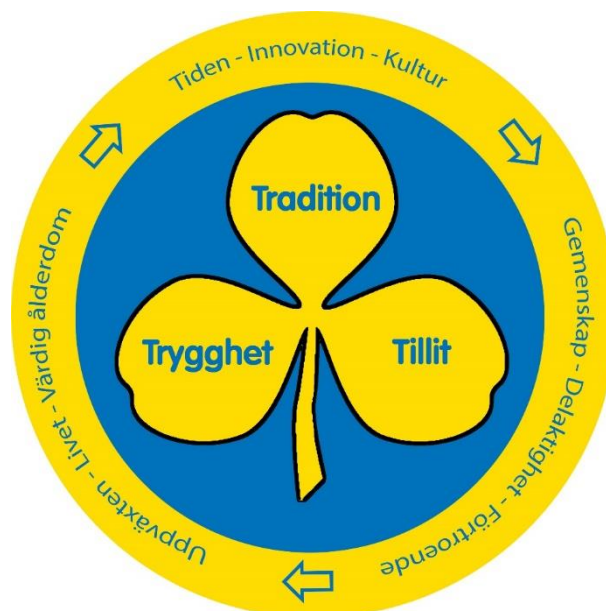


# Budget

2025

Med flerårsplan 2026– 2028



*Sverigedemokraterna*  
*Trygghet & Tradition*



**ESLÖVS  
KOMMUN**

# Innehållsförteckning

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Hela Eslöv.....                                                 | 3  |
| Vägen framåt.....                                               | 4  |
| De kommunala verksamheternas ansvar .....                       | 5  |
| Organisation .....                                              | 6  |
| Riktade uppdrag .....                                           | 7  |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 11 |
| Kommunens viktigaste resurs – medarbetarna.....                 | 24 |
| Kommunkoncernen och verksamheten i kommunalförbund .....        | 25 |
| Finansiella rapporter.....                                      | 28 |
| Budgetfördelning 2025 – 2028.....                               | 33 |
| Kraftsamling mot växtblindhet.....                              | 48 |

# Hela Eslöv

Eslövs kommuns vision och fokusområde ska ge en målbild för verksamheten och vara ledstjärnor i vår förnyelse. Visionen berättar om hur det är när vi nått dit, och fokusområdena beskriver vilka områden som ska prioriteras.

Visionen *Hela Eslöv* bygger på våra tre fokusområden; Trygghet, Tradition och Tillit.

## Trygghet

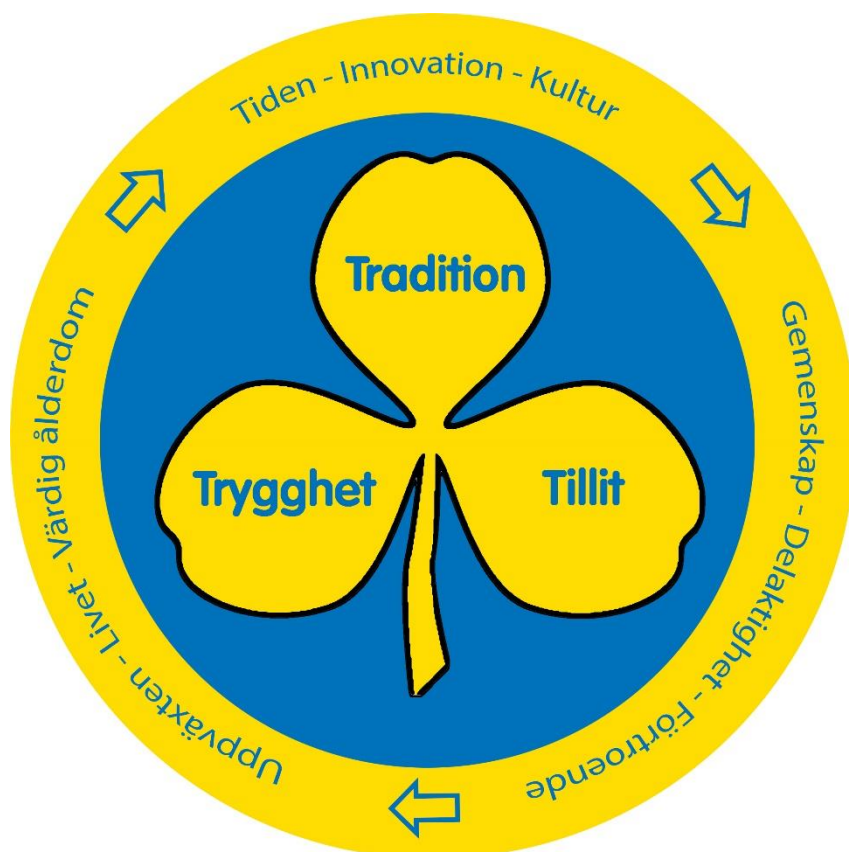
Eslövs kommun ska vara en kommun som ger trygghet genom uppväxten fram till en värdig ålderdom. Genom hela livet ska medborgaren känna trygghet.

## Tradition

Genom traditioner finner vi gemenskap. Våra traditioner har funnits med oss genom tiden och burits av vår gemensamma kultur. Ur detta har också mycket innovation sprungit.

## Tillit

Vår gemenskap är det som bygger vårt samhälle. Genom tillit kan både medborgare och företag känna delaktighet och vi skapar ett starkt förtroende i hela Eslöv.



# Vägen framåt

## Verksamhetsidé

Verksamhetsidén bygger på en vision – Hela Eslöv – och en förvaltning.

## Verksamhetsområden

En ny organisation ska tas fram med förändrade verksamhetsområden med utgång i en förvaltning.

## Mål och handlingsprogram

De nu formade målen och handlingsprogrammen som är fattade av kommunfullmäktige gäller tills vidare. Ett arbete ska snarast startas upp där ett nytt handlingsprogram med tydliga beskrivningar enligt den nya organisationen tas fram. Till detta ska där finnas en operativ målstyrning och aktivitetsplan som fördelas på verksamheterna. Målarbetet bör utvecklas efter en princip med parallell användning av strategikartor och styrkort.

## Strategi

Vår strategi för att nå framåt bygger på ett agilt förhållningssätt och tillitsbaserad styrning, med större fokus på kommunens lagstadgade uppgifter än idébaserade.

## Budgetprocess

För att få en god överblick av över kommunens ekonomi ska en nollbasbudget antas året efter valet och innehålla en plan för ytterligare tre år.

## Styrning och resultat

Samtliga författningsdokument som rör regler, policy, riktlinjer, måldokument, strategier och övriga styrande dokument som på olika sätt berör och påverkar hur kommunen ska bedriva och utföra sina olika uppdrag ska ses över.

## Tillväxtmodell för arkitektur och stadsplanering

### Skönhet som tillväxtmodell för hela Eslöv

*Ju fortare man kan läsa av kringmiljön desto tryggare känner man sig.*

#### Tradition

genom klassisk arkitektur och stadsplanering

#### Trygghet

genom klassisk arkitektur och stadsplanering

#### Tillit

genom klassisk arkitektur och stadsplanering

#### Tillväxt

genom klassisk arkitektur och stadsplanering

Klassisk arkitektur och stadsplanering bidrar till skönhet och harmoni, samt identitet (gemenskap) och social hållbarhet

### Klassisk arkitektur är bra för hälsan

#### Minskar stress

då den både är lätt att läsa av och stimulerande för hjärnan på samma gång.

*Bidrar till att människor promenerar mer!*

# De kommunala verksamheternas ansvar

## Kommunledningskontoret

- Beredning och verkställande av kommunfullmäktiges, kommunstyrelsens, kommunstyrelsens arbetsutskotts, arbetsgivarutskottets ärenden samt sekretariat
- Övergripande personal- och lönepolitik, ekonomistyrning, budget, bokslut, välfärdsfrågor, plan- och näringslivsfrågor, kommunikation, juridik, administration samt ägaransvar för mark, fastigheter och anläggningar
- Ansvarar för att fortlöpande följa verksamheterna i de bolag, kommunalförbund etc. som kommunen helt eller delvis äger samt att tillvarata kommunens intressen i dessa

## Hälsa, vård och omsorg

- Äldreomsorg
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Funktionsnedsättning
- Behandling och socialt stöd till personer från 18 år
- Försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd
- Mottagande och integration av vuxna flyktingar och andra skyddsbehövande
- Boendefrågor för socialt utsatta personer
- Budget- och skuldrådgivning
- Tillsyn och kontroll enligt alkohollagen, tobakslagen samt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel

## Kommunservice

- Måltidsverksamhet
- IT
- Städservice
- Fastighetsförvaltning med projektledning
- Lokalförsörjning
- Upprätthålla och utveckla skyddet av kommunens fastigheter

## Revisionen

- Utföra revision av kommunens verksamheter enligt kommunallagen, revisionsreglementet och god revisionssed
- Pröva om verksamheterna bedrivs ändamålsenligt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt
- Kontrollera räkenskaperna och den interna kontrollen
- Ge kommunfullmäktige underlag för sin ansvarsprövning

## Barn och utbildning

- Förskola, grundskola och särskola
- Fritidshem
- Socialtjänst barn och unga upp till 20 år
- Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan
- Kommunal vuxenutbildning och särskild utbildning för vuxna
- Svenska för invandrare
- Yrkeshögskola samt uppdragsutbildning
- Arbetsmarknadsåtgärder och
- Praktikplacering
- Kommunalt aktivitetsansvar
- Feriearbete

## Kultur och fritid

- Barn-, ungdom- och vuxenkultur
- Allmänna fritidsaktiviteter inkl. fritidsgårdar
- Kulturskolan
- Stöd till föreningar och studieförbund
- Idrotts- och fritidsanläggningar
- Samlingslokaler
- Biblioteksverksamhet
- Namn på offentliga byggnader, gator, vägar, torg och andra allmänna platser

## Miljö och samhällsbyggnad

- Bygglov
- Mätning och GIS
- Livsmedel, miljö- och hälsoskydd
- Gator, vägar, trafik och parker
- Trafiksäkerhet
- Bostadsanpassning
- Naturvård och miljöstrategiskt arbete
- Energifrågor

## Överförmyndarverksamhet

- Tillsyn i enlighet med föräldrabalken, förmyndarskapsförordningen och lagen om god man för ensamkommande barn
- Rekrytering samt utbildning av ställföreträdare
- Tillsyn i enlighet med lagen om framtidsfullmakter

# Organisation

## En kommun – En förvaltning

En ny organisation ska arbetas fram, där Eslövs kommun ska organiseras som en enda förvaltning, där kommunchefen är förvaltningschef. Utan inre förvaltningsgränser ges förutsättningar för effektivare arbete vilket skapar mer nytta åt dem vi finns till för. Syftet är att främja ett effektivare utnyttjande av resurserna och skapa mer nytta åt skattebetalarna, med större fokus på kommunens obligatoriska uppgifter än de frivilliga.

Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av anställd personal i förvaltningen. Tjänstemännen är anställda i en förvaltning där antalet verksamhetsområden och dess ansvar behöver ses över.

Målet är strävan efter att ständigt utveckla verksamheten genom ett systematiskt förbättringsarbete så att arbetsmoment som inte är värdeskapande effektiviseras eller arbetas bort. Syftet är att öka tillgängligheten till service och tjänster för kommunens invånare, företagare och besökare. Arbetssättet och filosofin för ledning och styrning av verksamheten verkar genom ett agilt förhållningssätt och tillitsbaserad styrning.

Tillitsbaserad styrning och ledning är styrning, kultur och arbetssätt med fokus på verksamhetens syfte och brukarens behov, där varje beslutsnivå aktivt verkar för att stimulera samverkan och helhetsperspektiv, bygga tillitsfulla relationer samt säkerställa förmåga, integritet och hjälpvillighet.

Att arbeta agilt innebär att man utvecklar nya funktioner stegvis i cykler. Först utforskar man problemet, sedan utvecklar, testar och reflekterar man över resultatet.

Ett hållbart arbetssätt med ett agilt förhållningssätt är grunden för en tillitsbaserad styrning i en plattare organisation där kunskapen bland medarbetarna bättre tas tillvara på. Det är medarbetarnas kunskaper och ständiga förbättringsarbete som i många små steg leder mot de övergripande målen och för oss närmare visionen.

Alla medarbetare vill göra ett gott jobb. Det innebär att vi ska sträva efter en trygg arbetsmiljö där det är tillåtet att göra fel, men inte att dölja det. Vi vill lära av misstagen och då är det viktigt att följa upp den uppkomna avvikelsen så att samma fel inte inträffar igen.

Chefen ska vara en möjliggörare som coachar medarbetarna så att deras kunskaper kommer till nytta och kreativitet frigörs. Genom att stötta en medarbetare och ställa frågor snarare än ge svar, hjälper chefen medarbetaren att lösa en situation med egen kraft. Allt arbete innebär ett lärande samtidigt som allt lärande också är arbete. Om något går fel följer vi upp avvikelsen och utformar förbättringsåtgärder. Strukturen med enhetsnära pulstavlor stödjer det dagliga förbättringsarbetet. Det är där vi ser hur enhetens verksamhet mår och det är där medarbetarna lyfter förbättringsförslag och synliggör avvikelser.

## Politisk organisation

En ny politisk organisation ska arbetas fram för att få en struktur liknande den nya organisationen inom kommunen.

## Nollbasbudget med tillhörande treårsplaner

Varje mandatperiod inleds med en nollbasbudget som antas året efter valet och innehåller en plan för ytterligare tre år. De tre efterkommande åren antas revideringar av budgeten. Totalt en fyraårsperiod.

Nollbasbudget innebär ett mer aktivt budgetarbete, där verksamheternas faktiska behov, kostnader och intäkter genomlys i större omfattning för att höja kvaliteten samt tillse att verkligen alla resurser används så effektivt som det bara är möjligt.

Det börjar med ett blankt papper där man lägger in vilka verksamheter man vill ha inom sin ram och inte bara tittar på volymkompensationer där man utgår från flerårsplanen.

# Riktade uppdrag

## Hälsa, vård och omsorg

- Kunskapskrav inom språkkunskaper ska fastställas
- Personal inom hälsa, vård och omsorgs verksamheter som uppvisar bristande kunskaper i svenska ska språkutbildas med en målsättning att all personal ska uppnå kommunens fastsatta kunskapskrav gällande språkkunskap
- Personal som nyanställs inom hälsa-, vård och omsorgs verksamheter ska uppnå Eslövs kommuns fastsatta kunskapskrav inom språkkunskap
- Personal som nyanställd inom hälsa-, vård och omsorgs verksamheter ska uppvisa ett utdrag ur belastningsregistret
- Sluppmässiga alkohol- och drogtester ska utföras på personal inom hälsa, vård och omsorgs verksamheter
- Det ska finnas ett långsiktigt arbete gällande ett brett utbud och variation för äldres boende
- En plan för att bygga en demensby ska tas fram
- En utredning kring en byggnation liknande Bovieran ska initieras
- En katalog över boenden för äldre ska tas fram, där samtliga boendialternativ i kommunen presenteras
- Fler mötesplatser för äldre ska inrättas i hela kommunen med särskilt fokus på byarna
- En fritidscheck för kommunens äldre samt de boende inom LSS och SOL ska inrättas, där de ges möjlighet att delta gratis på kulturevenemang inom kommunen
- Utbudet och möjligheterna till friskvård för äldre samt de boende inom LSS och SOL ska utökas
- En utredning kring möjligheten att anställa en äldre- och handikappombudsman i Eslövs kommun ska initieras
- Eslövs kommun bör i samverkan med Region Skåne arbeta med att förbättra insatserna för att minska gravidas bruk av skadliga ämnen
- Höjningen av habiliteringsersättningen ska kvarstå, och framöver årligen räknas upp med ett lämpligt index
- Ofrivilliga delade turer inom omsorgen ska fasas ut
- Eslövs kommun ska i samverkan med Skånes kommuner, Region Skåne och Länsstyrelsen arbeta med kunskapshöjande insatser mot hedersrelaterat våld och förtryck och våld i nära relationer

## Trygghet

- Utbyggnaden av kameraövervakning ska kraftigt öka
- Eslövs kommun ska ansöka om tillstånd att använda ordningsvakter i de områden av kommunen som bedöms som otrygga
- Kommunen ska ta krafttag mot narkotika
- Ett kommunalt civilkuragepris ska införas i kommunen
- Krav på polistillstånd för passiv penninginsamling ska införas
- Kommunen ska utveckla gatubelysningen som en del i det trygghetsskapande arbetet
- Trygghetssamarbete såsom grannsamverkan mot brott ska stödjas och utvecklas av kommunen
- Kommunen ska bedriva en ordningsskola

## Kommunservice

- Eslövs kommun ska vid upphandling premiera produkter som framställts utan att djur utsatts för onödigt lidande
- Eslövs kommun ska vid upphandling premiera närodlat och lokalproducerade produkter
- Specialkost i kommunens skolor skall enbart ges efter medicinska behov och inte utefter individuella preferenser

- Möjligheten att ha godkända kök och anställa utbildad kökspersonal på kommunens särskilda boenden och inom barnomsorgen ska utredas
- Beslutet om att bygga ett nytt Stadshus ska upphävas och en robust plan för Stadshusets framtid ska tas fram

## Barn och utbildning

- Eslövs kommun ska uppvakta regeringen med en skrivelse om att bli försökskommun för att ta bort stöd i modersmålsträning och hemspråk i skolan. Resurserna ska istället läggas på ökad kunskap i det svenska språket
- Samtalsspråket under lektionstid ska alltid, med undantag från språklektionerna, vara på svenska. De nationella minoritetsspråken undantagna
- Samtliga barn i låg- och mellanstadiet ska ges undervisning i kost och hälsa och Eslövs kommun ska ta inspiration av projekt såsom Bunkeflomodellen, Fri fotboll och Aktivitet förebygger
- Samtliga skolor ska beredas möjlighet att arrangera traditionella kyrkliga skolavslutningar för de elever och vårdnadshavare som så önskar
- Elever ska inte kunna få dispens från delar av skolundervisningen med hänsyn till kulturell eller religiös hänvisning
- Behoven av landsbygdsskolor ska utredas och skolorna ska utvecklas därefter
- Barngruppernas storlek inom förskolan bör minskas
- Karensavdraget för all förskolepersonal bör slopas
- Eslövs kommun ska se över efterfrågan av dagbarnvårdare och utifrån detta uppmuntra till fler dagbarnvårdare
- Eslövs kommun bör främja uppkomsten av fler föräldrakooperativ
- Möjligheten att införa uppföljningskrav inom elevhälsan bör utredas
- Eslövs kommun ska initiera ett arbete tillsammans med polisen och Region Skåne, för att tidigt kunna hjälpa barn och familjer som är i behov av stöd
- En 48 timmars garanti för att snabbt stödja ungdomar under 15 år som omhändertagits av polis eller annan myndighet ska inrättas
- Eslövs kommun ska stärka samverkan mellan den kommunala elevhälsan och den regionala barn- och ungdomspsykiatri
- Förståelse och gemenskap över generationsklyftor bör stärkas genom införande av tjänsten klassmorfar
- Inrätta en ambulerande personalpool för skola och barnomsorg
- Skolpengen ska återställas till den nivå som rådde innan corona-pandemin
- Ett mobilförbud under skoltid ska införas
- Arbetsmiljön för barn, unga och lärare ska förbättras genom en skolsatsning på bland annat ljudämpande åtgärder

