn	6,5
Summa verksamhetens driftnetto	8 232,7

Driftbudgetramar per nämnd, mnkr

	2024	2025	2026
Kommunstyrelsen	535,6	548,3	551,9
Ingående ram	491,9	491,9	491,9
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	23,7	36,4	40,0
Effektiviseringskrav, grund	-6,4	-12,8	-19,2
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,9	0,9	0,9
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,1	0,1	0,1
Inflation exkl. löneökningar	10,2	20,3	30,3
Trygga unga, mandatperiodsprojekt till drift	1,7	1,7	1,7
Digitalisering, mandatperiodsprojekt till drift	10,0	10,0	10,0
Projekt sänka kvinnors sjukfrånvaro	-2,0	-2,0	-2,0
Effektivare administration, effekthemtagning	-1,5	-1,5	-1,5
Drift av kongress och kulturhus	0,0	9,0	9,0
Flytt av personal KS bas HR till VON	-0,7	-0,7	-0,7
Flytt av bidrag för landsbygdsstöd	-0,1	-0,1	-0,1
Köp och sälj till basöverenskommelse	11,5	11,5	11,5
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	20,0	20,0	20,0
Sänkt sjukfrånvaro i kvinnodominerande verksamheter	20,0	20,0	20,0
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	503,0	508,6	513,9
Ingående ram	488,2	488,2	488,2
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	14,8	20,4	25,7
Effektiviseringskrav, grund	-4,3	-8,6	-12,9
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	2,2	2,2	2,2
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,5	0,5	0,5
Inflation exkl. löneökningar	9,8	19,7	29,3
Jobbcentrum med mötesplatser, mandatperiodsprojekt till drift	10,0	10,0	10,0
Projekt rätt ersättningssystem	-1,0	-1,0	-1,0
Generellt statsbidrag, tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina	-1,8	-1,8	-1,8
Flytt av jurist & administratör	0,3	0,3	0,3
Köp och sälj till basöverenskommelse	-0,9	-0,9	-0,9
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0

	2024	2025	2026
Förskolenämnden	802,7	802,6	804,8
Anslagsfinansierad ram	26,5	26,3	26,2
Ingående ram	21,4	21,4	21,4
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	2,5	2,3	2,2
Effektiviseringskrav, grund	-0,3	-0,6	-0,9
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,1	0,1	0,1
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,1	0,1	0,1
Inflation exkl. löneökningar	0,2	0,3	0,5
Jobbcentrum med mötesplatser, mandatperiodsprojekt till drift	2,4	2,4	2,4
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	2,6	2,6	2,6
Ny anpassad förskoleavdelning	2,6	2,6	2,6
Förskola (volymersättning)	640,7	638,7	636,8
Ingående ram	643,3	643,3	643,3
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-2,6	-4,6	-6,5
Effektiviseringskrav, grund	-5,4	-10,8	-16,2
Effektiviseringskrav, grund, fristående skolor	-1,2	-2,4	-3,6
Demografi - utbildning	-23,2	-23,2	-23,2
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	3,1	3,1	3,1
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023, fristående skolor	0,7	0,7	0,7
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	5,2	5,2	5,2
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023, fristående skolor	1,2	1,2	1,2
Inflation exkl. löneökningar	0,3	4,4	8,6
Inflation exkl. löneökningar, fristående skolor	0,5	1,0	1,5
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	-104,0	-104,0	-104,0
Statsbidrag för maxtaxa, intäkten direkt till FSN	-22,1	-22,1	-22,1
Omfördelning tilläggsbelopp mellan nämnder	32,5	32,5	32,5
Justering administrationskostnader	-1,9	-1,9	-1,9
Justering administrationskostnader fristående skolor	-0,4	-0,4	-0,4

	2024	2025	2026
Volymersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	135,0	135,0	135,0
Momsersättning fristående skolor	-9,2	-9,2	-9,2
Interkommunal intäkt flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	-2,2	-2,2	-2,2
Interkommunal kostnad flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	3,8	3,8	3,8
Arbetskor	0,3	0,3	0,3
Arbetskor fristående skolor	0,1	0,1	0,1
Köp och sälj till basöverenskommelse	-1,1	-1,1	-1,1
Korrigerig av förstärkning förskolan till följd av minskat statsbidrag	-11,9	-11,9	-11,9
Korrigerig av förstärkning förskolan till följd av minskat statsbidrag, fristående skolor	-2,7	-2,7	-2,7
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Förskola (lokalersättning)	135,5	137,6	141,8
Ingående ram	0,0	0,0	0,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	135,5	137,6	141,8
Inflation exkl. löneökningar	2,1	4,2	8,4
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	104,0	104,0	104,0
Lokalersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	24,5	24,5	24,5
Kompensation nya lokaler	4,0	4,0	4,0
Kompensation nya lokaler fristående skolor	0,9	0,9	0,9
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Grundskolenämnden	1 692,4	1 693,8	1 697,1
Anslagsfinansierad ram	61,9	60,0	58,2
Ingående ram	167,2	167,2	167,2
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-105,3	-107,2	-109,0
Effektiviseringskrav, grund	-2,5	-5,0	-7,5
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	1,0	1,0	1,0
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,1	0,1	0,1

	2024	2025	2026
Inflation exkl. löneökningar	0,7	1,3	2,0
Matematiksatsning Mälardalens universitet	-1,0	-1,0	-1,0
Operation trygga Eskilstuna	-2,5	-2,5	-2,5
Generellt statsbidrag, utbildning	0,4	0,4	0,4
Omfördelning tilläggsbelopp mellan nämnder	-36,4	-36,4	-36,4
Omfördelning tilläggsbelopp anslag till volymersättning	-63,7	-63,7	-63,7
Justering administrationskostnader	-1,4	-1,4	-1,4
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Grundskola (volymersättning)	1 210,6	1 212,9	1 216,5
Ingående ram	1 172,1	1 172,1	1 172,1
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	38,5	40,8	44,4
Effektiviseringskrav, grund	-6,7	-13,4	-20,1
Effektiviseringskrav, grund, fristående skolor	-1,4	-2,8	-3,2
Demografi - utbildning	1,2	1,2	1,2
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	5,8	5,8	5,8
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023, fristående skolor	1,2	1,2	1,2
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	2,4	2,4	2,4
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023, fristående skolor	0,5	0,5	0,5
Inflation exkl. löneökningar	6,1	15,2	24,6
Inflation exkl. löneökningar, fristående skolor	1,3	2,6	3,9
Generellt statsbidrag, utbildning	-0,2	-0,2	-0,2
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	-212,4	-212,4	-212,4
Omfördelning tilläggsbelopp anslag till volymersättning	63,7	63,7	63,7
Justering administrationskostnader	-9,7	-9,7	-9,7
Justering administrationskostnader fristående skolor	-2,0	-2,0	-2,0
Volymersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	218,1	218,1	218,1
Momsersättning fristående skolor	-15,3	-15,3	-15,3
Interkommunal intäkt flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknings	-23,9	-23,9	-23,9
Interkommunal kostnad flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknings	12,1	12,1	12,1
Kompensation nya lokalkostnader kök fristående skolor	0,3	0,3	0,3