## Jämlikhet och demokrati

- Allt kommunalt stöd till grupper, organisationer och föreningar som bekänner sig till totalitära ideologier, hyllar eller använder sig av våld och hot eller på olika sätt försöker hindra meningsmotståndare från att utnyttja sina demokratiska fri- och rättigheter, ska avskaffas
- Det kommunala stödet till föreningar vars verksamhet helt eller delvis syftar till att upprätthålla, bevara eller stödja invandrades ursprungliga kultur och identitet bör avvecklas
- Det kommunala stödet till föreningar vars verksamhet helt eller delvis baseras på etnisk tillhörighet ska avvecklas
- Kommunens arbetsplatser ska ha ett tydligt arbete mot diskriminering, vilket även innefattar diskriminering av ideologiskt olik tänkande
- HBTQI+-certifiering ska avvecklas till förmån för ett stärkt arbete mot all form av diskriminering
- Eslövs kommun som arbetsgivare ska ge blivande föräldrar betald ledighet vid besök inom mödravården kopplade till graviditet

## Kultur och fritid

- Eslövs kommun ska låta företag och föreningar genom ekonomisk kompensation erhålla namnrättigheter med fokus på kommunens offentliga byggnader, men även platser och evenemang
- Möjligheterna att genom försålda namnrättigheter uppföra en ishall ska utredas
- En lägerverksamhet i likhet med Rårödslägrer ska startas upp
- Kommunen ska jobba för att lyfta fram Eslövs kommuns lokala historia
- Vid konstinköp bör konst med lokal anknytning samt koppling till vårt kulturarv prioriteras
- Kommunen bör eftersträva en utökad medborgarpåverkan för offentlig konst.
- En naturgaranti för barn ska införas
- Tillämpningen av "Enprocentsregeln" för konstnärlig gestaltning ska förändras för att främja aktivitet och rörelse för främst barn och unga i hela Eslöv

## Migration, assimilation och bosättning

- Eslövs kommun ska tillskriva regeringen med en begäran om att genom ett undantag från, eller en förändring av, socialtjänstlagen beredas möjligheten att undslippa försörjningsansvaret för nyanlända invandrare och flyktingar som flyttar till kommunen och även undantas det ekonomiska ansvaret efter mottagningstiden löpt ut
- Eslövs kommun ska lämna in en formell begäran till Migrationsverket och Länsstyrelsen om att få pausa mottagandet av nyanlända tills vidare
- En utredning ska initieras om möjligheten att från kommunens sida driva pilotärenden för att pröva bosättningslagen i förhållande till det grundlagsskyddade kommunala självbestämmandet.
- Eslövs kommun ska aktivt arbeta med informationsförmedling om möjlighet till återvandring.
- En utredning kring möjligheterna att införa en återvandringshandläggare ska initieras.
- Invandrare som förbundit sig att återvända kan erbjudas utbildning, och kunskaper anpassade efter förutsättningar och behov i hemlandet.
- Eslövs kommun ska utreda möjligheten och kostnaden att införa ett kommunalt återvandringsbidrag i syfte att stimulera icke självförsörjande invandrare utan skyddsbehov att återvända till sina hemländer
- En ekonomisk konsekvensbeskrivning ska utföras, med förslag på åtgärder samt en plan för full kostnadstäckning genom de ersättningar kommunen får från Migrationsverket. En redovisning ska ske till kommunfullmäktige i samband med bokslut och framöver permanentas som särredovisning till bokslut för att kunna följa kostnadsutvecklingarna.
- Alla former av "positiv" särbehandling eller beaktande av etnicitet vid anställning inom Eslövs kommun ska avskaffas.
- Eslövs kommun ska arbeta aktivt för en effektivisering av SFI-undervisningen och införa ett uppföljningskrav.
- Kommunledningskontoret ska ge berörda verksamheter i uppgift att förbereda och genomföra en lösning likt "Staffanstorpsmodellen" och använda husvagnar, eller motsvarande, till boende för nyanlända
- Det ska ställas krav på nyanlända gällande SFI, att de gå en kurs i samhällsorientering och följer de aktivitetsinsatser som finns för att komma i arbete för att få bidrag.
- Tolkförmedlingens ska bejaka nya arbetssätt, och tolkning på distans ska öka
- Perioden då Eslövs kommun erbjuder kostnadsfri språktolkning ska tidsbegränsas varefter fortsatt behov av tolk ska självfinansieras.
- Eslövs kommuns offentliga kommunikation ska inte ske på utländska språk undantaget kommunikation direkt riktad till turister.

## Hållbar utveckling

- Eslövs kommun ska använda sin vetorätt mot vindkraftverk, dessutom ska underlag tas fram för effektivare satsningar inom andra energikällor
- Säkerställ bevarandet av grönytor, restriktiv bebyggelse på åkermark och förtätning ska säkerställas
- Fler hundrastgårdar ska byggas

- En utredning som tar ett helhetsgrepp kring parkeringsfrågan, där man väger in faktorer såsom handel, pendling, bostäder och parkeringsnorm ska tillsättas
- Eslövs kommuns energi- och klimatplan ska uppdateras och ett tydligt positivt ställningstagande kring kärnkraft ska inkluderas

## Finans och organisation

- Eslövs kommun ska aktivt arbeta med att förebygga, analysera och upptäcka samt utreda välfärdsbrott
- Medarbetare som inte tar ut föräldrapenning ska informeras om sin rätt att förkorta sin normala arbetstid med upp till 25 procent fram tills barnet fyller åtta år
- Kommunens verksamhet ska alltid eftersträva effektivitet, minskad administration, korta beslutsvägar, en platt verksamhet, återhållsamhet och tydlig ansvarsfördelning
- Ett lämpligt system för att få en överblick över hur mycket tid kommunens tjänstemän lägger på olika projekt ska införas
- Ta ett helhetsgrepp om hur styrningen och uppföljningen av tjänstemännens arbetstid fungerar. Ett system behöver införas som ger rimlig insyn i hur arbetstiden fördelas så att strategiska beslut kan fattas på ett bättre underlag.
- Överdriven detaljstyrning så kallat "minutscheman" ska motverkas
- Ett skuldsättningsmål ska tas fram
- Anslagen för intern representation, konferens och utbildning inom kommunens politiska organisation skall minskas
- Möjligheterna för ledamöter att delta i sammanträden på distans ska vidareutvecklas
- Reglerna för kommunalt partistöd ska ses över
- Ett förslag på hur en del av parti- och mandatstödet ska vara till för att främja unga till att aktivera sig i politiken ska tas fram
- Den politiska organisationen och ekonomiska förmåner för förtroendevalda ska ses över
- Vision Hela Eslöv ska ersätta nu gällande vision och fokusområde
- Tillväxtmodell för arkitektur och stadsplanering ska antas
- Nollbasbudget med tillhörande treårsplan ska införas
- Ny organisation ska införas

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

(Utgångspunkt SKR:s augustiprognos i cirkulär 24:38)

## Samhällsekonomisk utveckling

Under 2023 och 2024 har svensk ekonomi befunnit sig i en lågkonjunktur. Stigande räntor och hög inflation har påverkat tillväxten negativt. Bruttonationalprodukten, BNP, ökade enbart 0,1 procent 2023 och bedöms öka med 0,7 procent 2024. Nu ljusnar det dock något. Botten på lågkonjunkturen anses ha nåtts och inflationen har pressats ner till målnivån om två procent. Återhämtningen bedöms emellertid bli långsam.

I och med att inflationen nu minskat, kan räntesänkningar ge en skjuts uppåt för svensk konjunktur. Det första som händer är att hushållens konsumtion ökar. En allt starkare konjunktur får sedan en effekt på arbetslösheten som minskar. Detta sker dock först efter att produktiviteten stärkts och antalet arbetade timmar ökat. Arbetslösheten bedöms därför sjunka först i slutet av 2025.

Statistiska centralbyrån, SCB, presenterade i våras en ny befolkningsframskrivning där Sveriges befolkning beräknas öka betydligt mindre än i den förra prognosen. Anledningarna till detta är främst minskad invandring och färre födda barn. Befolkningsframskrivningen är inte något som påverkar bedömningar över hur Sveriges ekonomi utvecklas. Det kan dock få stora konsekvenser för enskilda kommuner som inte kommer se den befolkningstillväxt som prognostiserats tidigare.

Den höga inflationen har lett till att det reala skatteunderlaget varit negativt under 2023 och bedöms bli det även 2024. Det betyder att den löneökningen som de anställda fått inte har täckt kostnadsökningarna. Det gäller även för kommunerna som sett högre kostnadsökningar än ökningarna i skatteintäkter. I och med att inflationen går ner, liksom räntorna, kommer kostnadstrycket sänkas och det kommer åter bli reala ökningarna i skatteunderlaget. I den senaste prognosen från SKR bedöms det reala skatteunderlaget öka med 4,9 procent 2025 tack vare en drastiskt minskad inflation.

Den höga inflationen har påverkat de flesta av kommunsektorns kostnader, bland annat för avtalspensioner. Förändringen av prisbasbeloppet påverkar olika delar av pensionskostnaden och beräknas utifrån inflationstakten i juni året innan. För 2024 ökade prisbasbeloppet med 9,1 procent. För 2025 kommer prisbasbeloppet öka med 2,6 procent, vilket innebär att kommunsektorns kostnad för pensioner kommer att minska 2025 jämfört med de två senaste åren. För Eslövs kommuns del beräknas kostnaden minska med 35 procent. När det gäller övriga kostnader så har den höga inflationen under 2022 och 2023 givit högre kostnader som inte kommer att bli lägre framöver.

| Övergripande statistik i procent         |      |      |      |      |
|------------------------------------------|------|------|------|------|
| År                                       | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| BNP-utveckling                           | 0,7  | 2,7  | 2,6  | 2    |
| Konsumentprisförändring KPI              | 2,9  | 0,6  | 1,7  | 2,1  |
| Timlöner konjunkturlönestatistik         | 4    | 3,5  | 3,3  | 3,3  |
| Skatteunderlagstillväxt SKR augusti 2024 | 3,5  | 4,8  | 4,1  | 4,2  |

## Kommunens ekonomiska förutsättningar

Den höga inflationen har lett till att kommunen fått bestående kostnadsökningar inom många verksamheter. Avtal med indexkonstruktioner har blivit avsevärt dyrare. Samtidigt med detta har befolkningstillväxten i Eslöv planat ut.

Kommunen har påbörjat ett anpassningsarbete i syfte att få till bestående kostnadsminskningar. Även om målet inte nåtts fullt ut, har arbetet påmint organisationen om vikten av att vara kostnadsmedveten. När nu konjunkturen vänder, ser det ljusare ut för kommunen. Det finns dock ekonomiska osäkerheter kommande år. Den planerade expansiva investeringstakten kommer om inga förändringar görs att leda till både högre driftkostnader och räntekostnader, vilket kommer att påverka framtida budgetutrymme för verksamheterna.

Att befolkningstillväxten planat ut framgår tydligast inom förskola och grundskola, där det är betydligt färre barn och elever än vad prognoserna för bara något år sedan visade. Som en följd av detta har ett stort anpassningsarbete påbörjats, där verksamheten behöver dimensioneras efter färre barn och elever. Det är dock högst prioriterat att detta arbete inte drabbar servicen i våra byar negativt.

Samtidigt som antalet barn och elever minskar ökar antalet äldre. Det är framför allt i åldersgrupperna över 80 år som ökningen sker i det kortare perspektivet. Även om de äldre lever längre och klarar sig längre utan insatser från kommunen, ökar andelen med någon form av demenssjukdom. Kommunen behöver göra mer för att höja personalens kompetens inom demens och kunna erbjuda dessa medborgare en mer anpassad omvårdnad. Eslövs kommun ska arbeta med att ta fram en plan för en demensby med innehåll som hör det goda livet till och inbjuder till glädjefylla stunder i vardagen.

De senaste årens kriser med både corona-pandemin och Rysslands anfallskrig mot Ukraina har belyst behovet av att stärka det civila försvaret. Här har kommunerna en viktig roll, och staten kommer att ställa högre krav på kommunerna framöver. Det är inte säkert att detta kommer att finansieras fullt ut av staten. Det handlar om att bygga upp beredskapslager, säkerställa el- och vattenförsörjning, men även om att planera för bemanning av samhällsviktig verksamhet i händelse av höjd beredskap i landet.

Kostnaden för placeringar inom socialtjänsten ökar. Det gäller både barn och ungdomar under 18 år och vuxna över 18 år. Kostnaderna ökar, både till följd av ett ökat antal placeringar och till att kostnaden per placering ökar. Att hantera detta inom befintliga budgetramar är en stor utmaning för verksamheterna inom barn och utbildning och hälsa, vård och omsorg.

Inflationen har inte bara inneburit fördyringar för kommunen. Idrotts- och föreningslivet har också fått ökade kostnader, men varken statliga eller kommunala bidrag har räknats upp i takt med inflationen. Detta har gjort att många föreningar nu har det tufft. De har inte möjlighet att höja sina avgifter, då det skulle drabba familjer som också har det tufft med stora kostnadsökningar.

## Betydande avtal och regelförändringar

### Ny socialtjänstlag

Den nya socialtjänstlagen väntas träda i kraft i juli 2025. Syftet är att socialtjänsten ska bli mer förebyggande, jämställd och lättillgänglig än idag: att sänka trösklarna, nå invånare tidigt innan problemen växt sig stora. Socialtjänsten ska också bli mer kunskapsbaserad och vila på forskning och beprövad erfarenhet.

### Kommunalt insamlingsansvar för förpackningar

Kommunerna får 2024 ansvar för insamling av förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser. Kommunerna har till 2027 på sig att bygga ut den fastighetsnära insamlingen. Det är upp till varje kommun att bestämma hur man vill hantera insamlingen av förpackningsavfallet mellan 2024 och 2027.

### Cybersäkerhet (implementering av NIS2-direktivet)

Cybersäkerhet utgör en grundpelare i det moderna civila försvaret. I budgetpropositionen för 2025 föreslår regeringen en satsning på 196 miljoner kronor för att stärka informations och cybersäkerhetsarbetet i det svenska samhället. Staten behöver ta ett större ansvar för att samordna och utveckla cybersäkerhetsstöd utifrån små och medelstora kommuners behov. I dagsläget saknas en nationell överblick över hur cybersäkerhetsförmågan ser ut runtom i landet. Därför tilldelas MSB 30 miljoner kronor för att förbereda en nationell kartläggning av kommuners tekniska cybersäkerhetsförmåga.

### Nya föreskrifter om arbetsmiljö (från Arbetsmiljöverket)

En helt ny regelstruktur är nu beslutad och träder i kraft 1 januari 2025. I regelförnyelsearbetet har samtliga 2300 paragrafer i nuvarande föreskrifter gått igenom och sorterats in i 15 nya föreskrifter. De flesta paragrafer har flyttats till olika ställen i de nya föreskrifterna, andra har strukits eller ersatts.

### Förlängning av bidrag till Kulturskolan

Regeringen förlänger satsningen på den kommunala kulturskolan, vilket innebär att kulturskolor runt om i landet fortsatt ges möjlighet att nå fler barn och unga i socioekonomiskt utsatta områden, utveckla sitt utbud, sina undervisningsformer och sitt elevunderlag. Kulturskolan sysselsätter i dag ett stort antal pedagoger och utgör en viktig arbetsmarknad, bland annat för musiker. Medlen fördelas utifrån inkomna ansökningar.

### **Stärkta skolbibliotek**

Elever i förskoleklassen, grundskolan, anpassade grundskolan, specialskolan, sameskolan, gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan ska som huvudregel ha tillgång till ett skolbibliotek på den egna skolenheten. Om det finns särskilda skäl, kan skolbiblioteket i stället få tillhandahållas på en annan skolenhet eller på ett folkbibliotek. Skolbiblioteken ska vara bemannade i sådan utsträckning att ändamålen med skolbibliotek uppnås. Varje huvudman ska sträva efter att för skolbiblioteksverksamheten anställa personal som i första hand har en examen från en högskoleutbildning inom biblioteks- och informationsvetenskap eller i andra hand en examen från en annan relevant högskoleutbildning.

### **Tryggare hem för barn (lex Tintin)**

Regeringen föreslår ändringar i föräldrabalken för att stärka skyddet för barn mot våld och andra kränkningar och för att stärka tryggheten och stabiliteten för barn som är placerade i familjehem. För att stärka tryggheten och stabiliteten för barn som är placerade i familjehem ska det klargöras under vilka förutsättningar vårdnaden ska flyttas över till familjehemsföräldrarna, och det ska inte längre krävas att det är uppenbart att en vårdnadsöverflyttning är bäst för barnet.

## **Kommunens satsningar på verksamheten 2025 och planperioden**

Verksamheterna ska arbeta utifrån tilldelade uppdrag, reglemente, kommunens budget, förbättringar av verksamheten och kapacitetsanpassning inom den driftsram som beviljas. Verksamheten effektiviserar löpande genom att bland annat minska kostnader och omfördela medel dit de bäst behövs, anpassa kapacitet och förändra verksamheten enligt ny lagstiftning.

Arbetet med trygghetsfrågor är fortsatt en prioriterad fråga för samtliga verksamheter. För en levande kommun är det viktigt att medborgarna känner sig trygga när de vistas i offentliga miljöer. Kameraövervakning är ett viktigt verktyg i arbetet, men även ordningsvakter utgör en viktig funktion i det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet då de kan ingripa tidigt vid ordningsstörningar. Eslövs kommun ska därför under 2025 ansöka om tillstånd att använda ordningsvakter i de områden av kommunen som bedöms som otrygga.

Kommunen har ingått ett partnerskap med Stiftelsen Tryggare Sverige. Inom ramen för detta partnerskap samarbetar Eslövs kommun, Eslövs Bostads AB och Stiftelsen Tryggare Sverige med syfte att öka säkerheten och tryggheten i Eslövs kommun. Med utgångspunkt i aktuell forskning och beprövade erfarenheter, ska parterna gemensamt finna nya idéer, nya lösningar och nya samverkansformer för att ytterligare stärka kommunens brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete.

Arbetet utgår från arbetsmetoden platssamverkan, vilket innebär att aktörer som kommun, fastighetsägare och Polisen går samman i en fristående, icke-vinstdrivande organisation. Tillsammans tar vi ett gemensamt ansvar för att genomföra insatser som var och en inte kan åstadkomma själv i ett lokalt avgränsat område. Syftet är att skapa en säker, trygg och attraktiv miljö.

Välfärdsbrottslighet är ett hot mot demokratin och därmed allas problem. Eslövs kommun behöver arbeta aktivt för att stärka det förebyggande arbetet mot välfärdsbrott och säkerställa att det finns en tydlig process för att hantera problem när de upptäcks. Kommunrevisionen granskade under 2024 arbetet mot välfärdsbrottslighet inom hälsa, vård och omsorgs samt kultur- och fritids verksamheter. Granskningen konstaterade att det inte fanns ett tillfredställande arbete mot välfärdsbrottslighet, och utifrån detta har handlingsplaner tagits fram. Denna granskning inriktade sig dock enbart på ekonomiskt bistånd, personlig assistans och föreningsbidrag. Välfärdsbrottslighet sträcker sig dock mycket längre än så, där det finns pengar och utbetalningar finns det risk för brottslighet. SKR har i samarbete med PWC tagit fram en checklista i syfte att vara ett stöd för kommuner i att påbörja eller utveckla arbetet med att upptäcka, förebygga och motverka välfärdsbrott. I denna nämns utöver bidrag och bistånd även risker vid till exempel upphandling och bygglov, men även andra områden. Checklistan kan vara ett verktyg för att höja medvetenheten om riskerna och ge stöd och vägledning i det praktiska arbetet.