	2024	2025	2026
Köp och sälj till basöverenskommelse	-2,6	-2,6	-2,6
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Grundskola (lokalersättning)	282,6	283,4	284,2
Ingående ram	0,0	0,0	0,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	282,6	283,4	284,2
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,0	0,0	0,0
Inflation exkl. löneökningar	0,8	1,6	2,4
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	212,4	212,4	212,4
Lokalersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	42,7	42,7	42,7
Kompensation nya lokaler	20,9	20,9	20,9
Kompensation nya lokaler fristående skolor	4,2	4,2	4,2
Kompensation nya lokalkostnader kök	1,6	1,6	1,6
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Anpassad grundskola (volymersättning)	120,6	120,3	120,0
Ingående ram	117,0	117,0	117,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	3,6	3,3	3,0
Effektiviseringskrav, grund	-1,0	-2,0	-3,0
Demografi - utbildning	15,9	15,9	15,9
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,6	0,6	0,6
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,9	0,9	0,9
Inflation exkl. löneökningar	0,3	1,0	1,7
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	-13,9	-13,9	-13,9
Omfördelning tilläggsbelopp mellan nämnder	1,1	1,1	1,1
Justering administrationskostnader	-0,2	-0,2	-0,2
Köp och sälj till basöverenskommelse	-0,1	-0,1	-0,1
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Anpassad grundskola (lokalersättning)	16,7	17,2	18,2
Ingående ram	0,0	0,0	0,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	16,7	17,2	18,2

	2024	2025	2026
Inflation exkl. löneökningar	0,5	1,0	2,0
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	13,9	13,9	13,9
Kompensation nya lokaler	2,3	2,3	2,3
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Gymnasienämnden	508,2	508,6	510,6
Anslagsfinansierad ram	40,4	39,9	39,4
Ingående ram	40,2	40,2	40,2
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,2	-0,3	-0,8
Effektiviseringskrav, grund	-0,6	-1,2	-1,8
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,2	0,2	0,2
Inflation exkl. löneökningar	0,1	0,2	0,3
Operation trygga Eskilstuna	-1,0	-1,0	-1,0
IOP ungdomsjouren Fria	-0,4	-0,4	-0,4
Flytt av personal SN till GN, KAA	2,1	2,1	2,1
Justering administrationskostnader	-0,2	-0,2	-0,2
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Gymnasiet (volymersättning)	340,8	340,5	340,4
Ingående ram	340,4	340,4	340,4
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,4	0,1	0,0
Effektiviseringskrav, grund	-2,7	-5,4	-8,1
Effektiviseringskrav, grund, fristående skolor	-0,8	-1,6	-2,4
Demografi - utbildning	4,2	4,2	4,2
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	1,5	1,5	1,5
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023, fristående skolor	0,5	0,5	0,5
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,1	0,1	0,1
Inflation exkl. löneökningar	1,3	4,1	7,1
Inflation exkl. löneökningar, fristående skolor	0,4	0,8	1,2
Generellt statsbidrag, utbildning	0,6	0,6	0,6
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	-66,1	-66,1	-66,1
Omfördelning tilläggsbelopp mellan nämnder	2,6	2,6	2,6

	2024	2025	2026
Justering administrationskostnader	-2,7	-2,7	-2,7
Justering administrationskostnader fristående skolor	-0,8	-0,8	-0,8
Volymersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	97,9	97,9	97,9
Momsersättning fristående skolor	-6,8	-6,8	-6,8
Interkommunal intäkt flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	-63,5	-63,5	-63,5
Interkommunal kostnad flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	33,5	33,5	33,5
Resebidrag elever fristående skolor	1,1	1,1	1,1
Inackorderingsbidrag elever fristående skolor	0,7	0,7	0,7
Köp och sälj till basöverenskommelse	-0,6	-0,6	-0,6
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Gymnasiet (lokalersättning)	92,3	93,5	95,9
Ingående ram	0,0	0,0	0,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	92,3	93,5	95,9
Inflation exkl. löneökningar	1,2	2,4	4,8
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	66,1	66,1	66,1
Lokalersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	20,7	20,7	20,7
Kompensation nya lokaler	3,1	3,1	3,1
Kompensation nya lokaler fristående skolor	1,0	1,0	1,0
Kompensation nya lokalkostnader kök	0,2	0,2	0,2
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Anpassad gymnasieskola (volymersättning)	28,8	28,6	28,4
Ingående ram	36,2	36,2	36,2
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-7,4	-7,6	-7,8
Effektiviseringskrav, grund	-0,3	-0,6	-0,9
Demografi - utbildning	-2,0	-2,0	-2,0
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,2	0,2	0,2
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,2	0,2	0,2
Inflation exkl. löneökningar	0,0	0,1	0,2
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	-5,6	-5,6	-5,6

	2024	2025	2026
Omfördelning tilläggsbelopp mellan nämnder	0,2	0,2	0,2
Justering administrationskostnader	-0,1	-0,1	-0,1
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Anpassad gymnasieskola (lokalersättning)	5,9	6,1	6,5
Ingående ram	0,0	0,0	0,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	5,9	6,1	6,5
Inflation exkl. löneökningar	0,2	0,4	0,8
Omfördelning lokalersättning inom nämnd	5,6	5,6	5,6
Kompensation nya lokaler	0,1	0,1	0,1
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Kommunrevisionen	3,2	3,2	3,2
Ingående ram	3,8	3,8	3,8
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-0,6	-0,6	-0,6
Anpassning av ram	-0,6	-0,6	-0,6
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	358,8	359,7	360,6
Ingående ram	336,1	336,1	336,1
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	22,4	23,3	24,2
Effektiviseringskrav, grund	-3,2	-6,4	-9,6
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	1,0	1,0	1,0
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,6	0,6	0,6
Inflation exkl. löneökningar	4,8	9,5	14,2
Kompensation kapitalkostnader	1,1	1,1	1,1
Jobbcentrum med mötesplatser, mandatperiodsprojekt till drift	4,0	4,0	4,0
Lovstöd, mandatperiodsprojekt till drift	5,0	5,0	5,0
Trygga unga, mandatperiodsprojekt till drift	12,2	11,6	11,0
Operation trygga Eskilstuna	-2,5	-2,5	-2,5
Flytt av bidrag för landsbygdsstöd	0,1	0,1	0,1