Beredskap och civilt försvar är prioriterade områden för både staten och kommunen. Under 2025 kommer Eslövs kommun utreda hur ett beredskapslager ska kunna organiseras. Målsättningen är att ha ett lager som gör att kommunen kan fortsätta att bedriva verksamhet i händelse av kris eller höjd beredskap. En strategiskt plan för hälsa, vård och omsorgs verksamheter kommer att upprättas för hur vi säkerställer att såväl material som medicintekniska produkter, förbrukningsvaror och läkemedel finns tillgängliga.

Kommunen arbetar med att inrätta trygghetspunkter där medborgare vid allvarliga eller längre samhällsstörningar kan få hjälp och stöd. Det kan exempelvis handla om att få värme, dricksvatten och information.

En tillgänglighets- och trygghetsfråga som kommunen arbetar med är tryggare gång- och cykelvägar. I Stehag har kommunen, i samråd med Trafikverket, byggt en säker gång- och cykelpassage över Värtingevägen. Tillsammans med Trafikverket kommer det att byggas gång- och cykelvägar från Östra Asmundtorp till Trollenäs, från Billinge till Röstånga och från Stabbarp till Öslöv via Bosarp. I centrala Eslöv kommer det, i etapper, att byggas en gång- och cykelväg från Medborgarhuset till Bryggaregatan. Samtidigt med detta kommer insatser också genomföras för att göra skolvägarna säkrare.

Sveriges kommuner har enats om en strategisk agenda för att utveckla välfärden genom digitalisering. Strategin kallas Handslag för digitalisering och ska leda till en handlingsplan för genomförande. Fyra initiativ har presenterats:

- *Identitets- och behörighetshantering*
- *Säker digital kommunikation (SDK) i socialtjänsten*
- *Digital post*
- *Breddinförande av välfärdstekniska lösningar.*

Eslövs kommun kommer att delta inom samtliga fyra initiativ. Målet är att uppnå en snabbare digital omställning och erbjuda likvärdig och hög service för medborgarna.

Biosfärområdet Storkriket har unika naturvärden. Det är ett av landets artrikaste områden och här lever över 700 sårbara och hotade arter. Det pågår sedan många år olika forskningsprojekt inom området och här finns också en unik miljö för konstprojekt inom kultur och hållbarhet. Området försörjer också flera närliggande städer med livsmedel och vatten. Storkriket har stora utvecklingsmöjligheter inom betesmarker, våtmarker och sjöar, jordbruk, biologisk mångfald, förbättrade förutsättningar för pendling, turism och näringsliv, friluftsliv och naturupplevelser i stort.

Eslövs kommun arbetar med strategiska näringslivsfrågor på ett långsiktigt, målinriktat och konkret sätt.

Näringslivets utveckling är en avgörande drivkraft för en hållbar samhällsutveckling och tillväxt i Eslövs kommun. Genom att bidra till skatteintäkter och sysselsättning men också innovation och integration har näringslivet en mångsidig och avgörande roll för kommunens utveckling.

Eslövs kommun har antagit en handlingsplan för förbättrat näringslivsklimat med en målsättning om att nå topp 50 i Svenskt Näringslivs ranking. Förutom ett förbättrat näringslivsklimat behöver kommunen arbeta med att få fler företag att etablera sig i kommunen. En etableringsstrategi ska tas fram för att kunna arbeta med etableringsfrågor långsiktigt och skapa fler arbetstillfällen i Eslöv.

Eslöv har ett näringsliv med både bredd och spets. Ett starkt näringsliv med framgångsrika företag är en förutsättning för kommunens utveckling, då företagen skapar både arbetstillfällen och tillväxt.

För att stärka företagens kompetensförsörjning har kommunen påbörjat arbetet med satsningen Kompetenskraft. För företagen ska det vara en väg in där de förklarar vilket behov de har. Kommunen ska tillsammans med externa samarbetspartners, som Folkhögskolan och Arbetsförmedlingen, utifrån sin samlade bild av kompetensen föra samman sökande med företag.

Kommunens invånare ska kunna känna sig trygga med att den verksamheten kommunen bedriver håller en hög kvalitet. Invånarna ska kunna känna sig trygga med att kommunen arbetar för medborgarnas bästa, oavsett om det handlar om beredskap, brottsförebyggande insatser eller insatser för att minimera riskerna för skador i miljön.

Eslövs kommun har vuxit med cirka 2 600 nya invånare de senaste tio åren. Detta har gjort att förskolor och skolor byggts, byggts om och renoverats för att kunna erbjuda alla nya barn och elever en god utbildningsmiljö.

Den senaste nybyggda förskolan, Vitsippan i centrala Eslöv, var klar för inflyttning i augusti 2024. Denna förskola med åtta avdelningar ersätter tre mindre förskolor.

Inte långt från förskolan Vitsippan pågår den stora ombyggnationen av Sallerupskolan. Det är kommunens enskilt största skolsatsning hittills. Den nya Sallerupskolan, kommer bli en treparallellig skola för elever från förskoleklass till år 6. Planerat färdigställande är våren 2026.

På området Husarängen, vid Karlsrobadet, pågår en av kommunens större fritidssatsningar. I den första etappen har en ny konstgräsplan byggts som stod klar i början av 2024. Nu pågår byggnation av en föreningslokal som ersätter den klubblokal som brann ned 2021. Den nya föreningslokalen blir en modern anläggning med omklädningsrum och samlingsrum som är tillgängliga för alla föreningar i Eslöv.

Den andra etappen i utbyggnaden av Husarängen påbörjades under 2024. I denna etapp kommer det iordningställas olika aktivitetsytor med bland annat ett utegym, en skatepark, en pumptrack-bana för cyklar och multiarena.

En tredje och fjärde etapp finns planerad och dessa innehåller bland annat en boulehall.

Under hösten 2024 påbörjades utbyggnaden av Kulturskolan vid Lilla teatern. Syftet med utbyggnaden är att samla flera av Kulturskolans verksamheter till en lokal. Enligt projektplanen ska lokalerna färdigställas under 2026.

Befolkningen i Eslöv blir äldre och vårdbehoven förändras. En ökad andel av befolkningen prognostiseras med en demenssjukdom. Hälsa- vård och omsorg ser i sina prognoser att ett nytt demensboende behöver stå klart 2030.

I Danmark och Nederländerna har det under många år funnits demensbyar, och 2021 öppnades den första i Sverige. I en demensby får människor med minnesproblematik en fri, men samtidigt trygg, boendemiljö och kan fortsätta leva livet med värdighet och bibehållt oberoende. Det kan bland annat finnas promenadstråk, vackra utemiljöer och olika former av samhällsservice. Eslövs kommun ska arbeta med att ta fram en plan för en demensby med innehåll som hör det goda livet till och inbjuder till glädjefyllda stunder i vardagen.

För att skapa ett varierat boendebud för våra äldre i kommunen ska även möjligheterna att bygga i stil med konceptet Bovieran utredas. Detta koncept finns i en del kommuner runt om i landet, och bygger på att skapa en öppen och sammanhållen boplatz för personer som är 55+, med inspiration hämtad från Rivieran. I tider med ökande ensamhet är det viktigt att vi bygger naturliga mötesplatser för social samvaro.

Arbetet med att förnya och förändra Östra Eslöv fortsätter enligt den fördjupade översiktsplanen. Den första etappen i Östra Eslöv är Berga trädgårdsstad. Under 2024 har kommunen utsett tre så kallade ankarbygggherrar. De ska bistå kommunen i att utveckla projektet för att säkerställa att planering och byggnation genomförs smart, klokt och hållbart. I förslagen för stadsdelen finns boende för äldre med och detta ska prioriteras för att möta den demografiska utvecklingen. I arbetet bör man se över möjligheterna med demensby och Bovieran.

Utveckling och tillväxt i Eslövs kommun har länge koncentrerats till staden. Arbetet för utveckling och tillväxt behöver därför breddas då det är viktigt att utvecklingen av Eslövs kommun kommer hela kommunen till gagn, även byarna.

I Marieholm har utvecklingen av ett nytt bostadsområde påbörjats. Det gäller ett markområde i nordöstra delen av Marieholm som omfattar cirka sju hektar åkermark. På platsen har det tidigare legat ett tegelbruk och området har därför fått arbetsnamnet Tegelbruksområdet. Intill bostadsområdet planeras för ett gröonstråk, också det cirka sju hektar stort.

I Löberöd har kommunen påbörjat arbetet med den sista etappen i det större exploateringsprojektet Ölyckegården. I den avslutande tredje etappen planeras 20 villatomter och grupphusbebyggelse. Försäljning av tomter planeras att påbörjas under 2026.

Sveriges vatten- och avloppsledningar och anläggningar anlades till stor del under 1950- och 60-talen. Dessa anläggningar är nu 60-70 år gamla och underhållsbehoven är stora. VA SYD är den organisation som ansvarar för va-verksamheten i kommunen. I samband med att VA SYD genomför underhåll av ledningar genomför kommunen underhåll av gator och parker. I början av 2024 färdigställdes arbeten i Stadsparken där VA SYD genomfört underhåll för att förbereda för mottagande av stora mängder regn. Samtidigt genomförde kommunen en ombyggnation av Stadsparken. När detta var klart fortsatte arbetet med underhåll av Kanalgatan som löper norrut från Stadsparken. VA SYD byter ledningar och i samarbete med kommunen genomförs översvämningsåtgärder där bland annat regnbäddar anläggs. Dessa ska bidra till att regnvatten

leds ut långsammare till dagvattnet. Projektet Kanalgatan är indelat i tre etapper med planerat färdigställande 2028. Genom detta projekt så framtidssäkras kommande utbyggnader i centrala Eslöv.

Eslöv stad har länge haft en väldigt kraftig utveckling och snabb expansion samtidigt som andra delar av kommunen blivit mer eftersatta. Hela Eslöv ska utvecklas och få ta del av kommunens investeringar. Utvecklingen av kommunens olika delar ska ske med utgångspunkt till dem som bor där och med hänsyn till deras förväntningar och önskemål.

Kommunen har valt att arbeta med landsbygdsutveckling som arbetsmetod. Det innebär att den som bor på landsbygden får direkt inflytande över årliga investeringsmedel för utvecklingsprojekt i sitt närområde. Alla som bor i ansökningsområdet får vara med och lämna förslag och bestämma vad pengarna ska användas till. Första året var 2020. Inför 2025 har kommunen valt att avsätta ytterligare 1,5 mnkr till totalt 3 mnkr per år för att kunna göra det möjligt att förverkliga fler projekt.

En förutsättning för en levande landsbygd är tillgången till fiber. Kommunen har beslutat att satsa 20 mnkr under fyra år för att stötta i utbyggnaden i kommunen. Upphandlingar av fiberleverantör har genomförts både 2023 och 2024. Totalt berör upphandlingarna cirka 250 fastigheter på landsbygden som nu får ett erbjudande om fiber till ett likvärdigt pris. Målet med kommunens satsning är att alla hushåll och företag i Eslövs kommun ska ha fått ett erbjudande om fiber senast 2025, oavsett om man bor mitt i Eslöv, eller i en by eller långt ute på landsbygden. För att stötta kommunens initiativ har Region Skåne beviljat bidrag på drygt nio mnkr.

I de fall som den boende inte vill bekosta sin anslutning, kan kommunen komma att förskottera denna anslutning under förutsättning att fastighetsägaren tillåter detta. Anslutningens funktion och möjlighet till tjänster kommer då att ägas av kommunen och inte fastighetsägaren. Dessa anslutningar kallas av kommunen för ” välfärdsportar” och möjliggör för kommunen att leverera framtida samhällstjänster som till exempel ” e-hälsa” till de fastighetsägare som valt att i nuläget inte bekosta en anslutning.

Genom detta förfarande så subventionerar Eslövs kommun inte någons anslutning utan syftet är att nå 100 procent av de fastboende i Eslövs kommun och ge alla möjlighet till digitala välfärdstjänster.

## Befolkning

Kommunen har under många år haft en stark befolkningstillväxt. Denna tillväxt har de två senaste åren planat ut. De två senaste befolkningsprognoserna har inneburit en nedrevidering av antalet nya invånare de närmaste åren. Med en faktisk, och prognostiserad, minskning av antalet barn och elever uppstår en överkapacitet i verksamheten som måste hanteras. Den nya befolkningsprognosen som tagits fram under våren 2024 innebär en generellt lägre befolkningstillväxt under kommande planperiod jämfört med tidigare prognoser. Detta påverkar kommunens intäkter och gör att även planering och framtida dimensionering av verksamheten måste ses över.

| På nationell nivå ser SCB:s befolkningsframskrivning fram till 2033 ut så här: |         | Utifrån Eslövs framskrivning till 2033 ser motsvarande siffror ut så här: |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|----------|
| Barn och unga (0 – 19 år)                                                      | - 8,3%  | Barn och unga (0 – 19 år)                                                 | - 6,7 %  |
| År 16 – 18 Gymnasiet                                                           | + 2,7 % | År 16 – 18 Gymnasiet                                                      | + 3,4 %  |
| År 65 – 79                                                                     | + 3,7 % | År 65 – 79                                                                | + 5,8 %  |
| År 80 –                                                                        | + 38 %  | År 80 –                                                                   | + 32,5 % |

I Eslövs kommun har antalet invånare ökat varje år de senaste tio åren. Antalet invånare i Eslöv uppgick den 1 november 2023 till 34 750 (34 699). Antalet invånare per 1 augusti 2024 uppgår preliminärt till 34 845. Intäkterna för 2025 styrs av befolkningstalet den 1 november 2024. I kommunens planering för 2025 beräknades befolkningen uppgå till 34 850 personer.

Kommunens centrala läge i Skåne med goda kommunikationer till övriga länet innebär att det finns potential för en högre befolkningstillväxt. I kommunen har det de senaste åren färdigställts många bostäder, mestadels hyresrätter. I bostadsstrategin framöver planeras för fler bostäder med äganderätt.

## Arbetslöshet och arbetsmarknad

Lågkonjunkturen har påverkat sysselsättningen negativt och arbetslösheten har under 2024 ökat både i riket som helhet liksom även i Skåne och Eslöv. Jämfört med augusti 2023 har arbetslösheten i riket ökat från 6,3 procent till 6,8 procent i augusti 2024. Under samma period har arbetslösheten i Eslöv ökat från 7,4 till 7,9 procent. I Skåne som helhet är arbetslösheten något högre än i Eslöv. Arbetslösheten har ökat från 8,2 till 9,1 procent.

Kommunen behöver vara aktiv och hjälpa till med att fånga upp de som blivit arbetslösa. Arbetskraften är efterfrågad men det kan behövas utbildningsinsatser för att den arbetslöse ska få rätt kompetens.

För att få fler att lämna försörjningsstöd och komma i en egen försörjning har kommunen avsatt 4 mnkr i budget till insatsanställningar.

## Finansiella risker och pensionsförpliktelser

### Ränterisker

En höjd räntenivå påverkar kommunens och kommunkoncernens finansiella kostnader genom ökade räntekostnader. Kommunens räntebärande låneskuld beräknas uppgå till 1 311 mnkr vid 2024 års utgång. Upplåningen löper både med fast och rörlig ränta. En ökad ränta med en procentenhet medför ökade räntekostnader på 13 mnkr i den kommunala koncernen och 12 mnkr i kommunen. Trenden för både kommunkoncernen och kommunen har de senaste åren varit kortare kapitalbindningstid och en större del med rörlig ränta. Detta innebär en högre risk för svängningar.

Riksbanken höjde styrräntan mycket kraftigt på kort tid till följd av inflationsutvecklingen i omvärlden och i Sverige. Från början av 2022 till slutet av 2023 steg styrräntan från 0 procent till 4 procent. Under våren 2024 började Riksbanken sänka räntan då myndigheten såg att inflationen var på väg ner.

Riksbankens prognos är att räntan kommer fortsatt sjunka det närmaste året för att slutligen landa kring 2,25 procent. Den snabba sänkningen beror på att återhämtningen i ekonomin går trögt och att Sverige befinner sig i en lågkonjunktur.

Riksbanken skriver så här i sin penningpolitiska rapport för september:

*"Den lägre styrräntan bidrar till att öka inhemsk efterfrågan och därigenom till att åstadkomma en återhämtning som tar fart under nästa år. Konjunkturen förbättras därmed successivt."*

### Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt placeringspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får max uppgå till 80 procent av portföljens värde. Enligt placeringspolicyn är normalförfarandet 60 procent aktier och resterande i räntebärande värdepapper. Kommunens finansiella placeringar bestod per balansdagen till 48 procent av marknadsnoterade aktier och 33 procent räntebärande värdepapper. 19 procent utgörs av likvida medel. En förändring av marknadsvärdet med en procentenhet påverkar kommunens resultaträkning med 1 mnkr.

### Pensionsförpliktelser

Vid årsskiftet beräknas den totala pensionsskulden uppgå till 597 mnkr. Utvecklingen är att pensionsskulden kommer att minska de kommande åren till följd av att utbetalningarna kommer överstiga uppräknningen. Av de totala pensionsförpliktelserna ligger 95 procent utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. För att mildra likviditetseffekten av kommande pensionsutbetalningar har medel avsatts och är placerade i ränte- och aktiefonder.

## God ekonomisk hushållning

Lagstiftningens ändamål med kravet på att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning innebär att offentliga medel ska användas på ett effektivt och säkert sätt samt att varje generation ska bära kostnaderna för den service som konsumeras. Kostnader från en generation får alltså inte skjutas över till kommande generationer. Kommunerna ska ha förmågan att leverera service till sina medlemmar på samma nivå som tidigare utan att öka skatten. Detta tillgodoses med ett årligt överskott på normalt 2 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

Beroende på respektive kommuns soliditet och investeringar kan det finnas anledning att ha ett lägre eller högre överskottsmål. Enligt redovisningslagstiftningen och rekommendationer från RKR (Rådet för kommunal redovisning) ska god ekonomisk hushållning även omfatta kommunkoncernen från 2019 års räkenskapsår. Övergripande finansiella mål för kommunkoncernen omfattar överskott och soliditet.

Utgångspunkten är att ett positivt överskott planeras i samband med upprättandet av budget samt att uppföljning sker vilket leder till att åtgärder kan vidtas vid behov under året för att uppnå ett överskott vid årets slut. Det finansiella resultatet vid årets slut kan bidra till ett bättre resultat än vad som planerats i budget. Storleken på överskottet för Eslövs kommun fastställs i de finansiella målen för god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning bedöms ha uppnåtts när det finansiella målet om ekonomi i balans, överskott i form av årets resultat, finansiering av investeringar och flertalet verksamhetsmål förbättras. Eslövs kommuns definition av god ekonomisk hushållning är följande:

*Varje generation bär själv kostnaderna för den service man konsumerar. Ingen kommande generation ska behöva betala för det som tidigare generation förbrukat. Så stor nytta som möjligt av befintliga resurser ska skapas för kommuninvånarna. De finansiella målen anger att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Verksamhetsmålen ska spegla effektiviteten och göra uppdraget tydligt mot kommuninvånarna*

Målet för Eslövs kommuns budgetarbete inför 2025 samt planperioden 2026 till och med 2028 är ett årligt överskott på 2 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

Investeringsbehovet är generellt högre både för perioden och enskilda år, men kommunen har ett långtgående ansvar och kan inte alltid tillgodose alla önskemål utan måste utgå från en verklighetsförankrad bild. Investerings takten har varit lägre än beslutad tidplan i kommunens investeringsbudget och måste minskas ytterligare. Det är av yttersta vikt att man utgår från uppfyllandet av god ekonomisk hushållning. För att ytterligare tydliggöra vikten av väl avvägda investeringsbeslut ska ett skuldsättningsmål tas fram under 2025.

Eslövs kommuns övergripande vision: Hela Eslöv bygger på tre fokusområden; Trygghet, Tradition och Tillit.