	2024	2025	2026
Köp och sälj till basöverenskommelse	-0,7	-0,7	-0,7
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,3	0,3	0,3
Nationaldagsfirande	0,3	0,3	0,3
Miljö- och räddningstjänstnämnden	103,1	101,7	101,6
Ingående ram	99,8	99,8	99,8
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	2,7	1,3	1,2
Effektiviseringskrav, grund	-0,3	-0,6	-0,9
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,6	0,6	0,6
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,4	0,4	0,4
Inflation exkl. löneökningar	0,4	0,8	1,0
Kompensation kapitalkostnader	1,1	1,1	1,1
Effektivisering organisationsförändring	-1,0	-2,0	-2,0
Kostnader organisationsförändring	0,5	0,0	0,0
Köp och sälj till basöverenskommelse	-0,2	-0,2	-0,2
Nytt löne-/pensionsavtal SAP-R	1,2	1,2	1,2
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,6	0,6	0,6
Brottsförebyggande och relationsskapande arbete	0,6	0,6	0,6
Socialnämnden	614,4	610,7	608,8
Ingående ram	621,8	621,8	621,8
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-57,4	-61,1	-63,0
Effektiviseringskrav, grund	-9,3	-18,6	-27,9
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	2,5	2,5	2,5
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,9	0,9	0,9
Inflation exkl. löneökningar	7,0	14,0	20,8
Jobbcentrum med mötesplatser, mandatperiodsprojekt till drift	3,9	3,9	3,9
Trygga unga, mandatperiodsprojekt till drift	9,8	10,4	11,0
Obalanser	-50,0	-50,0	-50,0
Operation trygga Eskilstuna	-10,0	-10,0	-10,0
Generellt statsbidrag, föräldraskapsstödprogram	-2,1	-2,1	-2,1

	2024	2025	2026
Skyddat boende kopplat till våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck samt avhopparverksamhet	-5,0	-5,0	-5,0
Utökad bemanning socialsekreterare	-2,0	-4,0	-4,0
Flytt av personal SN till GN, KAA	-2,1	-2,1	-2,1
Flytt av jurist & administratör	-0,3	-0,3	-0,3
Köp och sälj till basöverenskommelse	-0,7	-0,7	-0,7
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	50,0	50,0	50,0
Ekonomiska obalanser och effekter kopplat till trygghetsarbetet	50,0	50,0	50,0
Samhällsbyggnadsnämnden	413,8	414,7	417,3
Ingående ram	405,2	405,2	405,2
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	8,6	9,5	12,1
Effektiviseringskrav, grund	-4,8	-9,6	-14,4
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,8	0,8	0,8
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	0,6	0,6	0,6
Inflation exkl. löneökningar	7,5	14,7	22,1
Kompensation kapitalkostnader	6,8	6,8	6,8
Effektivisering organisationsförändring	-1,0	-2,0	-2,0
Kostnader organisationsförändring	0,5	0,0	0,0
Köp och sälj till basöverenskommelse	-1,8	-1,8	-1,8
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Torshälla stads nämnd	52,7	52,2	51,6
Ingående ram	51,7	51,7	51,7
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	1,0	0,5	-0,1
Effektiviseringskrav, grund	-0,6	-1,2	-1,8
Inflation exkl. löneökningar	1,1	2,1	3,2
Kompensation kapitalkostnader	0,7	0,7	0,7
Utveckling Torshälla hamn	-0,2	-1,1	-2,2
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0

	2024	2025	2026
Valnämnden	5,9	2,6	5,9
Ingående ram	2,2	2,2	2,2
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	3,7	0,4	3,7
Effektiviseringskrav, grund	0,0	0,0	0,0
Inflation exkl. löneökningar	0,0	0,0	0,0
Förändrad ram valår	3,7	0,4	3,7
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	2 302,0	2 319,2	2 410,3
Ingående ram	2 186,3	2 186,3	2 186,3
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	85,2	87,4	163,5
Effektiviseringskrav, grund	-32,8	-65,6	-98,4
Demografi - personer med funktionsnedsättning	16,5	33,0	49,5
Demografi - ordinärt boende	15,6	31,5	9,6
Demografi - vård och omsorgsboende	31,3	37,8	146,1
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	11,8	11,8	11,8
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	20,5	20,5	20,5
Inflation exkl. löneökningar	11,2	22,3	33,3
Generellt statsbidrag, minska antalet timanställda inom äldreomsorgen	10,0	0,0	0,0
Generellt statsbidrag, utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden	2,5	-2,5	-7,5
Flytt av personal KS bas HR till VON	0,7	0,7	0,7
Arbetskor	0,7	0,7	0,7
Köp och sälj till basöverenskommelse	-2,8	-2,8	-2,8
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	30,5	45,5	60,5
I kvalitetssyfte stärka grundbemanningen inom äldreomsorgen och förstärkning inom funktionshinderområdet	30,5	45,5	60,5
Överförmyndarnämnden	13,8	13,7	13,6
Ingående ram	13,8	13,8	13,8
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,0	-0,1	-0,2
Löneökningar jan-mar 2024 nivå ram 2023	0,1	0,1	0,1
Inflation exkl. löneökningar	-0,1	-0,2	-0,3

	2024	2025	2026
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
KOMMUNGEMENSAMMA KOSTNADER			
Fastighetsenheten (klk)	2,3	2,3	2,3
Ingående ram	2,3	2,3	2,3
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Mark och exploatering (klk)	-47,0	-132,0	-147,0
Exploatering (klk)	-50,0	-135,0	-150,0
Ingående ram	-150,0	-150,0	-150,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	100,0	15,0	0,0
Förändring exploateringsresultat	100,0	15,0	0,0
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Mark och infrastruktur (klk)	3,0	3,0	3,0
Ingående ram	6,8	6,8	6,8
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-3,8	-3,8	-3,8
Markförvaltning positiva obalanser	-3,8	-3,8	-3,8
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Förskola (skolpeng)	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	150,3	150,3	150,3
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-150,3	-150,3	-150,3
Volymersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	-159,3	-159,3	-159,3
Momsersättning fristående skolor	9,0	9,0	9,0
Interkommunal intäkt flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	2,0	2,0	2,0
Interkommunal kostnad flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	-2,0	-2,0	-2,0
Grundskola (skolpeng)	0,0	0,0	0,0

	2024	2025	2026
Ingående ram	235,1	235,1	235,1
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-235,1	-235,1	-235,1
Volymersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	-264,0	-264,0	-264,0
Momsersättning fristående skolor	14,9	14,9	14,9
Interkommunal intäkt flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	22,0	22,0	22,0
Interkommunal kostnad flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	-8,0	-8,0	-8,0
Gymnasiet (skolpeng)	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	94,7	94,7	94,7
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-94,7	-94,7	-94,7
Volymersättning fristående skolor flytt av belopp från centrala medel	-118,4	-118,4	-118,4
Momsersättning fristående skolor	6,7	6,7	6,7
Interkommunal intäkt flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	50,0	50,0	50,0
Interkommunal kostnad flytt av belopp från centrala medel inkl. uppräknig	-33,0	-33,0	-33,0
Skaderegleringsutgifter	17,4	17,4	17,4
Ingående ram	14,7	14,7	14,7
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	2,7	2,7	2,7
Ökade kostnader för försäkring och säkerhet	2,7	2,7	2,7
Pensionsutbetalningar (netto)	196,0	-75,0	-143,0
Ingående ram	147,0	147,0	147,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	49,0	-222,0	-290,0
Förändring pensionskostnader	49,0	-222,0	-290,0
Miljöavgifter på personbilar och flyg	-2,0	-2,0	-2,0
Ingående ram	-2,0	-2,0	-2,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Riktade statsbidrag	-21,0	-21,0	-21,0
Ingående ram	55,0	55,0	55,0