Eslövs kommuns vision och fokusområde ska ge en målbild för verksamheten och vara ledstjärnor i vår förnyelse. Visionen berättar om hur det är när vi nått dit, och fokusområdena beskriver vilka områden som ska prioriteras.

Nämndernas antagna mål som tagits fram på den tidigare visionen behöver ses över. Nämnderna ska två gånger under året, i samband med delårsbokslut och årsbokslut, följa upp sina mål och ange prognos över måluppfyllelse vid mandatperiodens slut.

Enligt kommunallagen ska kommunen anta finansiella mål och verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

### Kommunen kommer att ha fyra övergripande finansiella mål under mandatperioden

#### Budget i balans

Verksamheterna ska ha en budget i balans.

#### Årets resultat

Överskott på 2 procent av skatteintäkterna och de generella statsbidragsintäkterna.

#### Självfinansieringsgrad

Målet sätts till 50 procent i snitt under perioden 2025 – 2028. Självfinansieringsgraden bör inte understiga 35 procent under ett enskilt år.

#### Soliditet

Soliditeten ska ligga på minst 50 procent exklusive pensionsåtagande och 40 procent inklusive pensionsåtagande.

Målen utvärderas i samband med årsbokslut. Kommunen befinner sig i en planerad expansiv investeringsperiod, vilket gör att målet om självfinansieringsgrad av investeringar inte bedöms nås när överföringar från 2024 adderas till nya investeringar.

## Verksamhetsmål som bidrar till god ekonomisk hushållning

Det finns antagna verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning och dessa mål kommer att prövas under året och eventuellt ersättas med styrkort och strategikarta.

## Beräkningsförsättningar

Budgeten för 2025 och plan för 2026 och framåt är beräknade utifrån följande förutsättningar:

- Antagen befolkningsprognos för volymberäkningar i verksamheten.
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har beräknats utifrån en befolkningsökning på 100 invånare.
- Oförändrad kommunalskatt för hela perioden, 20,54 kr.
- Resultatet beräknas till 52 mnkr för 2025, och därefter 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Nämndernas ramar utgår från kommunfullmäktiges antagna budget för 2024 med plan för 2025 och framåt. Justering har gjorts utifrån effekten av En kommun – En förvaltning.
- Lönekostnadsökningar har antagits om 3,2 procent per år.
- Pensionskostnader är beräknade utifrån KPA:s prognos per augusti.
- PO-pålägget fortsätter att vara 42,75 procent.
- Internräntan ligger kvar på 2,5 procent

## Resultat

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna, det så kallade balanskravet. Över tid behöver kommunens resultat överstiga en viss nivå för att kunna finansiera de investeringar som görs idag för att tillgodose dagens och morgondagens medborgare. Eslövs kommun har definierat detta krav som ett överskott om 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

För 2025 budgeteras ett resultat på 52 mnkr, vilket motsvarar 2 procent. För 2026 beräknas kommunen uppnå 2 procents överskott i linje med det finansiella målet.

| Årets resultat                       |                 |                 |                |              |              |              |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                      | Bokslut<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
| Årets resultat, mnkr                 | 32              | - 18            | 52             | 54           | 56           | 58           |
| Årets resultat /<br>skatteintäkter % | 1,3 %           | - 0,7 %         | 2 %            | 2 %          | 2 %          | 2 %          |

## Ekonomisk ställning

### Finansnetto

Skilnaden mellan de finansiella intäkterna och kostnaderna beräknar utvecklas fortsatt negativt de kommande åren. Under tidigare år har kommunens finansnetto bidragit till att täcka de löpande kostnaderna då det varit positivt. En låg skuldsättning och relativt höga utdelningar från bland annat Kraftringen är förklaringar till detta. Men i takt med att låneskulden och räntorna stiger, kommer ett allt större negativt finansnetto behöva täckas upp genom att de löpande driftskostnaderna kommer att behöva minska. Detta minskar utrymmet för satsningar på den kommunala verksamheten eller att stigande kostnader i verksamheterna inte kan kompenseras fullt ut. Till följd av att räntorna är på väg ner mildras räntekostnadsutvecklingen. Kommunen beräknas under hela planperioden öka låneskulden till följd av stora investeringar i kommunala byggnader och infrastruktur samt utlåning till VA SYD för investeringar i va-anläggningar.

Under planperioden beräknas även utdelningarna från Kraftringen minska. Kommunfullmäktige har godkänt Kraftringens begäran om investeringar i ett nytt kraftvärmeverk i Örtofta för utökad kapacitet och nedläggning av äldre anläggningar. På grund av detta har bolaget signalerat lägre vinstnivåer till följd av investeringen och därmed beräknas utdelningen bli lägre. Budgeterad utdelning skruvas ned gradvis under planperioden.

Finansnettot blev avsevärt högre 2023 till följd av värdeökning på kommunens pensionskapital. Värdeförändringar är inget som ingår i prognosen för 2024 eller i planperioden.

### **Investeringar**

Till följd av den minskade befolkningstillväxten minskar också behovet av expansionsrelaterade investeringar då det inte längre behövs lika många nya platser i kommunens verksamheter. Det är också viktigt att befintliga lokaler nyttjas optimalt för att minska behovet av att införskaffa nya fastigheter. Dessa aspekter stärker möjligheterna till en stark självfinansieringsgrad på lång sikt och undviker onödiga utgifter i avskrivningar, drifts och underhållskostnader för överdimensionerade lokaler.

Det finns dock fortsatt ett investeringsbehov för kommunen. Den direkta effekten av investeringarna uppstår i form av avskrivningar på investeringen och räntekostnader för att täcka finansieringen, eftersom investeringarna uppgår till mer än vad kommunen klarar av att finansiera med egna medel. Andra driftskostnader som uppstår är tillkommande drift och underhåll. De investeringar som görs i lokaler och offentliga miljöer behöver skötas för att inte förlora sin funktion och för att bibehålla värdet över tid. För lokaler tillkommer även medel till för att täcka verksamheternas kostnader i form av personal och andra kostnader.

För perioden 2025–2028 planeras investeringsbudgeten att uppgå till 800 mnkr. Prognosen för 2024 är ett utfall på 340 mnkr. Men då det är 200 mnkr lägre än budgeten för 2024, planerar dessa investeringar att överföras till 2025 års budget, vilket gör att investeringarna för 2025–2028 landar på 1 000 mnkr. Vid bedömningen av likviditeten och lånebehovet beräknas det finnas en viss eftersläpning och därför uppgår planerade utbetalningar till 955 mnkr för perioden. För mandatperioden 2023–2026 beräknas investeringsvolymen uppgå till 1 200 mnkr.

Det är flera omfattande investeringsprojekt som ska genomföras under de kommande åren. Det enskilt största projektet är rivningen och nybyggnationen av Sallerupskolan med plats för ca 400 elever, till en budgeterad utgift om 210 mnkr.

Under 2024 kommer nybyggnationen av Vitsippans förskola i Eslöv (före detta Skogsgläntans förskola) stå klar (67 mnkr) och under 2026 beräknas en ny byggnad för Kulturskolan tas i drift (58 mnkr).

På Husarängen har en ny konstgräsplan anlagts under 2023 och denna kommer kompletteras med en ny föreningslokal (24 mnkr) och rekreationsområde etapp 1 och 2 (37 mnkr). Inte långt därifrån, med färdigställande inför badsäsongen 2025, genomgår Karlsrobadet en renovering av utebassängerna som kompletteras med ett nytt reningsverk (35 mnkr).

Stehagskolan kommer att utökas och få ett renoverat kök (34 mnkr) och Vasavångsskolans kök kommer också att renoveras (26 mnkr).

Projektet med ny belysning på landsbygden rullar på och väntas bli avslutat 2028. Med medfinansiering från kommunen bygger Trafikverket fler gång- och cykelvägar på landsbygden.

En stor utmaning i planeringen av kommunens investeringar är tidigare års förhållandevis låga genomförandegrad. Stora summor har flyttats fram på grund av överklaganden, långa leveranstider och omtag i projekteringen. Investeringsbudgeten behöver planeras bättre för att bättre spegla kapitalbehovet, vilket då ger kommunen träffsäkrare prognoser kring såväl lånebehov som start av driftkostnadskonsekvenser.

### **Exploatering**

Kommunen går in i en period med högre exploateringsverksamhet. Under perioden 2025–2028 beräknas exploateringsnettot uppgå till 64 mnkr i högre utgifter än inkomster, vilket således kommer försämra kommunens likviditet utöver ovan nämnda investeringar i lokaler och infrastruktur. Det är främst fastigheten Gäddan 41 (Stenatomten), Tegelbruksområdet i Marieholm och Ölyckegården etapp 3 i Löberöd som kommer vara föremål för de mest kapitalintensiva exploateringarna under perioden.

### **Självfinansiering av investeringar**

Självfinansieringsgraden är ett mått på hur stor del av investeringarna som finansieras med de skatteintäkter som kommer in och som är kvar efter det att kommunens löpande kostnader har betalats. Måttet anges i procent, där 100 procent förklarar att samtliga av kommunens investeringar finansierats med egna medel utan att nya lån har tillkommit.

I grunden är det avskrivningskostnaderna och årets resultat som är de medel som kan finansiera investeringarna av egna medel. Räcker inte dessa behöver nya lån tas upp. En självfinansieringsgrad på under 100 procent innebär således att nya lån behöver tas upp, och därför är det viktigt att investeringsnivån hålls på rimlig nivå för att inte öka på låneskulderna alltför mycket.

Över lång tid bör kommunen finansiera investeringarna utan lån, men under perioder kan lånefinansiering behövas för att möjliggöra utbyggnad av den kommunala servicen eller skapa kostnadseffektiva lokaler och verksamhet som ger lägre framtida driftskostnader.

Det finansiella målet för kommunens självfinansieringsgrad uppgår till 50 procent över mandatperioden men inte lägre än 35 procent ett enskilt år. Prognosen för 2024 indikerar en självfinansieringsgrad om 28 procent, vilket alltså inte är förenligt med kommunens finansiella mål. Anledningen till den låga självfinansieringen är dels ett lågt resultat (-18 mnkr i prognosen för 2024) och dels en hög investeringstakt sett ur ett historiskt perspektiv.

För hela mandatperioden 2023–2026 indikeras en självfinansieringsgrad på 53 procent. I planen minskar investeringsnivån stadigt för varje år, men ju längre fram i tiden, desto större är osäkerheten kring hur stort behovet är.

| Självfinansiering av investeringar |                 |                 |                |              |              |              |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | Bokslut<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
| Årets resultat                     | 32              | -18             | 52             | 54           | 56           | 58           |
| Avskrivningar                      | 105             | 114             | 123            | 138          | 146          | 149          |
| <b>Summa egen finansiering</b>     | <b>137</b>      | <b>96</b>       | <b>175</b>     | <b>192</b>   | <b>202</b>   | <b>207</b>   |
|                                    |                 |                 |                |              |              |              |
| <b>Investeringar</b>               | <b>287</b>      | <b>340</b>      | <b>354</b>     | <b>151</b>   | <b>157</b>   | <b>138</b>   |
| Självfinansieringsgrad %           | 48 %            | 28 %            | 49 %           | 127 %        | 128 %        | 150 %        |

### Låneskuld

Som en effekt av stora investeringar beräknas kommunens låneskuld öka under mandatperioden. Investeringsbehovet uppgår för mandatperioden 2023–2026 till 1 200 mnkr. Under 2023 tog kommunen upp ett lån på 150 mnkr. Prognosen för 2024 års upplåning för den egna skattefinansierade verksamheten är ca 80 mnkr. Till följd av att kommunen haft en god likviditet och att investeringarna skjutits fram i tid, har upplåningen blivit begränsad. Dock ser behovet av lånefinansiering ut att öka under 2025. Prognosen är 180 mnkr för kommunens egna investeringar. Detta beror på att många projekt startats upp och därutöver pågår nybyggnationen av Sallerupskolan för fullt under 2025.

De efterföljande åren i planperioden är investeringsbehovet lägre, men en viss eftersläpning av tidigare investeringsbeslut kommer påverka även dessa år. Låneskulden beräknas även öka till följd av utbetalningar till Trafikverket och investeringar i exploateringsområden. Upplåning ligger i planen för alla år i planperioden.

Utöver kommunens egna investeringar tar kommunen upp lån för VA SYD:s räkning för att täcka investeringsbehovet inom Eslövs va-kollektiv. Löpande amorteringar görs på stora delar av kommunens lån, vilket bidrar till att hålla nere låneskuldutvecklingen.

Ett viktigt nyckeltal att följa framöver blir att titta på låneskulden per invånare. Prognosen för 2024 är en skuld på 37 600 kr per invånare.

### Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella utrymme och mäter hur stor del av kommunens tillgångar som kan finansieras med eget kapital. Kommunens soliditet minskar i takt med ökade investeringar och låga resultat. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen minskar från 52 procent i bokslutet 2023 till 44 procent i slutet av mandatperioden. Inkluderas pensionsåtaganden i ansvarsförbindelsen, minskar soliditeten från 36 procent 2023 till 32 procent 2026. Något exakt mått på vad som är en hög respektive låg soliditet finns ej. Det beror på vilka framtida åtaganden och investeringar som kommunen har, ju högre dessa är desto högre soliditet krävs.

För att möta stora framtida investeringar är fortsatta positiva resultat och en tillräcklig hög självfinansieringsgrad nödvändig. En hög nuvarande soliditet kan vara orsakade av att reinvesteringar i

befintligt fastighetsbestånd inte gjorts och att det därmed kan finnas en dold underhållsskuld. I Eslövs kommun har stora investeringar gjorts i kommunens lokaler och va-anläggningar de senaste åren, vilket gjort att dessa är i bättre skick än innan. Ur ett långsiktigt perspektiv kommer detta leda till lägre framtida driftskostnader eller att en framtida befolkningsökning kan hanteras inom dessa nya lokaler, vilket ger bättre ekonomiska förutsättningar.

| Soliditet                                         |                 |                 |                |              |              |              |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                   | Bokslut<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
| Soliditet, %                                      | 52 %            | 48 %            | 45 %           | 44 %         | 44 %         | 43 %         |
| Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser, % | 36 %            | 33 %            | 31 %           | 32 %         | 32 %         | 33 %         |

### Pensionsskuld och kapitalförvaltning

Kommunens totala pensionsskuld beräknas minska under budgetperioden. I bokslutet 2023 låg den totala pensionsskulden på 581 mnkr. Den väntas sjunka till 548 mnkr vid mandatperiodens slut 2026, och därefter sjunker den med ytterligare 23 mnkr per år både 2027 och 2028. Pensionsförpliktelser och särskilda avtalspensioner som är intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och uppgår till 30 mnkr inklusive löneskatt.

Pensionsförpliktelser som är intjänade 1997 eller tidigare redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse och uppgår till 547 mnkr inklusive löneskatt. Under 2023 trädde ett nytt pensionsavtal i kraft, som innebär att en högre andel av lönen avsätts till pensionen. Detta har medfört ökade pensionskostnader i kombination med att äldre pensionsavtal räknas upp med inflationen. Kommunen betalar årligen en premie som motsvarar årets intjänade pensionsförmåner.

För att täcka framtida pensionsutbetalningar har kommunen placerat medel genom långsiktig kapitalförvaltning. Avkastningen från denna kapitalförvaltning har sedan återinvesterats under årens lopp. Målsättningen med dessa medel är enligt placeringsriktlinjerna att uppnå en god avkastning med betryggande säkerhet. För 2023 uppgick kapitalförvaltningen till 109 mnkr, vilket motsvarar 19 procent av de totala pensionsförpliktelserna. I såväl prognos som budget och planperioden räknas inga orealiserade värdeförändringar med, vilket gör att den budgeterade nivån på kapitalförvaltningen är lägre. Anledningen är att det råder stor osäkerhet kring det långsiktiga värdet, eftersom det påverkas av börsernas kortsiktiga rörelser. Det långsiktiga resultatet är att kommunen erhåller en god avkastning på kapitalförvaltningen. Sedan starten har kommunen erhållit en genomsnittlig årlig avkastning på 8 procent. I takt med att de årliga utbetalningarna väntas överstiga uppräkningsen kommer skulden gradvis att minska. Det gör att den andel av skulden som kapitalförvaltningen kan täcka ökar för varje år.

| Pensionsskuld och kapitalförvaltning      |                 |                 |                |              |              |              |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                           | Bokslut<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
| Avsättning för pensioner                  | 28              | 30              | 30             | 30           | 29           | 29           |
| Ansvarsförbindelse                        | 553             | 567             | 547            | 518          | 495          | 472          |
| Summa pensionsförpliktelser               | 581             | 597             | 577            | 548          | 524          | 501          |
| Medel kapitalförvaltning inkl. likviditet | 109             | 95              | 96             | 97           | 98           | 99           |
| Kapitalförvaltning/ pensionsförpliktelser | 19 %            | 16 %            | 17 %           | 18 %         | 19 %         | 20 %         |

### Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen ska kommuner och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Kommunallagens krav på ekonomisk balans (kommunallagen 8 kap. 4 §) innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Eslövs kommun har inget balanskravsunderskott att återställa från tidigare år.

Vid beräkning av balanskravsresultatet ska årets resultat rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Det gäller till exempel realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och

orealiserade vinster i värdepapper. I prognosen räknas inte med orealiserade vinster eller förluster i värdepapper, då dessa är svåra att förutspå.

Till resultatutjämningsreserven, RUR, har kommunen reserverat 220 mnkr till och med 2022 års räkenskaper. Reserven kan enligt antagna riktlinjer användas för att jämna ut upp- och nedgångar i skatteintäkterna över en konjunkturcykel. Den kan också användas om verksamheten till följd av konjunkturförsvagning haft högre kostnader. Sedan 2024 är inga nya avsättningar till resultatutjämningsreserven tillåtna, i stället införs en resultatreserv. Lokala riktlinjer för resultatreserven för Eslövs kommun beräknas bli antagna under hösten.

För 2024 är prognosen att ett uttag om 23 mnkr kommer göras i samband med beslut av årsredovisningen i kommunfullmäktige. Eslövs kommun beräknas göra överskott under kommande budgetår och hela planperioden och därmed är inga ytterligare uttag aktuella.

| Balanskravsresultat                                            |                 |                 |                |              |              |              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                | Bokslut<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 |
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>                 | <b>32</b>       | <b>-18</b>      | <b>52</b>      | <b>54</b>    | <b>56</b>    | <b>58</b>    |
| Reducering av samtliga realisationsvinster                     | -6              | -5              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter  | 0               | 0               | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | -10             | 0               | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0               | 0               | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>             | <b>16</b>       | <b>-23</b>      | <b>52</b>      | <b>54</b>    | <b>56</b>    | <b>58</b>    |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv           |                 |                 |                |              |              |              |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv            |                 | 23              |                |              |              |              |
| <b>Balanskravsresultat</b>                                     | <b>16</b>       | <b>0</b>        | <b>52</b>      | <b>54</b>    | <b>56</b>    | <b>58</b>    |

# Kommunens viktigaste resurs – medarbetarna

Insatserna på det personalpolitiska området behöver fokuseras på att möta den övergripande utmaning som kompetensförsörjningen innebär på såväl kort som lång sikt. Den demografiska utvecklingen i kombination med den ekonomiska verkligheten innebär att organisationen behöver arbeta smartare och effektivare för att möta konkurrensen med övriga arbetsgivare, vara en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö, goda villkor och gott ledarskap där medarbetarna vill stanna kvar.

För att vara en god arbetsgivare behöver vi ett strukturerat arbete med de anställdas förmåner.