	2024	2025	2026
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-76,0	-76,0	-76,0
Finansiering trygghet, Socialstyrelsen	6,3	6,3	6,3
Schablonersättning - flytt till egna budgettrader	-82,3	-82,3	-82,3
Kommungemensam skolpeng	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	-38,3	-38,3	-38,3
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	38,3	38,3	38,3
Statsbidrag för maxtaxa, intäkten direkt till FSN	22,1	22,1	22,1
Justering administrationskostnader	16,2	16,2	16,2
Internränta	-140,0	-150,0	-160,0
Ingående ram	-115,0	-115,0	-115,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-25,0	-35,0	-45,0
Ökad internränta till följd av ökade investeringar	-25,0	-35,0	-45,0
Tjänsteköp från koncernbolagen	8,2	8,4	8,6
Ingående ram	8,0	8,0	8,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,2	0,4	0,6
Inflation exkl. löneökningar	0,2	0,4	0,6
Finansiell leasing	3,9	3,9	3,9
Ingående ram	3,9	3,9	3,9
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
BUDGETREGLERINGSPOSTER			
KS allmänna	6,9	6,9	6,9
Ingående ram	6,9	6,9	6,9
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,0	0,0	0,0
Kollektivtrafik	18,0	18,0	18,0
Ingående ram	16,0	16,0	16,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	2,0	2,0	2,0
Allmänna & särskilda kollektivtrafiken	2,0	2,0	2,0

	2024	2025	2026
Reserv - oförutsett	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	20,0	20,0	20,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-20,0	-20,0	-20,0
Reserv osäkerheter	-20,0	-20,0	-20,0
Demografi skola	10,0	33,0	65,0
Ingående ram	20,0	20,0	20,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-10,0	13,0	45,0
Demografi - utbildning	-10,0	13,0	45,0
Demografi äldreboende	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	26,5	26,5	26,5
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-26,5	-26,5	-26,5
Demografi - vård och omsorgsboende	-26,5	-26,5	-26,5
Kapitalkostnader - helårseffekt tidigare års beslutade kompensation	14,0	28,0	28,0
Ingående ram	33,4	33,4	33,4
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-19,4	-5,4	-5,4
Kompensation kapitalkostnader	-19,4	-5,4	-5,4
Arena och bad	17,0	19,0	19,0
Ingående ram	16,1	16,1	16,1
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	0,9	2,9	2,9
Ökat bidrag pga högre räntekostnader	0,9	2,9	2,9
Arbetskor, vård- och omsorg och förskola	0,9	0,9	0,9
Ingående ram	2,0	2,0	2,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-1,1	-1,1	-1,1
Arbetskor	-1,1	-1,1	-1,1
Digitalisering i syfte att sänka kostnadsnivå och stärka kvaliteten	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	15,8	15,8	15,8
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-15,8	-15,8	-15,8
Mandatperiodsprojekt	-5,8	-5,8	-5,8
Digitalisering, mandatperiodsprojekt till drift	-10,0	-10,0	-10,0

	2024	2025	2026
Trygghetsfrämjande och brottsförebyggande	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	21,8	21,8	21,8
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-21,8	-21,8	-21,8
Mandatperiodsprojekt	6,9	6,9	6,9
Lovstöd, mandatperiodsprojekt till drift	-5,0	-5,0	-5,0
Trygga unga, mandatperiodsprojekt till drift	-23,7	-23,7	-23,7
Jobbcentrum	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	22,6	22,6	22,6
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-22,6	-22,6	-22,6
Mandatperiodsprojekt	-2,3	-2,3	-2,3
Jobbcentrum med mötesplatser, mandatperiodsprojekt till drift	-20,3	-20,3	-20,3
Trygghetsåtgärder finansierade av statsbidrag	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	6,3	6,3	6,3
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-6,3	-6,3	-6,3
Ökade kostnader finansierat av statsbidrag trygghet, Socialstyrelsen	-6,3	-6,3	-6,3
Stimulansbidrag finansiering av introduktionsjobb och nystartsjobb avn	10,0	10,0	10,0
Ingående ram	20,0	20,0	20,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-20,0	-20,0	-20,0
Finansiering av arbetsmarknadssatsningar	-20,0	-20,0	-20,0
Politiska förändringar i årsplan	10,0	10,0	10,0
Stimulansbidrag finansiering av introduktionsjobb och nystartsjobb avn	10,0	10,0	10,0
Reserv - elkostnader	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	5,0	5,0	5,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-5,0	-5,0	-5,0
Reserv - elkostnader	-5,0	-5,0	-5,0
Feriepraktik	0,0	0,0	0,0

	2024	2025	2026
Ingående ram	1,0	1,0	1,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-1,0	-1,0	-1,0
Feriepraktik	-1,0	-1,0	-1,0
Operation trygga Eskilstuna	0,0	0,0	0,0
Ingående ram	9,9	9,9	9,9
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-9,9	-9,9	-9,9
Operation trygga Eskilstuna	-9,9	-9,9	-9,9
Lönereserv	158,3	351,8	536,4
Ingående ram	20,0	20,0	20,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	138,3	331,8	516,4
Löneökningar från april 2024	158,3	351,8	536,4
Löneökningar 2023 utöver budgeterad nivå på nämnderna 2023	-20,0	-20,0	-20,0
Idrott och föreningsliv	2,0	4,0	0,0
Ingående ram	0,0	0,0	0,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	2,0	4,0	0,0
Satsning idrott och föreningsliv	2,0	4,0	0,0
SFI glappet och integrationssamordnare AVN	61,7	61,7	61,7
Ingående ram	0,0	0,0	0,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	61,7	61,7	61,7
Schablonersättning - flytt till egna budgettrader	61,7	61,7	61,7
Tolkkostnader SN	6,5	6,5	6,5
Ingående ram	0,0	0,0	0,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	6,5	6,5	6,5
Schablonersättning - flytt till egna budgettrader	6,5	6,5	6,5
FINANSIERING			
Kommunalskatt	-7 984,3	-8 270,4	-8 570,4
Ingående ram	-7 631,9	-7 631,9	-7 631,9
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-352,4	-638,5	-938,5

	2024	2025	2026
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-352,4	-638,5	-938,5
Finansnetto exkl utdelning kommunala bolag	32,6	63,0	96,6
Ingående ram	43,5	43,5	43,5
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-10,9	19,5	53,1
Finansnetto	-10,9	19,5	53,1
Ordinarie utdelning kommunala bolag	-140,0	-140,0	-140,0
Ingående ram	-139,3	-139,3	-139,3
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	-0,7	-0,7	-0,7
Utdelning	-0,7	-0,7	-0,7
Planerad extrautdelning kommunala bolag	-181,0	-1,0	-1,0
Ingående ram	-262,7	-262,7	-262,7
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	181,7	261,7	261,7
Utdelning	181,7	261,7	261,7
<u>Politiska förändringar i årsplan</u>	-100,0	0,0	0,0
Förändring av extra utdelning, mnkr	-100,0	0,0	0,0
Avskrivningar	355,0	370,0	385,0
Ingående ram	350,0	350,0	350,0
<u>Ramförändringar i årsplan</u>	5,0	20,0	35,0
Avskrivningar	5,0	20,0	35,0

BALANSRÄKNING (mnkr)

	Utfall <u>2022</u>	Budget <u>2023</u>	Prognos <u>2023</u>	Budget <u>2024</u>	Budget <u>2025</u>	Budget <u>2026</u>
Fastigheter o inventarier	8 247	9 425	9 290	10 046	10 942	11 915
Materiella anläggningstillgångar	8 247	9 425	9 290	10 046	10 942	11 915
Aktier o andelar	87	87	87	87	87	87
Räntebärande långfr. fordr.	5 922	5 922	5 922	5 922	5 922	5 922
Finansiella anläggningstillgångar	6 009	6 009	6 009	6 009	6 009	6 009
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	14 256	15 434	15 299	16 055	16 951	17 924
Bidrag till statlig infrastruktur	124	124	124	124	124	124
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	124	124	124	124	124	124
Förråd m.m.	164	164	164	164	164	164
Övriga kortfrist. fordr.	1 012	1 012	1 012	1 012	1 012	1 012
Kortfristiga lån bolagskoncernen	1 272	1 272	1 272	1 272	1 272	1 272
Kassa och bank	572	572	572	572	572	572
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020	3 020
SUMMA TILLGÅNGAR	17 400	18 578	18 443	19 199	20 095	21 068
Årets resultat	452	77	86	40	217	252
Varav resultatutjämningsreserv	200	0	0	0	0	0
Övrigt eget kapital	4 004	4 456	4 456	4 542	4 582	4 799
EGET KAPITAL	4 456	4 533	4 542	4 582	4 799	5 051
Pensionsavsättning	152	152	152	152	152	152
Andra avsättningar	6	6	6	6	6	6
AVSÄTTNINGAR	158	158	158	158	158	158
Långfristiga lån	9 134	10 235	10 091	10 807	11 486	12 207
Långfristiga skulder	9 134	10 235	10 091	10 807	11 486	12 207
Kortfristiga lån	1 883	1 883	1 883	1 883	1 883	1 883
Övriga kortfristiga skulder	1 769	1 769	1 769	1 769	1 769	1 769
Kortfristiga skulder	3 652	3 652	3 652	3 652	3 652	3 652
SKULDER	12 786	13 887	13 743	14 459	15 138	15 859
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	17 400	18 578	18 443	19 199	20 095	21 068

NYCKELTAL

	Utfall <u>2022</u>	Budget <u>2023</u>	Prognos <u>2023</u>	Budget <u>2024</u>	Budget <u>2025</u>	Budget <u>2026</u>
Årets resultat	452	77	86	40	217	252
Kassaflöde (ändr räntebär. tillg. o skulder)	-157	-1 101	-957	-716	-679	-721
Soliditet	26%	24%	25%	24%	24%	24%
Överskott (mål 2,5% av skatteintäkter)	6,0%	1,0%	1,1%	0,5%	2,6%	2,9%
Nettokostnad (ex avskr) andel av skatteint.	92%	99%	98%	99%	94%	93%
Finansnettos andel av skatteintäkter	2%	5%	4%	4%	1%	1%
Justerad soliditet	26%	24%	24%	23%	23%	23%

FINANSIERINGSANALYS (mnkr)

	Utfall <u>2022</u>	Budget <u>2023</u>	Prognos <u>2023</u>	Budget <u>2024</u>	Budget <u>2025</u>	Budget <u>2026</u>
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	452	77	86	40	217	252
Justering ej likviditetspäv. poster enl. spec.	343	350	327	355	370	385
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	795	427	413	395	587	637
Minskn/ökn förråd m.m.	-18	0	0	0	0	0
Minskn/ökn övriga kortfrist. fordr.	-156	0	0	0	0	0
Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	81	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	702	427	413	395	587	637
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i materiella anläggningstillg.	-866	-1 528	-1 370	-1 111	-1 266	-1 358
Investering i aktier o andelar	-2	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-868	-1 528	-1 370	-1 111	-1 266	-1 358
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Utlåning						
Ökning Räntebärande långfr. fordr.	-645	0	0	0	0	0
Förvärv Kortfristiga lån bolagskoncernen	-133	0	0	0	0	0
Upplåning						
Nyupptagna långfristiga lån	1 173	1 101	957	716	679	721
Amortering långfristiga lån	-262	0	0	0	0	0
Ökning kortfristiga lån	319	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	452	1 101	957	716	679	721
UTBET. AV BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR						
Utbetalning Bidrag till statlig infrastruktur	9	0	0	0	0	0
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	9	0	0	0	0	0
Årets kassaflöde	295	0	0	0	0	0
Likvida medel vid årets början	277	572	572	572	572	572
Likvida medel vid årets slut	572	572	572	572	572	572

INVESTERINGAR

Investeringsbudget för anläggningar och lokaler, per nämnd 2024–2028 (mnkr)

	2024	2025	2026	2027	2028
Kommunstyrelsen	643	737	924	348	653
- Verksamhetsfastigheter	643	737	924	348	653
- 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
Kultur och fritidsnämnden	71	43	47	10	16
Miljö- och räddningstjänstnämnden	5	10	0	6	8
Stadsbyggnadsnämnden	90	112	84	73	130
- varav kommunala	90	80	84	73	130
- varav medfinansiering till statlig infrastruktur	0	33	0	0	0
Torshälla stads nämnd	36	9	19	37	70
Summa nämndernas investeringar	845	910	1 074	473	877
KS Exploaterings- och markverksamhet	186	276	204	100	75
Summa investeringar totalt	1 031	1 186	1 278	573	952
Självfinansieringsgrad	36%	48%	49%	109%	67%

INVESTERINGSBUDGET FÖR ANLÄGGNINGAR OCH LOKALER 2024–2028 (mnkr)