För blivande föräldrar är besöken inom mödravården en viktig del i den livsförändring som stundar. Kommunen bör därför erbjuda blivande föräldrar, både den som bär barnet och medföräldern, betald ledighet för dessa besök.

Det är viktigt att fler medarbetare arbetar heltid för att få en fullvärdig pension, för att detta ska göras så resursmässigt effektivt som möjligt krävs nya schemalösningar. Samarbete mellan olika enheter är en förutsättning.

Verksamheternas arbete med att upprätta, uppdatera och arbeta med sina kompetensförsörjningsplaner behöver fortsätta. Möjligheten att använda Omställningsfonden och de medel som Eslövs kommun kan hämta ut från fonden för kompetenshöjande och omställningsinsatser ska användas som ett strategiskt verktyg för stöd i kompetensförsörjningsarbetet.

I framför allt schemabundna verksamheter ska det strategiska bemanningsarbetet utvecklas. Fler medarbetare behöver arbeta heltid och bland annat behöver nya schemalösningar hittas i samverkan mellan olika enheter för att möjliggöra detta. En bra samverkan för att lösa tillfälliga behov av vikarier eller förstärkningar i verksamheten är också nödvändigt. Dessa insatser bör syfta till att minska antalet timvikarier i verksamheterna, både för att öka kontinuiteten och kvaliteten för de medborgare som verksamheten möter och för att skapa goda arbetsvillkor för såväl ordinarie som vikarierande medarbetare. Ett minskat behov av timvikarier frigör även tid för chefer och andra rekryterande funktioner för att arbeta mer strategiskt med ledarskap, bemanning och kompetensförsörjning.

En annan nyckel för att minska behovet av ny personal och tillfälligt anställda är arbetet med att öka hälsotalen bland medarbetarna. Kommunen har avsatta medel för hälsofrämjande insatser och förebyggande arbetsmiljöinsatser. Alla verksamheter har ett uppdrag att arbeta både förebyggande för god hälsa och aktivt med tidiga rehabiliterande insatser för att korta sjukperioderna.

För att få friska medarbetare som trivs och stannar kvar hos arbetsgivaren behövs ett gott och nära ledarskap. Insatser som stärker chefers ledarskapsförmågor och förutsättningar att utöva ett närvarande ledarskap behöver därför genomföras i hela organisationen. Grunden för detta är det fortsatta arbetet med tillitsbaserad ledning och styrning där samtliga chefer, nuvarande och nya, ska rustas med metoder, förhållningssätt och en samsyn för hur ett ledarskap i Eslövs kommun bör se ut och utföras. För att skapa goda förutsättningar för ett modernt ledarskap ska chefers organisatoriska förutsättningar med antal medarbetare, administrativt stöd och centrala stödfunktioner ses över regelbundet i alla verksamheter.

Den investering som görs i medarbetarna under årets löneöversyn bör också göras strategiskt för att understödja möjligheten att behålla och rekrytera personal. Satsningar ska riktas mot svårrekryterade grupper av särskild vikt för verksamheten, där omvärldsanalys visar ett behov av att förstärka konkurrenskraften i kommunens löner.

# Kommunkoncernen och verksamheten i kommunalförbund

En del av kommunens service till medborgarna bedrivs i aktiebolagsform med kommunen som hel- eller delägare eller i samverkan med andra kommuner genom kommunalförbund. Varje organisation har uppdrag och finansiella förutsättningar. Bolagens verksamhet och ekonomiska utfall följs enligt lag upp i delårsrapport och årsredovisning, varför kommunens budget innehåller en kortfattad bild av verksamhet och budget. Kommunen ska enligt förtydligande av lagstiftningen förutom i den egna verksamheten även ha en god ekonomisk hushållning i verksamheten som bedrivs i hel- och delägda bolag och i kommunalförbund. Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning i kommunkoncernen ska följas upp årligen liksom dess ekonomiska ställning.

Ekonomiska nyckeltal bokslut 2023:

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| Omsättning                                   | 842 mnkr   |
| Resultat                                     | 39 mnkr    |
| Investeringar                                | 623 mnkr   |
| Balansomslutningar                           | 5 507 mnkr |
| Extern låneskuld                             | 2 407 mnkr |
| Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser | 26 %       |

## Bolag som ingår i kommunkoncernen

Eslövs Bostads AB (EBO) är ett allmännyttigt bostadsaktiebolag och ska bidra till en fungerande bostadsmarknad inom kommunen genom att bygga, äga, förvalta och avyttra bostäder och lokaler. Bolagets verksamhet är viktig för att kommunen i än högre utsträckning ska uppfattas som attraktiv att bo och verka i och vara en efterfrågad bostadsort.

Bolaget ska aktivt delta i kommunens övergripande utvecklingsarbete och som en del i stadsutvecklingen medverka till att utveckla attraktiva bostäder och bostadsområden.

Verksamheten ska bedrivas på ett sätt som främjar långsiktigt hållbar verksamhet och effektivt resursutnyttjande. Bolaget medverkar till detta genom att erbjuda ett brett utbud av bo- städer i hela kommunen med god kvalitet och servicenivå.

Bolaget har dessutom uppdraget att förvalta och utveckla specialbostäder för äldre och personer med funktionsvariationer.

Budgetering sker utifrån ägardirektiven med en låg årlig vinst. Bolagets skuldsättning kommer att öka i takt med nya investeringar.

Ekonomiska nyckeltal bokslut 2023:

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| Omsättning                                   | 242 mnkr   |
| Resultat                                     | 7 mnkr     |
| Investeringar                                | 211 mnkr   |
| Balansomslutningar                           | 1 818 mnkr |
| Extern låneskuld                             | 1 305 mnkr |
| Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser | 14 %       |

Mellanskånes Renhållningsaktiebolag (MERAB) ägs gemensamt av kommunerna Eslöv, Hörby och Höör. Kommunens ägarandel uppgår till 52,5 procent. Bolagets uppgift är att inom kommunerna hantera renhållningsfrågor med beaktande av miljö- och resurshänsyn, på ett för medlemskommunerna ändamålsenligt och effektivt sätt. Under 2024 tog kommunerna genom MERAB över ansvaret för insamling av förpackningar i ägarkommunerna. Övertagandet sker i olika steg. Producentansvaret kvarstår och det är producenterna som ska bekosta insamlingen och återvinningen av förpackningarna. MERAB tog även över ansvaret för de 28 återvinningsstationer som finns i kommunerna.

Ekonomiska nyckeltal bokslut 2023:

|                                              |          |
|----------------------------------------------|----------|
| Omsättning                                   | 124 mnkr |
| Resultat                                     | 6 mnkr   |
| Investeringar                                | 12 mnkr  |
| Balansomslutningar                           | 120 mnkr |
| Extern låneskuld                             | 0 mnkr   |
| Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser | 50 %     |

Avser hela bolagets siffror

## Kommunalförbund

VA SYD är ett kommunalförbund med fem medlemskommuner. Uppdraget är att rena, kvalitetssäkra och leverera dricksvatten samt ta hand om det som spolats ner i avlopp för att vårda hav och vattendrag. Förbundet har ett stort investeringsbehov för Eslövs va-kollektiv. VA SYD finansieras genom va-taxan som beslutas i förbundsfullmäktige. Inför 2024 höjdes va-taxan med 29 procent.

Ekonomiska nyckeltal bokslut 2023:

|                                              |          |
|----------------------------------------------|----------|
| Omsättning                                   | 140 mnkr |
| Driftsutfall                                 | -17 mnkr |
| Investeringar                                | 118 mnkr |
| Tillgångar                                   | 911 mnkr |
| Låneskuld till kommunen (koncernintern)      | 706 mnkr |
| Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser | 50 %     |

Avser Eslövs va-kollektiv. Driftsutfallet avser före fonderade överskott från tidigare år.

Räddningstjänst Räddningstjänsten Syd är ett kommunalförbund som bedriver räddningstjänst i fem kommuner. Kommunens andel uppgår till 6 procent. Förbundet har en långsiktigt bedömd högre kostnadsutveckling än intäktsutveckling. Förbundet räknar med effektiviseringar och eventuella driftunderskott. Kommunens medlemsavgift ökade med 5 procent inför 2024.

Ekonomiska nyckeltal bokslut 2023:

|                  |          |
|------------------|----------|
| Omsättning       | 403 mnkr |
| Driftsutfall     | 17 mnkr  |
| Investeringar    | 15 mnkr  |
| Balansomslutning | 285 mnkr |
| Extern låneskuld | 61 mnkr  |

Avser hela kommunalförbundets siffror

## Bolag/föreningar som ligger utanför kommunkoncernen

Sydvatten AB med 17 kommuner som delägare driver vattenförsörjningsanläggningar och försörjer kommunerna med vatten. Delägarkommunerna svarar själva för den lokala distributionen. Bolaget budgeterar inte för vinst. Bolaget har ett stort investeringsbehov framöver, både för att säkerställa vattenleverans och kvalitet. Bolagets skuldsättning kommer att öka kraftigt. Taxorna kommer att öka mer än index under de kommande åren.

Kraftringen AB ägs av fyra kommuner med Lund som majoritetsägare med 82,4 procent. Eslövs kommun äger motsvarande 12 procent. Föremålet för och ändamålet med Kraftringens verksamhet framgår av bolagsordningen. Inom ramen för dessa ges Kraftringen i uppdrag att aktivt bidra till samhällets klimatomställning, eftersträva att utgöra den ledande energileverantören i ägarkommunerna och deras närområde och säkerställa att koncernens energileveranser sker med en hög leveranssäkerhet och en hög servicenivå till ett marknadsmässigt pris.

Kommuninvest ekonomisk förening tillhandahåller genom bolaget Kommuninvest i Sverige AB trygga och konkurrenskraftiga lån samt finansiell rådgivning. Kommuninvest är kommunsektorns största kreditgivare och Eslövs kommun har samtliga lån hos Kommuninvest.

Kommunassurans Syd Försäkrings AB är ett försäkringsbolag som bildats för att dels garantera delägarna försäkringsskydd, dels bidra till att säkerställa att delägarna kan erhålla bästa försäkringsvillkor.

Kommunen är också delägare/medlem i Sydarkivera, samordningsförbundet FINSAM och välfärdsteknikbolaget INERA AB. Kommunen är också med i en del föreningar, till exempel vattenråd, Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, och Skånes kommuner

# Finansiella rapporter

| Resultaträkning (mnkr)              |     |                 |                 |                |              |           |              |
|-------------------------------------|-----|-----------------|-----------------|----------------|--------------|-----------|--------------|
|                                     | Not | Bokslut<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan 2027 | Plan<br>2028 |
| Verksamhetens intäkter              |     | 446             | 459             | 468            | 477          | 487       | 497          |
| Verksamhetens kostnader             |     | -2 745          | -2 867          | - 2 890        | -3 006       | -3 098    | -3 187       |
| Avskrivningar                       |     | -105            | -114            | -123           | -138         | -146      | -149         |
| Verksamheternas nettokostnader      |     | -2 404          | -2 522          | -2 545         | -2 667       | -2 751    | -2 839       |
| Skatteintäkter                      |     | 1 716           | 1 747           | 1 809          | 1 894        | 1 976     | 2 056        |
| Generella statsbidrag och utjämning |     | 711             | 759             | 791            | 805          | 811       | 822          |
| Verksamhetens resultat              |     | 23              | -16             | 55             | 32           | 36        | 39           |
| Finansiella intäkter                | 2   | 35              | 37              | 40             | 42           | 45        | 45           |
| Finansiella kostnader               | 3   | -26             | -39             | -43            | -47          | -53       | -55          |
| Resultat efter finansiella poster   |     | 32              | -18             | 52             | 27           | 28        | 29           |
| Extraordinära poster                |     |                 |                 |                |              |           |              |
| Årets resultat                      |     | 32              | -18             | 52             | 27           | 28        | 29           |

| Balansräkning (mnkr)                                       |     |              |              |             |           |           |           |
|------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                            | Not | Bokslut 2023 | Prognos 2024 | Budget 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
| Tillgångar                                                 |     |              |              |             |           |           |           |
| Anläggningstillgångar                                      |     |              |              |             |           |           |           |
| Immateriella anläggningstillgångar                         |     | 1            | 1            | 1           | 1         | 1         | 1         |
| - Materiella anläggningstillgångar                         |     |              |              |             |           |           |           |
| - Mark, byggnader, tekniska anläggningar                   |     | 1 911        | 2 126        | 2 434       | 2 445     | 2 491     | 2 505     |
| Maskiner och inventarier                                   |     | 69           | 85           | 104         | 104       | 107       | 106       |
| Finansiella anläggningstillgångar                          | 4   | 994          | 1 123        | 1 206       | 1 246     | 1 285     | 1 321     |
| Summa anläggningstillgångar                                |     | 2 975        | 3 335        | 3 654       | 3 796     | 3 884     | 3 933     |
| Bidrag till statlig infrastruktur                          |     | 20           | 19           | 18          | 17        | 16        | 15        |
| Omsättningstillgångar                                      |     |              |              |             |           |           |           |
| Exploatering och förråd                                    |     | 31           | 35           | 57          | 46        | 59        | 99        |
| Kortfristiga fordringar                                    |     | 277          | 250          | 225         | 228       | 230       | 232       |
| Kortfristiga placeringar                                   |     | 94           | 95           | 96          | 97        | 98        | 99        |
| Kassa och bank                                             |     | 133          | 50           | 50          | 50        | 50        | 50        |
| Summa omsättningstillgångar                                |     | 535          | 430          | 428         | 421       | 437       | 480       |
| Summa tillgångar                                           |     | 3 530        | 3 784        | 4 100       | 4 234     | 4 337     | 4 428     |
| Eget kapital, avsättningar och skulder                     |     |              |              |             |           |           |           |
| Eget kapital                                               |     |              |              |             |           |           |           |
| Årets resultat                                             |     | 32           | -18          | 52          | 27        | 28        | 29        |
| Resultatutjämningsreserv                                   |     | 220          | 220          | 202         | 202       | 202       | 202       |
| Övrigt eget kapital                                        |     | 1 584        | 1 616        | 1 616       | 1 634     | 1 661     | 1 689     |
| Summa eget kapital                                         |     | 1 836        | 1 818        | 1 870       | 1 863     | 1 891     | 1 920     |
| Avsättningar                                               |     |              |              |             |           |           |           |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser      |     | 28           | 30           | 30          | 30        | 29        | 29        |
| Andra avsättningar                                         |     | 102          | 102          | 78          | 57        | 0         | 0         |
| Summa avsättningar                                         |     | 130          | 132          | 108         | 87        | 29        | 29        |
| Skulder                                                    |     |              |              |             |           |           |           |
| Långfristiga skulder                                       | 5   | 1 084        | 1 300        | 1 544       | 1 715     | 1 841     | 1 900     |
| Kortfristiga skulder                                       |     | 480          | 534          | 568         | 569       | 576       | 579       |
| Summa skulder                                              |     | 1 564        | 1 834        | 2 122       | 2 284     | 2 417     | 2 479     |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder               |     | 3 530        | 3 784        | 4 134       | 4 234     | 4 337     | 4 428     |
| Pensionsförpliktelser som inte upptagits i balansräkningen |     | 553          | 567          | 547         | 518       | 495       | 472       |

| Kassaflödesanalys (mnkr)                                        |     |              |              |             |           |           |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                 | Not | Bokslut 2023 | Prognos 2024 | Budget 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
| Den löpande verksamheten                                        |     |              |              |             |           |           |           |
| Årets resultat                                                  |     | 32           | -18          | 52          | 27        | 28        | 29        |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster                   | 6   | 154          | 142          | 126         | 142       | 148       | 151       |
| Övriga likviditetspåverkande poster                             | 7   | -12          | -14          | -11         | -8        | -27       | -2        |
| Poster som redovisas i annan sektion                            | 8   | -6           | -5           | 0           | 0         | 0         | 0         |
| Medel från löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital |     | 168          | 105          | 167         | 161       | 149       | 178       |
|                                                                 |     |              |              |             |           |           |           |
| Ökning/minskning av förråd och varulager                        |     | 3            | -4           | -22         | 11        | -13       | -40       |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar                     |     | 6            | 32           | 31          | 0         | 0         | 0         |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder                        |     | 44           | 49           | 26          | -3        | 3         | 0         |
| Kassaflöde från löpande verksamhet                              |     | 221          | 182          | 202         | 169       | 139       | 138       |
|                                                                 |     |              |              |             |           |           |           |
| Investeringsverksamhet                                          |     |              |              |             |           |           |           |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                | 9   | -1           | -1           | -1          | -1        | -1        | -1        |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar               |     | 0            | 0            | 0           | 0         | 0         | 0         |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                  | 9   | -287         | -349         | -357        | -239      | -194      | -161      |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                 |     | 7            | 5            | 0           | 0         | 0         | 0         |
| Investering i kommunkoncernföretag                              |     | -3,0         | -3           | 0           | 0         | 0         | 0         |
| Försäljning av kommunkoncernföretag                             |     | 0            | 0            | 0           | 0         | 0         | 0         |
| Förvärv av finansiella tillgångar                               |     | -20          | -5           | -1          | -1        | -1        | -1        |
| Avyttring av finansiella tillgångar                             |     | 19           | 4            | 0           | 0         | 0         | 0         |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten                        |     | -285         | -349         | -359        | -241      | -196      | -163      |
|                                                                 |     |              |              |             |           |           |           |
| Finansieringsverksamhet                                         |     |              |              |             |           |           |           |
| Nyupptagna lån                                                  |     | 230          | 242          | 306         | 170       | 180       | 110       |
| Amortering av långfristiga skulder                              |     | -26          | -29          | -45         | -38       | -49       | -47       |
| Erhållna offentliga investeringsbidrag                          |     | 2            | 9            | 0           | 0         | 0         | 0         |
| Ökning av långfristiga fordringar                               |     | -80,0        | -160         | -120        | -80       | -80,0     | -80,0     |
| Minskning av långfristiga fordringar                            |     | 28           | 29           | 33          | 37        | 39        | 42        |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten                       |     | 154          | 91           | 174         | 89        | 90        | 25        |
|                                                                 |     |              |              |             |           |           |           |
| Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur                |     | -3           | -7           | -17         | -17       | -33       | 0         |
|                                                                 |     |              |              |             |           |           |           |
| Årets kassaflöde                                                |     | 87           | -83          | 0           | 0         | 0         | 0         |
|                                                                 |     |              |              |             |           |           |           |
| Likvida medel vid årets början                                  |     | 46           | 133          | 50          | 50        | 50        | 50        |
| Likvida medel vid årets slut                                    |     | 133          | 50           | 50          | 50        | 50        | 50        |
| Årets kassaflöde                                                |     | 87           | -83          | 0           | 0         | 0         | 0         |

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Lagstiftning och normgivning

Kommunens redovisning utgår från lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, med undantag från R5 Leasing. All leasing bokförs som operationell leasing.

#### Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Kostnaden för arbetsgivaravgifter fördelas på verksamheter via procentuellt pålägg på lönekostnaden.

Personalkostnadspålägget inkluderar arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, kollektivavtalad pension inklusive löneskatt, semesterlöneskuld, facklig tid samt övertid. För 2025 uppgår PO-pålägget till 42,75 %.