Kommunstyrelsen

Fastigheter förskoleverksamhet	Budget-id	Projekt-budget	Prognos tom					
			2023-12-31	2024	2025	2026	2027	2028
Hällberga ny, ersätter två, inkl kök	Plan	X		X	X	X		
Nougaten (beställs 2022), varav kök 4 mnkr	Leasing	X				X		
Backa, ny ersätter en, inkl kök 15 mnkr	Plan	X			X	X		
Sundbyvägen ny, ersätter den gamla inkl kök 15 mnkr	Plan	X				X	X	
Pågående investeringar								
Eskilshem, leasing, varav kök 4 mnkr	Leasing	X		X				
Fogdegatans förskola - nybyggnad, inkl kök 8 mnkr	183202	X	X	X				
Summa Investering				51	89	144	39	0
- varav kök				12	15	19	15	0
Fastigheter grundskoleverksamhet								
Kjula, utbyggnad	183204	X	X	X	X			
Munktellskolan, Ny F-6 +7-9 etapp 2 inkl kök 19 mnkr io gy	233202	X	X		X	X	X	
idrottshall centralt	Plan	X				X	X	
Mesta Ny F-9 inkl kök 23 mnkr	Plan	X						X
Björkatorp, ombyggnation	243201	X		X	X	X		
Pågående investeringar								
Munktellskolan, Ny F-6 +7-9 etapp 1 inkl kök 7 mnkr	203203	X	X					
Summa Investering				45	197	141	54	495
- varav kök				7		19		23

Fastigheter gymnasieverksamhet	Budget- id	Projekt- budget	Prognos tom 2023-12-31	2024	2025	2026	2027	2028
Pågående investeringar								
Idrottshall framtiden 1	233201	X	X	X				
Rekarne ombyggnation	213202	X	X	X				
Summa Investering				50	0	0	0	0

Fastigheter skolverksamhet, gemensamt	Budget- id	Projekt- budget	Prognos tom 2023-12-31	2024	2025	2026	2027	2028
Pågående investeringar								
Tegelviken ny förskola inkl kök 23 mnkr	203208	X		X	X	X		
Tegelviken idrottshall		X		X	X			
Tegelviken matsal med entre + angöring		X		X	X			
Verksamhets- och säkerhetsanpassningar inkl. utemiljö	Ram			X	X	X	X	X
Pågående investeringar								
Fristadsskolan (Vildrosen + V.Folkskolan ombyggnation)	223201	X	X	X				
Summa Investering				142	134	37	25	25
- varav kök					23			

Fastigheter vård- och omsorgsverksamhet	Budget- id	Projekt- budget	Prognos tom 2023-12-31	2024	2025	2026	2027	2028
Pågående investeringar								
Kälby (planeras ersätta Snäckberget)	Plan	X		X	X			
Djursta	Plan	X			X	X		
Torlunda	Plan	X			X	X		
Nytt gruppboende	Plan	X					X	X
Valtomta	233401	X	X	X				
Nytt korttidsboende barn (Glömsta)	Plan	X		X	X	X		
Voob 2024 nr 2, egen regi, byggnationen leasas	223403	X				X		
Nytt boende Skogstorp (60 platser)	223404	X		X	X	X		
Lagersberg	Plan	X				X	X	
Verksamhetsanpassningar	Ram			X	X	X	X	X
Pågående investeringar								
Spångagården, leasing samtliga etapper	193406	X	X					
Skogstorp, Backa 2:1	193402	X		X	X			
Vävle (Jäder-Sundby 2:33)	193401	X	X	X				
Samsjuklighet	213401	X	X	X				
Ekeby	223402	X	X	X				
Summa Investering				174	203	436	144	24
- varav kök								

Övriga fastigheter och lokaler	Budget- id	Projekt- budget	Prognos tom					
			2023-12-31	2024	2025	2026	2027	2028
Mindre ombyggnader	Ram			X	X	X	X	X
Säkerhet	Ram			X	X	X	X	X
Tillgänglighet	Ram			X	X	X	X	X
Solel	Ram			X	X	X	X	X
Storkök	Ram			X	X	X	X	X
Energi- och miljöåtgärder	Ram			X	X	X	X	X
Komponentutbyte	Ram			X	X	X	X	X
Laddstolpar	Ram			X	X	X	X	X
Räddningsstation syd inkl vätgas	Plan	X	X	X	X	X		
Reservkraft	214301	X	X	X	X	X	X	X
Krisberedskap Tegelviken		X			X			
Batterilager isstadion	234301	X	X	X				
Slottskolans kök	234103	X	X	X				
Slagstaskolan, kök	234102			X				
Rekarne, kök (projekt kyld matlåda)	234105	X	X	X				
Hällby kök	Plan				X			
Lås och larm i Värjan	234302	X	X	X				
Trumman	233201	X		X	X	X		
Toaletter bortastå, Tunavallen	Plan	X		X				
Årby ersätta vattenskadat omklädningsrum	243502	X		X				
Torsharg ersätta nedbrunnet omklädningsrum		X		X				
Verksamhetsanpassning socialförvaltningen	Ram			X	X	X	X	X
Verksamhetsanpassning kök	Ram			X	X	X	X	X
Verksamhetsanpassning AVF	Ram			X	X	X	X	X
Pågående investeringar								
UPMEF II		X	X	X	X	X	X	X
Summa investering				231	314	326	86	109
- varav kök				80	23	8	8	8
Förskjutning projekt				-50	-200	-160		
Summa fastighets- och exploateringsenhet				643	737	924	348	653

Kultur- och fritidsnämnden

Benämning	Budget- id	Projekt- budget	Prognos tom					
			2023-12-31	2024	2025	2026	2027	2028
Ny fotbollsplan Balsta (uppvärmd)	233506	X		X				
Årby ersätta vattenskadat omklädningsrum (investeringen till FOEX men behålla begäran av kompensation till hyra)	243502	X		X				
Allaktivitetsplats Fröslunda Sturehögden FLR	243503	X		X				
Utveckling kulturlokaler	243504	X		X	X			
Gröndal fastighetsdelning och gemensamhetsanläggning	233504	X		X	X			
Flytt av Fröslunda IP och Lagersbergs konstgräs	Plan	X			X	X		
Mindre raminvesteringar	Ram			X	X	X	X	X
Ekängens idrottsområde etapp 1	213503	X			X			
Ekängens idrottsområde etapp 2	223503	X				X	X	
Föreningsbyggnad Vilsta friluftsområde	233502	X						X
Ridhusanläggningar	Plan	X			X			
Allaktivitetsplats	Plan	X				X		
Gästhamnsbrygga Sundbyholm renovering	Plan	X			X			
Renovering bryggor och infart Bosöknabadet	Plan	X				X		
Förstudie bryggor kanotled	Plan	X				X		
Bryggor kanotled	Plan	X					X	
Ny friidrottsmatta i Munktel (Löparbanor och inneplan)	Plan	X			X			
Åtgärder Stiga, högtalarsystem och belysning	Plan	X			X			
Utredning renovering konstverket globen	Plan	X				X		
Pågående investeringar								
Anpassning av lokaler för dansverksamhet	193501	X		X				
Tunavallens utvecklingsplan	203505	X	X	X				
Ekängens utvecklingsplan	203507	X		X				
Idrottens infrastruktur byte av konstgräs	213501	X	X	X	X			
Förbättringar i friluftsområden, friluftslivsplan	223501	X		X				
Fortsatt utveckling Vilsta	223502	X		X				
Sorteringsmaskin biblioteket	223504	X	X	X				
Allaktivitetsplats, nya underlag till "kulanplaner"	233501	X		X				
Belysning Fröslunda IP och del av FLR	233505	X		X				
Eskestuna motorsportcenter	233508	X		X				
Eskestuna motorsportcenter - VA Gröndal SMK	233503	X		X				
Summa Investering				71	43	47	10	16

Miljö- och räddningstjänstnämnden

Benämning	Budget-id	Projekt-budget	Prognos tom					2027	2028
			2023-12-31	2024	2025	2026	2027		
Övningsanordningar	241901	X	X	X					
Brandstation syd , inventarier	Plan	X			X				
Brandstation syd, bemanning	Plan	X							
Brandfordon	Plan	X		X					
Brandfordon	Plan	X			X				
Brandfordon	Plan	X					X		
Brandfordon	Plan	X						X	
Pågående investeringar									
Brandfordon	231901	X	X						
Summa Investering				5	10	0	6	8	

Stadsbyggnadsnämnden

Benämning	Budg-et-id	Projekt-budget	Prognos tom					2027	2028
			2023-2024	2024	2025	2026	2027		
Mindre raminvesteringar	Ram	X		X	X	X	X	X	
Utbyte belysning	Ram	X		X	X	X	X	X	
Beläggningsarbeten	Ram	X		X	X	X	X	X	
Mindre projektinvesteringar 2024	241001	X		X					
Mindre projektinvesteringar 2025	Plan				X				
Mindre projektinvesteringar 2026	Plan					X			
Mindre projektinvesteringar 2027	Plan						X		
Stadsparken, bryggor västra	241002	X		X	X				
Vilsta entrétorg m.m.	241003	X		X					
Sturegatan	241004	X		X					
Stadsparken, bryggor östra	Plan				X				
Strömsholmen	Plan				X				
Vilsta lekplats, belysning m.m.	Plan				X				
Kungsplan	Plan					X	X		
Omdragning vilstastigen m.m.	Plan					X			
Våtmark klippberget	Plan					X			
Invallning Eskilstunaån	Plan					X			
Stadsdelspark, FLR-området	Plan						X	X	
Måttjohanssons väg/Gapsundins väg	Plan						X		
Skiftinge stadsdelspark och torg	Plan							X	
Kungsgatan delen Tullgatan-Ståhlbergsvägen	Plan							X	
Shared space, Nygatan	Plan							X	
Kloster kyrkopark	Plan							X	
Gc Folkesta-Dalby	Plan							X	
Gc Brunnsta inkl. bor över ån	Plan							X	
Pågående investeringar									
Renovering pumpstation	241005	X	X	X					
BM-stråket, Kapellbacken	191006	X	X	X					
Renovering kaj, Köpmangatan	221002	X	X	X					
Stadsparken-Entréer	211003	X	X	X	X				
Stadsparken- Belysning	211003	X	X	X					
Gjuteritorget	231003	X	X	X					
Tullgatan	231004	X	X	X	X				
Cykelvägar genom centrum	221004	X	X	X					
Stenby lekpark och gc	231002	X	X	X					
Belysning Fristadstorget	231005	X	X	X					
Förskjutning projekt				X	X	X	X		
Summa Investering				90	80	84	73	130	
Väg 53, genomfart Eskilstuna				X	X	X	X	X	
Gc Hällby-Kvicksund		X	X		X				
Summa medfinansiering statlig infrastruktur				0	33	0	0	0	
Summa total				90	112	84	73	130	

Torshälla stads nämnd

Benämning	Budg et-id	Projekt- budget	Prognos tom 2023-	2024	2025	2026	2027	2028
Mindre raminvesteringar	Ram	X		X	X	X	X	X
Mindre projektinvesteringar 2024	Ram	X		X				
Mindre projektinvesteringar 2025	Plan				X			
Mindre projektinvesteringar 2026	Plan					X		
Mindre projektinvesteringar 2027	Plan						X	
Gc och belysning, Bjällerstavägen	242102	X		X				
Bad, Krusgårdsparken	Plan						X	
Bro, gästhamn och båtplats	Plan							X
Östra Torget	Plan							X
Pågående investeringar								
Båtplatser, Hamnen	212103	X	X	X				
Torshargs IP	212102	X	X	X				
Bryggor Mälarmälarbaden	202101	X	X	X				
Septitank och bryggor Mälarmälarbaden	182103	X	X	X				
Båtbryggor 2023		X		X				
Summa Investering				36	9	19	37	70

Kommunstyrelsen Exploaterings- och markinvesteringar

Benämning	Budg et-id	Projekt- budget	tom 2023- 12-31	2024	2025	2026	2027	2028
Exploatering	Ram	X		X	X	X	X	X
Strategiska markköp	Ram			X	X	X	X	
Mindre mark- och fastighetsköp	Ram	X		X	X	X	X	X
Dagvattenprojekt	234601	X	X	X				
Pågående investeringar								
Bevarande av kulturmiljö Munkellstaden/Nötknäpparen	Plan	X		X	X	X		
Summa investering				186	276	204	100	75
Summa investeringar och medfinansiering till statlig infrastruktur				845	910	1 074	473	877
Summa Exploaterings- och markinvesteringar				186	276	204	100	75
Summa total				1 031	1 186	1 278	573	952
- varav kök				32	61	46	23	31
- varav pågående				343	142,1	49	12	35
- varav leasing				36	0	286	0	0

Exploateringsbudget 2024–2026 (mnkr)

Benämning	Total prognos					Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Försäljn. intäkter	Investerings- bidrag	Inv.	Utgift	Nettoresultat	Investering	Resultat	Investering	Resultat	Investering	Resultat
Pågående arbetsområden / infrastruktur											
Eskilstuna Logistikpark, Kjula	585,3	0,8	348,6	210,6	26,9	38,2	11,5	15,0	-	-	-
Källsta industriområde fom. 2017	52,2	-	11,1	6,4	34,7		-	3,8	16,1	3,7	19,0
Torlunda 1:271 m.fl., Folkesta industriområde	85,2	-	1,7	61,9	21,6	1,0	-		-	-	-
Torshälla 4:45, Gjutaren	8,5	-	18,0	13,4	- 22,9		-	12,0	- 4,9	6,0	-
Kjula-Blacksta 2:22, Kjulagropen	128,0	-	24,8	37,2	66,0	1,0	-	1,0	-	1,8	-
Torshälla-Väsby 1:137 Mälarvik bostäder	27,0	-	-	5,2	21,8	-	-	-	-	-	-
Uddetorp 1:1 Ärla bostäder	17,4	-	6,0	5,3	6,1		-	6,0	3,8	-	4,2
Hela Svista, industrimark	236,5	-	34,4	13,5	188,6	13,3	-	20,1	77,1	0,5	19,8
Römossen, bostäder	9,2		7,0	3,9	- 1,7		-				
Förstudier arbetsområden / infrastruktur											
Eskilstuna Logistikpark, Norra, 2021-2026	461,9	-	84,7	232,8	144,4	41,6	-	43,1	5,9		74,4
Gunnarskäl, industri och logistikområde 2021-2027	1 130,0	-	147,0	583,0	400,0	-	-	-	-	-	-
Årby Norra, P-hus (PAUSAD)	-	-	-	2,2	- 2,2	-	-	-	-	-	-