Internränta fördelas på anläggningstillgångarnas bokförda värde och belastar respektive verksamhet. För 2025 uppgår internräntan till 2,50 %.

| Noter resultaträkning för perioden             |                 |                 |                |              |              |              |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                | Bokslut<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan 2027    | Plan<br>2028 |
| <b>Not 2</b> Finansiell intäkter               |                 |                 |                |              |              |              |
| Utdelning på aktier och andelar                | 8               | 14              | 13             | 11           | 10           | 10           |
| Försäljning av aktier och andelar              | 0               | 0               | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Ränteintäkter                                  | 12              | 18              | 21             | 25           | 29           | 29           |
| Orealiserade värdeförändringar                 | 10              | 0               | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Övriga finansiella intäkter                    | 5               | 5               | 6              | 6            | 6            | 6            |
| <b>Summa</b>                                   | <b>35</b>       | <b>37</b>       | <b>40</b>      | <b>42</b>    | <b>45</b>    | <b>45</b>    |
| <b>Not 3</b> Finansiella kostnader             |                 |                 |                |              |              |              |
| Räntekostnader Kommuninvest                    | -21             | -34             | -40            | -45          | -51          | -54          |
| Orealiserade värdeförändringar                 | 0               | 0               | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Finansiell kostnad pensionsavsättningar        | -2              | -2              | -1             | 0            | -1           | -1           |
| Övriga finansiella kostnader                   | -3              | -3              | -2             | -2           | -1           | 0            |
| <b>Summa</b>                                   | <b>-26</b>      | <b>-39</b>      | <b>-43</b>     | <b>-47</b>   | <b>-53</b>   | <b>-55</b>   |
| <b>Not 4</b> Finansiella anläggningstillgångar |                 |                 |                |              |              |              |
| <b>Aktier och andelar</b>                      |                 |                 |                |              |              |              |
| Eslövs Bostads AB                              | 28              | 28              | 28             | 28           | 28           | 28           |
| Mellanskånes Renhållnings AB                   | 1               | 1               | 1              | 1            | 1            | 1            |
| Kraftringen AB                                 | 241             | 241             | 241            | 241          | 241          | 241          |
| Kommuninvest ek förening, andelskapital        | 27              | 30              | 30             | 30           | 30           | 30           |
| Övriga aktier och andelar                      | 18              | 18              | 18             | 18           | 18           | 18           |
| <b>Summa</b>                                   | <b>315</b>      | <b>318</b>      | <b>318</b>     | <b>318</b>   | <b>318</b>   | <b>318</b>   |
| <b>Långfristiga fordringar VA SYD</b>          |                 |                 |                |              |              |              |
| Skuld vid årets början                         | 654             | 706             | 837            | 924          | 967          | 1 008        |
| Nyupptagna lån                                 | 80              | 160             | 120            | 80           | 80           | 80           |
| Amortering av långfristiga skulder             | -28             | -29             | -33            | -37          | -39          | -42          |
| <b>Total fordran vid årets slut</b>            | <b>706</b>      | <b>837</b>      | <b>924</b>     | <b>967</b>   | <b>1 008</b> | <b>1 046</b> |
| Kortfristig del vid årets slut                 | -28             | -32             | -36            | -39          | -41          | -43          |
| <b>Långfristig fordran vid årets slut</b>      | <b>678</b>      | <b>805</b>      | <b>888</b>     | <b>928</b>   | <b>967</b>   | <b>1 003</b> |
| <i>Förändring långfristig fordran VA SYD</i>   |                 | <i>127</i>      | <i>83</i>      | <i>40</i>    | <i>39</i>    | <i>36</i>    |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b> | <b>993</b>      | <b>1 123</b>    | <b>1 206</b>   | <b>1 246</b> | <b>1 285</b> | <b>1 321</b> |

| Noter resultaträkning för perioden                              |                 |                 |                |              |              |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|-----------|
|                                                                 | Bokslut<br>2022 | Prognos<br>2023 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan 2027 |
| <b>Not 5 Långfristiga skulder</b>                               |                 |                 |                |              |              |           |
| Lån i Kommuninvest                                              |                 |                 |                |              |              |           |
| Skuld vid årets början                                          | 894             | 1 098           | 1 311          | 1 606        | 1 738        | 1 869     |
| Nyupptagna lån                                                  | 230             | 242             | 340            | 170          | 180          | 110       |
| Amortering av långfristiga skulder                              | -26             | -29             | -45            | -38          | -49          | -47       |
| Total låneskuld vid årets slut                                  | 1 098           | 1 311           | 1 606          | 1 738        | 1 869        | 1 932     |
| Kortfristig del vid årets slut                                  | -28             | -32             | -38            | -42          | -46          | -49       |
| Långfristig låneskuld vid årets slut                            | 1 070           | 1 279           | 1 568          | 1 696        | 1 823        | 1 883     |
| <i>Förändring lån i Kommuninvest</i>                            |                 | 209             | 289            | 128          | 127          | 60        |
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag             | 13              | 21              | 20             | 19           | 18           | 17        |
| Summa långfristiga skulder                                      | 1 083           | 1 300           | 1 588          | 1 715        | 1 841        | 1 900     |
| <b>Not 6 Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>      |                 |                 |                |              |              |           |
| Av- och nedskrivningar                                          | 105             | 114             | 122            | 138          | 146          | 149       |
| Utrangeringar                                                   | 29              | 5               | 0              | 0            | 0            | 0         |
| Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur                 | 1               | 1               | 1              | 1            | 1            | 1         |
| Upplösning av offentliga investeringsbidrag                     | -1              | -1              | -1             | -1           | -1           | -1        |
| Gjorda/återförda avsättningar                                   | 30              | 23              | 4              | 4            | 2            | 2         |
| Orealistiska värdeförändringar på kortfristiga placeringar      | -10             | 0               | 0              | 0            | 0            | 0         |
| Summa                                                           | 154             | 142             | 126            | 142          | 148          | 151       |
| <b>Not 7 Övriga likviditetspåverkande poster</b>                |                 |                 |                |              |              |           |
| Utbetalning av avsättning pensioner                             | -2              | -2              | -2             | -2           | -2           | -2        |
| Utbetalning av avsättning för rivning och sanering              | -10             | -12             | -9             | -6           | -25          | 0         |
| Summa                                                           | -12             | -14             | -11            | -8           | -27          | -2        |
| <b>Not 8 Poster som redovisas i annan sektion</b>               |                 |                 |                |              |              |           |
| Realisationsvinster                                             | -6              | -5              | 0              | 0            | 0            | 0         |
| Realisationsförluster                                           | 0               | 0               | 0              | 0            | 0            | 0         |
| Summa                                                           | -6              | -5              | 0              | 0            | 0            | 0         |
| <b>Not 9 Investering i materiella anläggningstillgångar</b>     |                 |                 |                |              |              |           |
| Investeringsutfall 2023 och prognos 2024                        | -288            | -350            |                |              |              |           |
| Ram enligt investeringsbudget                                   |                 |                 | -354           | -151         | -157         | -138      |
| Överföring från föregående års budget                           |                 |                 | -196           | -192         | -103         | -65       |
| Avdrag för ej 100% genomförandegrad (översförs till året efter) |                 |                 | 192            | 103          | 65           | 41        |
| Summa investeringar i materiella anläggningstillgångar          | -288            | -350            | -358           | -240         | -195         | -162      |
| <i>Budgeterad genomförandegrad 2025 - 2028</i>                  |                 |                 | 65 %           | 70 %         | 75 %         | 80 %      |

# Budgetfördelning 2025 – 2028

I budgeten för 2025 har verksamheterna kompenserats för många kostnadsökningar. Enligt kommunens budgetmodell får verksamheterna kompensation för ökade lönekostnader efter avslutad lönerevision. Kompensation medges även för ökade interna priser, exempelvis hyra. Dessutom får verksamheterna en kompensation för kostnadsökningar kopplade till vissa externa avtal och andra externa kostnader. Dessa utökningar har, förutom lönerevisionen, lagts ut i kommunens vårbudget, där förslag till budget för 2025 och plan för 2026–2028 presenterats. Eftersom lönerevisionen inte var klar innan vårbudgeten beslutades av kommunstyrelsens arbetsutskott, har kompensation för ökade lönekostnader tillförts inför kommunstyrelsens förslag till budget för 2025.

Utöver kompensationer för kostnadsökningar har kommunstyrelsen under höstens budgetarbete föreslagit att tillföra verksamheterna drygt 60 mnkr i olika satsningar.

För att fortsätta arbetet med kunna erbjuda heltid inom vården samt arbeta för att ta bort delade turer tillförs hälsa, vård och omsorg 4 mnkr plus 2 mnkr. Medlen är avsedda att användas för att underlätta i schemalagningen.

Inom hälsa, vård och omsorgs verksamheter tillförs 0,3 mnkr under 2025 för ett pilotprojekt med arbetsskor till personalen.

För att öka närvaron och höja betygen i skolan tillförs barn och utbildning 1 mnkr för att kunna arbeta med tidiga förebyggande insatser, i syfte att minska utanförskapet.

Skolpengen återställs till den nivå som rådde innan corona-pandemin, för detta tillförs barn och utbildning 13,3 mnkr.

Kultur och fritid behöver arbeta med förebyggande insatser för att öka barns och ungdomars deltagande i föreningslivet. Ett tillskott görs på 0,5 mnkr plus 0,2 mnkr till ett ökat aktivitetsbidrag till ungdoms- och idrottsföreningar.

Miljö och samhällsbyggnad får en utökning med 0,5 mnkr 2025, som sedan utökas till 1 mnkr från 2026, för att arbeta strategisk med vattenfrågor.

Medel för en tillståndshandläggare tillförs miljö och samhällsbyggnad med 0,8 mnkr.

Inom kommunstyrelsens budget tillförs medel för att arbeta med den civila beredskapen, men även för att arbeta med trygghetsfrågor för medborgarna.

I investeringsbudgeten tillförs 0,5 mnkr avseende utredning av kommunens fordonsflotta. Kommunservice får i uppdrag att genomföra denna utredning. I utredningen ska hänsyn tas till det behov av fordon, som kan uppstå i händelse av kris eller höjd beredskap.

| Ramberäkning 2025 driftsbudget, verksamheter |                             |                         |                                   |                                 |               |          |                      |        |             |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------|----------|----------------------|--------|-------------|
| Beslut i ksau 240618 mnkr                    | Plan 2025 enl. kf dec. 2023 | Hyrer & kapital-kostnad | IT, måltid & transport, uppräknig | Fastighet/-lokalvård, uppräknig | Externa avtal | Volymmer | Teknisk ramjustering | Övrigt | Budget 2025 |
| Kommunledningskontoret                       | -129,8                      | -0,2                    | -0,5                              | -0,1                            | -0,2          |          | 0,7                  |        | -129,7      |
| Barn- och utbildning                         | -1 244,9                    | 0,8                     | -4,4                              | -5,2                            | -6,5          | 11,4     | -0,1                 | -1,2   | -1 250,1    |
| Miljö- och samhälle                          | -87,7                       | -9,2                    | -0,1                              |                                 | -1,4          |          |                      | -0,4   | -98,8       |
| Hälsa, vård och omsorg                       | -744,9                      | -1,4                    | -1,3                              | -0,2                            |               | -2,6     | -0,6                 | -1,0   | -752,0      |
| Kultur och fritid                            | -107,1                      | -1,3                    |                                   | -1,8                            |               |          |                      |        | -110,2      |
| Kommunservice                                | 0,0                         |                         |                                   |                                 |               |          |                      |        | 0,0         |
| Revisionen                                   | -1,5                        |                         |                                   |                                 |               |          |                      | -0,2   | -1,7        |
| Summa                                        | -2 315,9                    | -10,9                   | -6,3                              | -7,3                            | -8,1          | 8,8      | 0,0                  | -2,8   | -2 342,5    |

Ny förändrad ram 2025 driftbudget  
Ramförstärkning/reducering\* ram 2025 efter beslut i ksau 240618  
Verksamheter (mnkr)

|                                       | Budget 2025 |                                                 | Budget 2025 |
|---------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|-------------|
| Kommunledningskontoret                |             | Hälsa, vård och omsorg                          |             |
| Löneutveckling 2024, helår 2025       | -3,7        | Löneutveckling 2024, helår 2025                 | -17,7       |
| Civil beredskap                       | -1,0        | Justering utökning hyra, vårprognos 2024        | -0,6        |
| Trygghetssatsning                     | -0,5        | Kompensation Migrationsverket                   | -7,5        |
| Digital säkerhet                      | -1,0        | Heltid som norm                                 | -4,0        |
| Disponibla medel                      | -1,0        | Arbetskor, pilotprojekt 2025                    | -0,3        |
| Kommunfullmäktige                     | -0,2        | Språkutvecklande insatser                       | -0,5        |
| Intäkt, sanktionsavgift               | 0,8         | Borttagande av delade turer                     | -2,0        |
| Ersättning Migrationsverket           | 7,5         | Digitalisering                                  | -3,9        |
| Summa                                 | 0,9         | Sänkning av taxor                               | -0,8        |
|                                       |             | Ramförstärkning                                 | -14,3       |
| Barn och utbildning                   |             | Summa                                           | -51,6       |
| Löneutveckling 2024, helår 2025       | -26,7       |                                                 |             |
| Indragen hyra, uppsagda lokaler       | 1,9         | Kultur och fritid                               |             |
| Förebyggande insatser                 | -1,0        | Löneutveckling 2024, helår 2025                 | -1,8        |
| Återställande av skolpeng             | -13,3       | Fler barn och unga i aktivitet                  | -0,5        |
| Ramförstärkning                       | -8,5        | Simundervisning, utökat uppdrag                 | -0,5        |
| Summa                                 | -47,6       | Aktivitetsbidrag ungdoms- och idrottsföreningar | -0,2        |
|                                       |             | Summa                                           | -3,0        |
| Miljö och samhälle                    |             |                                                 |             |
| Löneutveckling 2024, helår 2025       | -1,6        |                                                 |             |
| Miljöstrategisk satsning vattenfrågor | -0,5        |                                                 |             |
| Storkrieket (f.d. Vombsjösänkan)      | -0,2        |                                                 |             |
| Saxån-Braåns vattenråd                | -0,2        |                                                 |             |
| Tillsynshandläggare                   | -0,8        |                                                 |             |
| Minskning av ram, utsmyckning         | 0,5         |                                                 |             |
| Summa                                 | -2,8        |                                                 |             |

\*Om inget annat anges är förändringarna varaktiga.

Budget 2025, plan 2026-2028 driftbudget  
Finansförvaltningen (mnkr)

|                                                             | Budget 2025    | Plan 2026      | Plan 2027      | Plan 2028      |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Pensionskostnader                                           | -172,3         | -150,9         | -162,0         | -168,5         |
| Grupplivförsäkring, arbetsmarknadsförsäkring                | -1,9           | -2,0           | -2,1           | -2,2           |
| Intern personalförsäkring och kapitalkostnader verksamheter | 166,7          | 168,4          | 175,1          | 176,9          |
| Hyra tomma lokaler                                          | -7,0           | -7,0           | -7,0           | -7,0           |
| Löner                                                       | -44,4          | -105,1         | -167,6         | -232,2         |
| Volymjustering                                              |                |                | -7,7           | -11,           |
| Index 2026-2028, hyror etc.                                 |                | -29,0          | -29,0          | -29,0          |
| Energikostnad                                               | -11,0          | -11,0          | -11,0          | -11,0          |
| <b>Kommunstyrelsens disponibla medel</b>                    |                |                |                |                |
| Räddningstjänst                                             | -23,1          | -24,2          | -25,5          | -26,7          |
| Färdtjänst                                                  | -15,9          | -16,3          | -16,6          | -16,9          |
| Tillkommande hyror och kapitalkostnader                     | -40,5          | -60,0          | -52,1          | -72,6          |
| Saneringar                                                  | 0,0            | -4,0           | -7,4           | -7,4           |
| Utvecklingsinsatser, diverse                                | -4,0           | -4,0           | -4,0           | -4,0           |
| Insatsanställningar                                         | -4,0           |                |                |                |
| Bidrag till bredband, landsbygden                           | -5,0           |                |                |                |
| Ökade kostnader överförmyndarnämnden                        | -0,9           | -0,9           | -0,9           | -0,9           |
| Ökad licenskostnad Microsoft 365                            | -3,0           | -3,0           | -3,0           | -3,0           |
| <b>En kommun - En förvaltning</b>                           |                |                |                |                |
| Effektivisering                                             | 68             |                |                |                |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                         | <b>-98,3</b>   | <b>-253</b>    | <b>-320,8</b>  | <b>-416,4</b>  |
| Skatteintäkter                                              | 1 808,7        | 1 893,8        | 1 976,1        | 2 056,3        |
| Generella statsbidrag                                       | 791,2          | 805,4          | 810,5          | 822,0          |
| Finansiella intäkter                                        | 40,0           | 42,0           | 45,0           | 45,0           |
| Finansiella kostnader                                       | -43,0          | -47,0          | -53,0          | -55,0          |
| <b>Totalt</b>                                               | <b>2 498,6</b> | <b>2 441,2</b> | <b>2 457,8</b> | <b>2 451,9</b> |

**Driftsbudget netto (mnkr)**  
**2025-2028**

| Verksamhet                                                                | Budget 2024* | Prognos 2024** | Budget 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Kommunledningskontoret                                                    | -321,9       | -334,3         | -277,2      | -440,9    | -513,7    | -555,3    |
| Barn och utbildning                                                       | -1 244,6     | -1 259,6       | -1 297,7    | -1 269,7  | -1 276,9  | -1 268,7  |
| Miljö och samhälle                                                        | -100,7       | -101,1         | -101,6      | -101,5    | -101,5    | -101,5    |
| Hälsa, vård och omsorg                                                    | -752,6       | -750,1         | -803,6      | 789,8     | -798,2    | -799,5    |
| Kultur och fritid                                                         | -109,7       | -110,5         | -113,2      | -113,6    | -113,6    | -113,6    |
| Kommunservice                                                             | 0,0          | -9,9           | 0,0         | 0,0       | 0,0       | 0,0       |
| Revision                                                                  | -1,5         | -1,5           | -1,7        | -1,8      | -1,7      | -1,7      |
| Verksamheternas driftsredovisning                                         | -2 531,0     | -2 567,0       | -2 595,0    | -2 717,2  | -2 805,6  | -2 894,3  |
| Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamheternas nettokostnader | 45,0         | 45,0           | 50,0        | 50,0      | 55,0      | 55,0      |
| Verksamheternas nettokostnader                                            | -2 486,0     | -2 522,0       | -2 545,0    | -2 667,2  | -2 750,6  | -2 839,3  |

\* Enligt beslut t.o.m. delårsbokslut 2024

\*\* Enligt delårsbokslut 2024

**Investeringsbudget, netto (mnkr)**

| Verksamhet                     | Budget 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 |
|--------------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Kommunledningskontoret         | -43,6       | -29,0     | -34,0     | -26,0     |
| Barn och utbildning            | -12,4       | -5,4      | -5,4      | -8,4      |
| Miljö och samhälle             | -93,2       | -86,7     | -92,7     | -84,7     |
| Hälsa, vård och omsorg         | -2,0        | -2,0      | -2,0      | -2,0      |
| Kultur och fritid              | -1,7        | -0,1      | -0,1      | -0,1      |
| Kommunservice                  | -201,4      | -27,8     | -23,0     | -16,5     |
| Verksamhetens nettoinvestering | -350,5      | -151,0    | -157,2    | -137,7    |

Anmärkning:

Budget 2025 är exklusive upparbetade utgifter 2024.

För påbörjade projekt, exklusive årsanslag, förs budgetmedel över i bokslut 2024 till budget 2025 avseende den del av medlen som inte använts under året.

Budgetjusteringen görs då i årsredovisningen 2024 för respektive verksamhet.

**Förhyrningar, netto (mnkr)**

| Verksamhet                         | Budget 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|------------------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Hälsa, vård och omsorg             |             |           |           |           |
| LSS-boenden samt daglig verksamhet | -0,6        | -2,1      | -3,5      | -5,3      |
| Totalt                             | -0,6        | -2,1      | -3,5      | -5,3      |

## Investeringsbudget netto (mnkr)

| Projekt                                             | Inv. ram<br>beslutad<br>enligt kf* | Kf-ram<br>förslag<br>budget<br>2025** | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Kommentarer |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>Kommunledningskontor</b>                         |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Digital strategi, automatisering                    | -1,5                               | -1,5                                  | -0,5           | -0,5         | -0,5         |              |             |
| Digital infrastruktur, strategisk digital planering | -24,0                              | -24,0                                 | -4,0           | -4,0         | -4,0         | -4,0         |             |
| Upphandlingsverktyg                                 |                                    |                                       | -0,3           |              |              |              |             |
| Landsbygdsutveckling                                | -7,5                               | -15,0                                 | -3,0           | -3,0         | -3,0         | -3,0         |             |
| Årsanslag IT-infrastruktur                          | -14,0                              | 0,0                                   | -3,5           |              |              |              |             |
| Inköp av nya skrivare                               |                                    |                                       |                |              | -5,0         |              |             |
| Årsanslag inköp datorer                             |                                    |                                       | -14,0          | -14,0        | -14,0        | -14,0        |             |
| Nytt HR-system                                      |                                    | -4,5                                  | -4,5           |              |              |              |             |
| Pendlarparkering Örtofta                            | -2,0                               | -2,8                                  | -0,8           |              |              |              |             |
| Beredskap/reservkraft                               | -10,0                              | -10,0                                 | -2,5           | -2,5         | -2,5         | -2,5         |             |
| Informationstavor                                   |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Utredning demensby                                  | -3,0                               | -3,0                                  | -3,0           |              |              |              |             |
| Utredning lokaler i tidigt skede                    |                                    |                                       | -1,0           |              |              |              |             |
| Utredningsmedel Medborgarhuset/Gasverket            |                                    |                                       | -1,0           |              |              |              |             |
| Utredningsmedel fordonsflotta                       |                                    |                                       | -0,5           |              |              |              |             |
| Förvärv av byggnader och mark                       |                                    |                                       | -5,0           | -5,0         | -5,0         | -5,0         |             |
| Summa                                               | -62,0                              | -60,8                                 | -43,6          | -22,0        | -22,0        | -22,0        |             |
| <b>Barn och utbildning</b>                          |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Inventarier förskolor/skolor                        |                                    |                                       | -2,7           | -2,7         | -2,7         | -2,7         |             |
| Utemiljö förskolor/skolor                           |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| IT-struktur                                         |                                    |                                       | -1,2           | -1,2         | -1,2         | -1,2         |             |
| Tillgänglighetsåtgärder                             |                                    |                                       | -1,0           |              |              |              |             |
| Inventarier Sallerupskolan                          |                                    |                                       | -6,0           |              |              |              |             |
| Inventarier utbyggnad Flyingeskolan                 |                                    |                                       |                |              |              | -3,0         |             |
| Upprustning förskolegårdar                          |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Inventarier gymnasieskolan                          |                                    |                                       | -1,5           | -1,5         | -1,5         | -1,5         |             |
| Inventarier Carl Engströmgymnasiet                  |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Summa barn och utbildning                           |                                    |                                       | -12,4          | -5,4         | -5,4         | -8,4         |             |
| <b>Hälsa, vård och omsorg</b>                       |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Inventarier boendeenheter                           |                                    |                                       | -1,0           | -1,0         | -1,0         | -1,0         |             |
| Ny teknik                                           |                                    |                                       | -1,0           | -1,0         | -1,0         | -1,0         |             |
| Summa hälsa, vård och omsorg                        |                                    |                                       | -2,0           | -2,0         | -2,0         | -2,0         |             |
| <b>Kultur och fritid</b>                            |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Meröppet bibliotek i Stehag                         |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Teknikuppdatering Medborgarhuset                    |                                    |                                       |                |              |              |              |             |
| Inventarier Kulturskolan                            |                                    |                                       | -1,7           |              |              |              |             |
| Summa kultur- och fritid                            |                                    |                                       | -1,7           |              |              |              |             |

**Investeringsbudget netto (mnkr) fortsättning**

| Projekt                                                                        | Inv. ram<br>beslutad<br>enligt kf* | Kf-ram<br>förslag<br>budget<br>2025** | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Kommentarer                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Miljö- och samhällsbyggnad</b>                                              |                                    |                                       |                |              |              |              |                                                               |
| <b>Gator och vägar</b>                                                         |                                    |                                       |                |              |              |              |                                                               |
| Gator Föreningstorget, Torpstigen,<br>Västerlånggatan, ev. del av Kanalgatan   | -31,5                              | -31,5                                 | -15,0          |              |              |              |                                                               |
| Kanalgatan, etapp 1 (Bryggaregatan-<br>Trollsjögatan)                          | -33,0                              | -33,0                                 |                |              |              |              |                                                               |
| Kanalgatan, etapp 2 (Föreningstorget -<br>Västergatan) inkl. park Timmermannen | -31,5                              | -36,5                                 | -15,0          | -20,0        |              |              |                                                               |
| Kanalgatan, etapp 3 (Västergatan<br>Bryggaregatan)                             | -31,0                              | -31,0                                 | -0,5           |              | -30,0        |              |                                                               |
| GC-väg Per Håkansson's väg (Kvarngatan-<br>Vikhemsvägen)                       |                                    | -16,0                                 |                | -1,0         |              | -15,0        |                                                               |
| Kvarngatan, inkl. gång- och cykelväg, etapp 2<br>(Östergatan-Pärlgatan)        | -16,0                              | -16,0                                 |                |              |              |              |                                                               |
| Kvarngatan, etapp 3 (Kvarngränd-<br>Trehäradsvägen)                            | -27,0                              | -27,0                                 |                |              | -1,0         |              |                                                               |
| Östergatan/Ringsjövägen, etapp 2 och 3<br>(Bergavägen-Nils Johnssons väg)      | -32,0                              | -32,0                                 |                |              |              | -230         | Produktion 2031,<br>eventuellt tidigare.<br>Beroende av Östra |
| GC-väg Medborgarhuset-Bryggaregatan,<br>etapp 1 (Kyrkogatan-Trollsjögatan)     | -12,0                              | -12,0                                 |                |              |              |              |                                                               |
| GC-väg Medborgarhuset-Bryggaregatan,<br>etapp 2 (Trollsjögatan-Bryggaregatan)  | -15,0                              | -15,0                                 |                |              | -15,0        |              |                                                               |
| Trehäradsvägen, etapp 1 (Verkstadsvägen-väg<br>113) exkl. cirkulationsplats    | -26,0                              | -26,0                                 |                |              |              | -1,0         |                                                               |
| Trehäradsvägen etapp 2 (Gasverksgatan-<br>Verkstadsvägen)                      | -17,0                              | -17,0                                 | -5,0           | -10,0        |              |              |                                                               |
| Trehäradsvägen, etapp 4 (Sallerupsvägen-<br>Lundavägen) inkl. GC-väg på bro    | -25,0                              | -26,0                                 |                | -1,0         |              |              |                                                               |
| Storgatan, etapp 1 (Östergatan-<br>GC-väg Vetegatan-Ö Asmundtorp)              | -27,0                              | -27,0                                 |                |              |              |              | Produktion 2031                                               |
| Summa gator och vägar                                                          | -346,5                             | -368,5                                | -36,0          | -35,5        | -46,0        | -33,0        |                                                               |
| <b>Grönområde och lekplatser</b>                                               |                                    |                                       |                |              |              |              |                                                               |
| Ölycke områdeslekplats                                                         | -5,0                               | -5,0                                  |                |              |              |              |                                                               |
| Harlösa och Gårdstånga lekplats                                                | -6,0                               | -6,0                                  |                | -6,0         |              |              |                                                               |
| Solkullen och Kungshult lekplats                                               | -6,0                               | -6,0                                  |                |              | -6,0         |              |                                                               |
| Stora torg byggnation                                                          | -60,0                              | -60,0                                 |                |              |              |              |                                                               |
| Stadsparken                                                                    | -31,0                              | -31,0                                 |                |              |              |              |                                                               |
| Stinstorget                                                                    | -11,0                              | -13,0                                 | -10,0          | -2,0         |              |              |                                                               |
| Park Gröna torg                                                                | -16,0                              | -16,0                                 |                |              |              | -15,0        |                                                               |
| Sundellus park, inkl. lekplats, Marieholm                                      | -21,0                              | -22,0                                 |                |              | -2,0         |              | Projekt ändrat i tid                                          |
| Summa grönområden och lekplatser                                               | -156,0                             | -159,0                                | -10,0          | -8,0         | -8,0         | -15,0        |                                                               |
| <b>Övriga projekt</b>                                                          |                                    |                                       |                |              |              |              |                                                               |
| Belysning landsbygden, etapp 2                                                 | -19,0                              | -19,0                                 | -3,0           | -3,0         | -3,0         | -3,0         |                                                               |
| Belysning landsbygden, etapp 3                                                 |                                    | -15,4                                 | -3,0           | -3,0         | -3,0         | -3,0         |                                                               |
| Byte till LED-armatur                                                          | -16,2                              | -20,7                                 | -5,4           | -4,5         |              |              |                                                               |
| Industrispår                                                                   | -8,0                               | -8,0                                  |                |              |              |              |                                                               |
| Ellinge upplagsplats                                                           |                                    | -6,0                                  | -2,0           | -2,0         | -2,0         |              |                                                               |
| Summa övriga projekt                                                           | -43,2                              | -69,1                                 | -13,4          | -12,5        | -8,0         | -6,0         |                                                               |
| <b>Projekt med trafikverket</b>                                                |                                    |                                       |                |              |              |              |                                                               |
| Hpl Hurva                                                                      | -2,3                               | 0,0                                   |                |              |              |              | Medfinansiering                                               |
| Summa projekt med trafikverket                                                 | -2,3                               | 0,0                                   | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          |                                                               |
| Delsumma Större projekt                                                        | -548,0                             | -596,6                                | -59,4          | -56,0        | -62,0        | -54,0        |                                                               |

| Investeringsbudget netto (mnkr) fortsättning                                 |                                    |                                       |                |              |              |              |                                           |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------------|
| Projekt                                                                      | Inv. ram<br>beslutad<br>enligt kf* | Kf-ram<br>förslag<br>budget<br>2025** | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Kommentarer                               |
| Projekt med beslutad kf-ram i budget<br>2024 utanför planperioden            |                                    |                                       |                |              |              |              |                                           |
| Storgatan etapp 2 (Bryggaregatan -<br>Väwaregränd), Eslöv                    | -27,0                              | -27,0                                 |                |              |              |              | Projektering och<br>produktion efter 2033 |
| Storgatan, etapp 1 (Järnvägs-<br>gatan-Torggatan)<br>Marieholm               | -26,0                              | -22,0                                 |                |              |              |              | Produktion 2032                           |
| Vångvägen etapp 1 (Vikingavägen-<br>GC-väg)                                  |                                    |                                       |                |              |              |              | Produktion efter 2033                     |
| Skogsvägen etapp 1 (Skolvägen-<br>Hasselgården)                              |                                    |                                       |                |              |              |              | Projektering och<br>produktion efter 2033 |
| Östergatan/Ringsjövägen etapp 1<br>(Östra vägen-Bergavägen)                  | -27,0                              | -27,0                                 |                |              |              |              | Produktion efter 2033<br>(2034)           |
| Vångvägen etapp 2 (Västergatan-<br>Vikingavägen)                             |                                    |                                       |                |              |              |              | Produktion efter 2033,<br>ej prissatt     |
| Cirkulationsplats Smålandsvägen                                              |                                    |                                       |                |              |              |              | Produktion efter 2033,<br>ej prissatt     |
| Parkåtgärder Löberöd torg                                                    | -11,0                              | -11,0                                 |                |              |              |              | Produktion 2032                           |
| Onsjöparken                                                                  | -11,0                              | -11,0                                 |                |              |              |              | Produktion 2033                           |
| Sallerup lekplats                                                            |                                    |                                       |                |              |              |              | Produktion efter 2033,<br>ej prissatt     |
| Badhusparken inkl. lekplats                                                  | -16,0                              | -16,0                                 |                |              |              |              | Projektering och<br>produktion efter 2033 |
| Delsumma nya projekt                                                         | -141,0                             | -141,0                                | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          |                                           |
| <b>Årsanslag</b>                                                             |                                    |                                       |                |              |              |              |                                           |
| Teknisk utrustning                                                           |                                    |                                       | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          |                                           |
| Utökning årsanslag, återställning<br>plus utökad kostnad för underhållsskuld |                                    |                                       | -8,0           | -8,0         | -8,0         | -8,0         |                                           |
| Investering naturvårdsåtgärder                                               |                                    |                                       | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          |                                           |
| Asfaltering                                                                  |                                    |                                       | -11,2          | -8,2         | -8,2         | -8,2         |                                           |
| Om- och nybyggnad, gatuanläggningar                                          |                                    |                                       | -2,7           | -2,7         | -2,7         | -2,7         |                                           |
| Åtgärder i övriga orter                                                      |                                    |                                       | -0,9           | -0,9         | -0,9         | -0,9         |                                           |
| Fritids- och naturanläggningar                                               |                                    |                                       | -0,1           | -0,1         | -0,1         | -0,1         |                                           |
| Cykel, kollektivtrafik och trafiksäkerhet                                    |                                    |                                       | -1,9           | -1,9         | -1,9         | -1,9         |                                           |
| Gatubelysning                                                                |                                    |                                       | -2,5           | -2,5         | -2,5         | -2,5         |                                           |
| Lekplatser                                                                   |                                    |                                       | -2,5           | -2,5         | -2,5         | -2,5         |                                           |
| Grönområden Eslövs tätort                                                    |                                    |                                       | -1,1           | -1,1         | -1,1         | -1,1         |                                           |
| Grönområden byarna                                                           |                                    |                                       | -1,0           | -1,0         | -1,0         | -1,0         |                                           |
| Plantering enligt växtblindhet                                               |                                    |                                       | -1,4           | -1,4         | -1,4         | -1,4         |                                           |
| Dagvattenåtgärder                                                            |                                    |                                       | -0,5           | -0,5         | -0,5         | -0,5         |                                           |
| Broåtgärder                                                                  |                                    |                                       | -0,2           | -0,2         | -0,2         | -0,2         |                                           |
| Delsumma årsanslag                                                           |                                    |                                       | -34,0          | -31,5        | -31,5        | -31,5        |                                           |
| Summa miljö- och samhällsbyggnad                                             | -723,8                             | -818,0                                | -93,4          | -87,5        | -93,5        | -85,5        |                                           |

| Investeringsbudget netto (mnkr) fortsättning |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Projekt                                      | Inv. ram<br>beslutad<br>enligt kf* | Kf-ram<br>förslag<br>budget<br>2024 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Kommentarer |
| <b>Kommunservice</b>                         |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Övriga investeringar                         |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Investeringsanslag – reinvesteringar         |                                    |                                     | -10,0          | -10,0        | -10,0        | -10,0        |             |
| Utbyte av fjärrvärmecentraler, 8 st à 0,5    | -4,0                               | -4,0                                |                |              |              |              |             |
| Tak tennishallen                             | -6,0                               | -15,0                               | -9,0           |              |              |              |             |
| Tak fotbollshallen                           | -8,1                               | -8,1                                |                |              |              |              |             |
| Energieffektivisering                        |                                    |                                     | -2,0           |              |              |              |             |
| Byte passersystem                            |                                    | -15,0                               | -4,0           | -4,0         | -4,0         | -2,0         |             |
| Åkerbo, f.d. förskola                        |                                    | -5,0                                | -5,0           |              |              |              |             |
| Utemiljö förskolor/skolor                    |                                    |                                     | -2,7           | -2,7         | -2,7         | -2,7         |             |
| Säkra skolvägar                              |                                    |                                     | -0,5           |              |              |              |             |
| Delsumma                                     | -18,1                              | -47,1                               | -23,2          | -16,7        | -14,7        | -12,7        |             |
| <b>Förskolor</b>                             |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Fridebo förskola                             | -0,2                               |                                     |                |              |              |              |             |
| Violens förskola                             |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Violens förskola, utemiljö                   |                                    | -5,0                                | -5,0           |              |              |              |             |
| Vitsippans förskola, Nya Skogsgläntan        |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Delsumma                                     | -18,1                              | -47,1                               | -5,0           | -16,7        | -14,7        | -12,7        |             |
| <b>Grundskolor</b>                           |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Fridasroskolan                               | -0,3                               |                                     |                |              |              |              |             |
| Fridasroskolan, ytskikt (underhåll)          |                                    | -12,0                               | -12,0          |              |              |              |             |
| Marieskolan, kök och matsal                  |                                    | -13,0                               | -13,0          |              |              |              |             |
| Sallerupsskolan                              | -210,3                             | -210,3                              | -45,5          |              |              |              |             |
| Stehagskolan (omb. Gyabo och kök)            | -19,8                              | -34,0                               | -14,2          |              |              |              |             |
| Vasavångsskolans kök                         | -19,5                              | -26,0                               | -6,5           |              |              |              |             |
| Västra skolan                                | -1,0                               | 0,0                                 |                |              |              |              |             |
| Delsumma                                     | -250,9                             | -295,3                              | -91,2          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |             |
| <b>Kultur- och fritidsverksamhet</b>         |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Kulturskolan                                 | -58,0                              | -58,0                               | -23,2          |              |              |              |             |
| Karlsrobadet                                 | -35,0                              | -35,0                               |                |              |              |              |             |
| Konstgräsplan                                |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Husarängen, etapp 1                          | -13,5                              | -13,5                               |                |              |              |              |             |
| Husarängen, etapp 2                          |                                    | -23,5                               | -22,5          |              |              |              |             |
| Föreningslokal Husarängen                    | -24,0                              | -24,0                               |                |              |              |              |             |
| Idrottsparken                                |                                    |                                     |                |              |              |              |             |
| Ölyckeskolans idrottshall                    | -10,8                              | -11,7                               |                |              |              |              |             |
| Medborgarhuset, takbyte (underhåll)          |                                    | -9,0                                | -9,0           |              |              |              |             |
| Delsumma                                     | -141,3                             | -174,7                              | -54,7          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |             |

| Investeringsbudget netto (mnkr) fortsättning |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
|----------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Projekt                                      | Inv.ram<br>beslutad<br>enligt kf* | Kf-ram<br>förslag<br>budget<br>2024 | Budget<br>2024 | Plan<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Kommentarer |
| Planerat underhåll – reinvesteringsprojekt   |                                   |                                     | -22,5          | -6,5         | -4,5         |              |             |
| Muséet (underhåll)                           |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Bokebo förskola (underhåll)                  |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Norrevångsskolan (underhåll)                 |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Ekenässkolan, kök och matsal (underhåll)     |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Fotbollshallen, byte konstgräs (underhåll)   |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Verksamhetsanpassning-fastighet              |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Karlsrobadet (underhåll)                     |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Medborgarhuset, utredning                    |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Ekevalla idrottsplats (underhåll)            |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Idrottsplatser, byarna (underhåll)           |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Brand                                        |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Årsanslag                                    |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Inventarier                                  |                                   |                                     |                |              |              |              |             |
| Storköksmaskiner                             |                                   |                                     | -0,8           | -0,8         | -0,8         | -0,8         |             |
| Storköksmaskiner, utökning                   |                                   |                                     | -1,2           | -1,2         | -1,2         | -1,2         |             |
| Kök, arbetsmiljö - modernisering             |                                   |                                     | -1,0           | -1,0         | -1,0         | -1,0         |             |
| Maskiner                                     |                                   |                                     | -1,4           | -1,2         | -0,4         | -0,4         |             |
| Städmaskiner                                 |                                   |                                     | -0,4           | -0,4         | -0,4         | -0,4         |             |
| Delsumma                                     | 0,0                               | 0,0                                 | -4,8           | -4,6         | -3,8         | -3,8         |             |
| Summa kommunservice                          | -614,2                            | -431,4                              | -201,4         | -27,8        | -23,0        | -16,5        |             |
| SUMMA                                        | -1 231,5                          | -1 390,5                            | -354,3         | -151,0       | -157,2       | -137,7       |             |