Exploateringsbudget 2024-2026	Total prognos					Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		
	Benämning	Försäljn. intäkter	Investerings- bidrag	Inv.	Utgift	Nettoresultat	Investering	Resultat	Investering	Resultat	Investering	Resultat
Pågående bostäder												
Odlaren Trumtorp	32,9	12,2	15,4	26,4	3,3	1,7	-	-	-	-	-	-
Hällsta 6:1 Tandlavägen bostäder	8,5	-	3,9	0,9	3,7	-	-	-	-	-	-	-
Torshälla 5:8 Granbacken bostäder	26,5	-	10,7	3,2	12,7	-	-	-	-	-	-	-
Gillet 1 endast bostäder	29,5	-	4,4	13,2	11,9	0,8	-	0,8	-	1,0	-	-
Slagsta 1:13, Olofslund	41,3	-	8,1	3,3	29,9	2,2	-	-	-	-	-	-
Djursta bostäder	43,6	-	17,9	9,8	15,9	1,1	-	-	-	-	-	-
Torshälla 5:8, Bjällersta, bostäder	15,3	2,2	7,8	8,8	0,9	-	1,7	-	1,7	2,0	1,2	-
Hällby-Ökna 1:220, Hagaholmsvägen	20,7	-	1,6	0,9	18,2	-	-	-	-	-	-	-
Hällby 18:1, Vattentornet bostäder	16,2	-	7,0	2,7	6,5	-	-	-	13,4	-	-	-
Eskilshem 4:1, Kapellbacken bostäder	13,0	-	5,9	2,3	4,8	-	-	0,4	-	2,9	-	-
Valören 2, bostäder	55,4	-	6,8	8,1	40,5	-	-	-	-	-	-	47,3
Valhalla 1:1 Notarien 13-18, Årby norra bostäder	107,9	-	90,0	12,0	5,9	10,0	-	12,2	-	40,0	-	-
Ängsholmen 1:2, Östra Ängsholmen fritidsomr	40,0	-	24,5	14,2	1,3	7,5	6,5	8,2	6,5	3,3	10,0	-
Nötknäpparen 26 mfl	38,4	-	2,1	23,1	13,2	1,0	-	-	-	-	-	-
Husby-Rekarne 3.14, 3.78, 3.13, 3.29 bostäder	20,0	2,9	16,2	1,9	4,8	0,6	-	-	18,1	-	-	-
Husby-Vreta 1:66 Skogstorp C, bostäder	30,0	-	6,3	23,3	0,4	0,4	-	-	-	-	-	-
Väduren 23, Gredby 1:1	-	-	0,4	5,8	-	6,2	-	-	-	-	-	-
Ärla-Åstorp 1:97, 1:98, 1:99, 1:100, bostäder	8,5	-	4,7	1,0	2,8	0,8	-	-	-	-	-	-
Förstudie bostäder												
FRL Lagersberg 1:3 m.fl. dp 1, bostäder, fsk, äb	40,0	9,0	29,0	5,0	15,0	4,4	-	5,0	5,3	5,0	5,3	-

Exploateringsbudget 2024-2026

Benämning	Total prognos				Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026			
	Försäljn. intäkter	Investerings- bidrag	Inv.	Utgift	Nettoresultat	Investering	Resultat	Investering	Resultat	Investering	Resultat	
Gatukostnadsexploatering												
Nithammaren 8, bostäder	10,5	16,9	20,8	8,6	- 2,0		-	7,1	-		-	
Vikingen 15	-	16,0	16,8	1,0	- 1,8		-		-	-	-	
Vulkanen 3	-	0,1	0,3	0,1	- 0,3	-	-		-	-	-	
Hyndeavad 22:85	-	11,5	23,2	2,6	- 14,3	7,9	-		-	-	-	
Lagersberg 1:11 Peab/Signum etapp 3	0,4	10,6	10,6	0,3	0,1	0,8	-	-	-	-	-	
Lagmannen 2 och 3	0,9	5,0	5,0	0,1	0,8		-		-		-	
Husby-Vreta 1:75 del av bostäder	-	12,5	12,5	0,3	- 0,3	2,3	-	1,7	-	-	-	
Doktorn 1 mfl	7,0	9,4	10,8	2,3	3,3	-	-		4,7		-	
Väduren 18 och 20	-	1,5	1,5	0,1	- 0,1	-	-		-		-	
Skogsängen Hövdingen 1 mfl	38,3	17,8	35,8	13,1	7,2		-		-	6,0	25,1	
Lagersberg 1:12, etapp 5	-	6,7	6,8	0,2	- 0,2		-		-	5,2	-	
Borsökna 1:304, bostäder	0,9	9,0	13,0	1,0	- 4,1		-	3,0	-	3,5	-	
Valsverket 3, 4 och 5, bostäder	-	7,0	7,0	0,2	- 0,2	3,5	-	3,5	-	-	-	
Odlarvallen 5 mfl bostäder	-	4,7	4,7	0,2	- 0,2	0,5	-	3,0		1,2		
Odlaren 1:93 mfl bostäder	-	5,3	5,3	0,2	- 0,2	3,0	-	2,3	-		-	
Vapensmeden 1 och Väpnaren 6	23,5	-	1,0	22,3	0,2	-	1,2	-	-	1,0	-	
Valpen 3, bostäder, äb, kontor o lokaler 2022-2025	-	12,0	12,0	0,3	- 0,3		-	4,0	-	4,0	-	
Ekeby 3:203 & 3:22	-	1,6	1,6	0,1	- 0,1		-		-	1,6	-	
Valnöten 6 & 14		6,6	6,6	0,1	- 0,1		-		-		-	
Expediten 1	0,3	0,8	0,8	0,1	0,2		-		-		-	
Odalmannen 21 & 38 2022-2026		1,0	1,0	0,1	- 0,1		-		-	1,0	-	
Husby-Rekarne 3:441 2023-2027		15,0	15,0	0,1	- 0,1		-		-	15,0	-	
Infrastrukturexploatering med extern exploatör												
GK Expl. Kv. Nätet bostäder	0,5	38,5	38,5	0,7	- 0,3	1,5	-	-	-	-	-	
Summa resultat från försäljningar	3 411,1	236,7	1 196,6	1 395,3	1 055,9	145,1	20,8	152,2	147,6	104,7	206,3	
Investeringsbidrag mot resultaträkningen							23,5		21,4		35,2	
Summa inkl. investeringsbidrag							44,3		169,0		241,5	
Tidsförskjutning projekt							-45	5,7	-52	-34	-5	-91,5
Summa resultat från exploatering							100	50	100	135	100	150