\* Investeringsram antagen av kommunfullmäktige, beslut i tidigare antagen budget samt planperiod eller i enskilda beslut

\*\* Investeringsram, nytt förslag, inklusive förändring, på kommunfullmäktige-ram till budget 2025 samt planperiod

## Investeringsbudget 2025 och plan 2026–2028 – Miljö och samhällsbyggnad

### Gator och vägar

- *Föreningstorget med omgivande gator*  
Gator kring Föreningstorget, Torpstigen och Västerlånggatan förnyas. I avvaktan på att Föreningstorget bebyggs med bostäder kommer några av gatorna endast att färdigställas som bygggator. Anläggningen av gator beräknas påbörjas hösten 2024. Ett nytt torg kommer att anläggas i samband med att nya bostäder byggs. Projektering av torget färdigställs under 2024.
- *Kanalgatan etapp 1 och etapp 2*  
Projektet avser omhändertagande av skyfall, separering av dag- och spillvatten samt infrastrukturplanering i enlighet med detaljplan från 1938. Förstudie för hela Kanalgatan genomfördes 2021. Med anledning av ledningar i marken kommer antalet träd att minskas ner jämfört med detaljplan från 1938. Osäkerhet föreligger kring föroreningar i marken. Etapp 1 (Bryggaregatan–Trollsjögatan) färdigställs hösten 2024. Projektering av etapp 2 (Föreningstorget–Västergatan) är klar och anläggning förväntas hösten 2025. Projektering av etapp 3 (Västergatan–Bryggaregatan) påbörjas hösten 2024. Anläggning sker 2027. Etappen innehåller även en mindre park vid kvarteret Timmermannen.
- *Per Håkanssons väg (Kvarngatan–Vikhemsvägen)*  
Gång- och cykelväg längs Per Håkanssons väg som knyter ihop Kvarngatan och Vikhemsvägen. Nytt projekt är påkallat i samband med projektering av Trehäradsvägen. Projektering påbörjas 2026 och anläggning sker 2028.
- *Kvarngatan etapp 3 (Kvarngränd–Trehäradsvägen)*  
Projektet genomförs för att trafiksäkra Kvarngatan med cirkulationsplatser och bättre gång- och cykelvägar. Projektering påbörjas 2027 och anläggning planeras 2029.
- *Östergatan/Ringsjövägen etapp 2 och 3 (Bergavägen–Nils Johnssons väg)*  
Projektet genomförs i linje med intentionerna i Östra Eslövs nya bostadsområden. Projektering påbörjas 2028 och anläggning sker tidigast 2030.
- *Östergatan/Ringsjövägen etapp 5 (Kvarngatan– Storgatan)*  
Projektet genomförs i linje med intentionerna i Östra Eslövs nya bostadsområden. Projektering påbörjas 2029 och anläggning sker 2031.
- *Trehäradsvägen etapp 1 (Verkstadsvägen–väg 113 exkl. cirkulationsplats)*  
Projektet genomförs för bättre trafiksäkerhet med cirkulationsplatser och bättre gång- och cykelvägar. Projektering påbörjas 2028 och anläggning sker 2030.
- *Trehäradsvägen etapp 2 (Gasverksgatan–Verkstadsvägen)*  
Projektering pågår i samarbete med berörda verksamheter längs gatan. Anläggning sker under 2025–2026. Projektet genomförs för att höja trafiksäkerheten genom att separera gång- och cykelväg från fordonstrafiken samt öka mängden grönska längs infartsvägen. Anläggningen färdigställs 2026.
- *Trehäradsvägen etapp 4 (Sallerupsvägen– Lundavägen) inkl. gång- och cykelväg på bro*  
Projektet genomförs för skyfallshantering, bättre trafiksäkerhet med cirkulationsplatser och bättre gång- och cykelvägar. Projektering påbörjas 2026 och anläggning 2028–2029

### Gång- och cykelvägar

- *Medborgarhuset–Bryggaregatan, etapp 2 (Trollsjögatan – Bryggaregatan)*  
Projektet avser gång- och cykelväg längs Köpmansgatan samt trafiksäkrare belysning. Byggs för att koppla ihop gång- och cykelvägen från Medborgarhuset till Stora torg. Anläggning sker 2027.
- *Gång- och cykelväg Vetegatan – Östra Asmundtorp*  
Gång- och cykelväg längs kommunens egen väg, men anläggs i samband med Trafikverkets projekt. Projektering och anläggning sker i samarbete med Trafikverket. Anläggs från Vetegatan i Eslöv (längs Trollenäsvägen) och ansluter till gång- och cykelvägen Östra Asmundtorp–Trollenäs. Projektering pågår. Anläggning sker 2026.
- *Gång- och cykelväg Eslöv – Ellinge*  
Avsiktsförklaring finns med Trafikverket om gång- och cykelvägsutbyggnad (TR 40–A 2005:4889).

## Parker och grönområden

- *Stinstorget*  
Projektet syftar till omhändertagande av skyfall, tillgänglighetsanpassning, hållbart resande samt sammankoppling av gång- och cykelvägar. Projektering pågår. Anläggning sker 2025.
- *Harlösa och Gårdstånga lekplats*  
Investering som en följd av antagen lekplatsplan. Anläggningen planeras 2027.
- *Solkullen och Kungshult lekplats*  
Investering som en följd av antagen lekplatsplan. Anläggningen planeras 2027.
- *Park Gröna torg*  
Projektet är färdigprojekterat men genomförandet är framskjutet på grund av utredning av nedlagd deponi. Anläggning 2028.
- *Sundelius Park, Marieholm*  
Ny lekplats enligt lekplatsplanen samt upprustning av parken. Projektering 2027 och anläggning 2029.

## Belysning

- *Belysning landsbygden*  
Tidigare beviljad investeringssumma från år 2022 19 mnkr. Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden beslutade i februari 2024 att äska ytterligare investeringsmedel på 15,4 mnkr för uppförande av samtlig ursprunglig belysning (enligt utredning 2017) på landsbygden. Total investering för belysning på landsbygden 34,4 mnkr
- *Byte till LED-armaturer*  
I syfte att minska energiförbrukningen inom gatubelysningen genomförs byte av 4 500 stycken armaturer till LED. 1 500 stycken byts ut per år under 2023–2025. Investering utökas med ett år och 4,5 mnkr på grund av indexökning samt noggrannare beräknat antal armaturer.
- *Ellinge upplagsplats*  
Investering på grund av nya miljökrav och för kontroll av in- och utfart av material.

## Industrispår

I enlighet med kommunstyrelsens beslut (KS.2020.0479) att investeringar görs för att uppnå en normal funktionsduglig standard för fortsatt drift av industrispåret.

## Årsanslag

Anslagen för miljö- och samhällsbyggnad ska användas till underhåll/reinvesteringar av gator, lekplatser, grönområden och gatubelysning som inte täcks i de större projekten. Årsanslaget har utökats med 11,8 mnkr jämfört med 2024. De extra medel som tilldelats ska nyttjas till sådana projekt som har en positiv effekt på hur medborgarna uppfattar kommunens offentliga miljöer, så som asfaltering och mot växtblindhet.

## Investeringsbudget 2025 och plan 2026–2028 – Kommunservice

### Kommunledningskontoret Utredningsmedel

- *Demensby*  
Utredningsmedel avsatta till en demensby.
- *Utredning stadshus*  
Utredningsmedel till fortsatt utredningen av ett nytt Stadshus i centrala Eslöv. Anslaget stryks då nybyggnation av Stadshuset inte är aktuellt.
- *Utredningsmedel i tidigt skede*  
Utredningsmedel avsatta till olika verksamheter för utredningsuppdrag i tidigt skede.

### Övriga investeringar

- *Tak tennishallen*  
Taket på Berga tennishall är i akut behov av att bytas. Medel tilldelades redan i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2024 till 2025.
- *Tak fotbollshallen*  
Taket på fotbollshallen är i akut behov av att bytas. Medel tilldelades redan i budget 2023 men projektet har försenats. Arbetet påbörjades 2024. Överföring av återstående medel kommer att ske från 2024 till 2025.
- *Energieffektivisering*  
Medel för att genomföra investeringar i fastighetsbeståndet för att minska energiförbrukningen.
- *Byte av passersystem*  
Det passersystem som används för att öppna dörrarna i lokalerna är i behov av ett utbyte och en uppgradering till ny teknik, till exempel ett digitalt passersystem kopplat till mobiltelefon. Utbyte av passersystem kommer fortsätta under 2025, 2026 och 2027.
- *Förändrad tillämpning av "Enprocentsregeln"*  
Tillämpningen av "Enprocentsregeln" för konstnärlig gestaltning ska förändras för att främja aktivitet och rörelse för främst barn och unga i hela Eslöv.
- *Åkerbo, f.d. förskola*  
Förskolan Åkerbo tomställdes hösten 2024. Utredning om ändrad användning har påbörjats. Lokalerna behöver i så fall både ett underhåll och en anpassning till annan verksamhet.
- *Utemiljö förskolor/skolor*  
Kommunservice övertar 2025 allt ansvar för utemiljön vid förskolor och skolor. Ansvaret inkluderar befintlig utrustning samt nyanskaffning av utrustning i samråd med barn och utbildning.
- *Säkra skolvägar*  
Anpassning av fastigheter för att uppnå en säker skolväg. Arbetet bedrivs tillsammans med miljö- och samhällsbyggnad och barn och utbildning.

### Förskolor

- *Fridebo*  
Utredningsmedel av Fridebo förskola. Anslaget stryks då förskolan ingår i andra utredningar.
- *Violens förskola, utemiljö*  
Ny utemiljö utreds efter rivning av Norrebo förskola. Utemiljön planeras att uppdateras till samma nivå som övriga nya förskolor. Innan projektstart måste dock framtida markanvändning vid förskolan utredas.

## Grundskolor

- *Västra skolan*  
Medel avseende basutredning av Västra skolan. Anslaget stryks, då skolan ingår i utredning avseende framtida skolstruktur.
- *Fridasroskolan*  
Utredningsmedel av Fridasroskolan stryks men medel för underhåll avsätts. De pedagogiska lokalerna ska fräschas upp och köket kommer att delvis byggas om för att förbättra arbetsmiljön.
- *Marieskolan*  
Ombyggnad av tillagningskök planeras att genomföras under 2025.
- *Sallerupskolan*  
Nybyggnad av en treparallellig skola med cirka 6 300 kvm. Byggnationen försenades till en början av att upphandlingen blev överprövad under 2022. Vid rivningen av den gamla skolan, under hösten 2023, upptäcktes miljöfarliga ämnen, vilket har försenat projektet ytterligare. Planerad inflyttning är i januari 2026.
- *Stehagskolan, ombyggnad av lokaler*  
Ombyggnad av Gyabo förskolas lokaler till skollokaler. Projektet har skjutits fram för att kunna samordnas med en renovering av köket som är i stort behov av underhållsåtgärder. Matsalen kommer även byggas ut. Projektet planerades till 2024 men har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2024 till 2025.
- *Vasavångsskolan kök*  
Köket på Vasavångsskolan är i stort behov av renovering. Medel tilldelades redan i budget 2023 men projektet har försenats. Arbetet har påbörjats hösten 2024. Överföring av medel kommer att ske från 2024 till 2025.

## Kultur- och fritidsverksamhet

- *Kulturskolan*  
Om- och tillbyggnad av Lilla Teatern. Kulturskolan har idag tillfälliga lokaler på Östergatan 8. Projektet har försenats och beräknas vara klart i slutet av 2025.
- *Karlsrobadet*  
Under 2024 och 2025 kommer 50- och 25-meters utebassängerna moderniseras och nytt reningsverk installeras. Underhållsarbeten kommer genomföras under 2025. Medel ingår i reinvesteringsanslagen för fastigheter.
- *Husarängen etapp 1*  
Uppbyggnad av ny föreningslokal som ersätter den nedbrunna klubblokalen. Den nya föreningslokalen kommer vara tillgänglig för alla föreningar. Färdigställs under 2025.
- *Husarängen etapp 2*  
Under 2024 påbörjades projekteringen av etapp 2 i utvecklingen av Husarängen. I denna etapp ingår bland annat en skatepark, ett utegym, en pumptrack-bana och en lekplats.
- *Ölyckeskolans idrottshall*  
Renovering och tillgänglighetsanpassning av lokaler i Ölyckeskolans idrottshall. Medel tilldelades redan i budget 2023 men projektet har försenats. Överföring av medel kommer att ske från 2024 till 2025.
- *Medborgarhuset, takbyte*  
Under 2025 kommer de delar av taket som inte byttes i samband med stormskadorna att bytas. Även taket på höghuset kommer att bytas.
- *Planerat underhåll – reinvesteringsprojekt*  
Årsanslagen inom fastighet har ersatts av medel till underhåll. Enligt kommunens lokalförsörjningsprocess ska projekt överstigande 2 mnkr redovisas som egna projekt. Underhållsprojekt (reinvesteringsprojekt) understigande 2 mnkr redovisas som en klumpsumma. De projekt som avses finns specificerade som en ren information

Exploateringsbudget per projekt  
Budget 2025 t.o.m. plan 2028 (mnkr)

|                                                                        | Fas | Inkomster | Utgifter | Netto | T.o.m.<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Senare |
|------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|----------|-------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| Exploateringsprojekt – kommunal mark – genomförande                    |     |           |          |       |                |                 |                |              |              |              |        |
| Industrimark Flyinge                                                   | G   | 0,0       | -0,5     | -0,5  | -0,5           | 0,0             | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0    |
| Industrimark Löberöd                                                   | G   | 1,2       | -1,6     | -0,4  | -0,3           | 0,0             | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          | -0,1   |
| Gustavslund                                                            | G   | 25,0      | -14,5    | 10,6  | -6,4           | 0,5             | 0,4            | 0,9          | 0,9          | 0,9          | 13,4   |
| Gåsen kvarteret                                                        | G   | 14,4      | -13,0    | 1,4   | -4,6           | 0,0             | -0,1           | 9,9          | -0,1         | -3,8         | 0,0    |
| Löberöd, Hörbyvägen                                                    | G   | 0,9       | 0,0      | 0,9   | 0,0            | 0,9             | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0    |
| Föreningstorget                                                        | G   | 20,2      | -11,1    | 9,1   | -1,0           | -0,5            | -0,1           | -0,1         | -0,1         | -0,1         | 11,0   |
| Långåkra, etapp 1                                                      | G   | 29,7      | -31,5    | -1,8  | -13,3          | 2,5             | 3,0            | 3,9          | 2,8          | -0,7         | 0,0    |
| Långåkra, etapp 1, allmänna investeringar <sup>1</sup>                 | G   | 0,0       | -9,6     | -9,6  | 0,0            | 0,0             | -9,6           | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0    |
| Sibbarp 2:39 <sup>2</sup>                                              | G   | 2,0       | -2,5     | -0,5  | 0,0            | -2,5            | 2,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0    |
| Solvägen/Bygelvägen/All mogevägen                                      | G   | 3,3       | -1,2     | 2,0   | -0,5           | 0,0             | 0,9            | 1,7          | 0,0          | 0,0          | 0,0    |
| Ölyckegården, etapp 3                                                  | G   | 15,4      | -21,6    | -6,2  | -2,1           | -0,1            | -13,2          | 3,0          | 3,0          | 3,8          | -0,6   |
| Tomter i Billinge och Hurva                                            | G   | 0,6       | 0,0      | 0,6   | 0,1            | 0,1             | 0,0            | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0    |
| Summa nettoexploatering                                                |     | 112,7     | -97,5    | 15,2  | -28,4          | 0,9             | -7,0           | 19,2         | 6,4          | 0,0          | 24,0   |
| Allmänna investeringar                                                 |     | 0,0       | -9,6     | -9,6  | 0,0            | 0,0             | -9,6           | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0    |
| Totalt                                                                 |     | 112,7     | -107,1   | 5,6   | -28,4          | 0,9             | -16,6          | 19,2         | 6,4          | 0,0          | 24,0   |
| Exploateringsprojekt – kommunal mark – planering/förberedande åtgärder |     |           |          |       |                |                 |                |              |              |              |        |
| Verksamhetsmark flygplatsen                                            | P   |           |          | -1,4  | 0,0            | 0,0             | -0,6           | -0,4         | -0,4         | 0,0          | 0,0    |
| Gäddan 41, etapp 1 <sup>3</sup>                                        | P   |           |          | -55,5 | -6,0           | -0,7            | -0,8           | -43,0        | -2,5         | -2,5         | 0,0    |
| Berga trädgårdsstad, etapp 1 <sup>4</sup>                              | P   |           |          |       |                |                 |                |              |              |              |        |
| Långåkra, etapp 2                                                      | P   |           |          | -2,4  | 0,0            | 0,0             | -0,4           | -0,6         | -0,2         | -1,0         | -0,2   |
| Tegelbruksområdet                                                      | P   |           |          | -5,4  | -0,7           | -0,6            | -0,6           | -1,0         | -0,1         | -34,0        | 31,6   |
| Summa nettoexploatering                                                |     |           |          | -70,2 | -6,7           | -3,5            | -4,0           | -46,5        | -3,3         | -37,6        | -0,2   |

Noter

1. Avser investeringar i allmänna anläggningar som inte bör belasta exploateringsprojektet, såsom parker, naturområden, lekplatser och huvudgator som är till för ett större

2. Kostnaderna kan hänvisas till sanering av fastigheten.

3. Enbart kostnader för etapp 1 i projektet redovisas. Kostnaderna avser inköp och ombyggnation av Städet 5 samt förberedande åtgärder inför etapp 2. Sanering, exploatering och försäljning av byggrätter inom Gäddan 41 genomförs i etapp 2. Kostnader och intäkter för etapp 2 redovisas senare. Tidplanen osäker med anledning av pågående tillståndsprocess.

4. Avgränsningen av etapp 1 kommer att påverka kostnader och intäkter. Detta kommer att göras i samband med planarbetet

Exploateringsbudget per projekt  
Budget 2024 t.o.m. plan 2027 (mnkr)

|                                                             | Fas | Inkomster | Utgifter | Netto | T.o.m.<br>2023 | Prognos<br>2024 | Budget<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 | Plan<br>2028 | Senare |
|-------------------------------------------------------------|-----|-----------|----------|-------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| Exploateringsprojekt – privat mark*                         |     |           |          |       |                |                 |                |              |              |              |        |
| Piggvaren 4                                                 | P   |           |          | -0,1  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Dannemannen 33, 36 och 37                                   | P   |           |          | -0,1  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Drottningen S:1 Sallerup                                    | P   |           |          | -0,1  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Örnen 4                                                     | P   |           |          | -0,1  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Stehag 5:118                                                | P   |           |          | -0,4  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Östra Gårdstunga 17:1                                       | P   |           |          | -0,1  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Östra Gårdstunga 7:6                                        | P   |           |          | -0,1  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Gårdsåkra 2                                                 | P   |           |          | -0,1  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Sibbarp 4:6, Yllefabriken                                   | P   |           |          | -0,1  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Summa nettoexploatering                                     |     |           |          | -1,2  |                |                 |                |              |              |              |        |
| *) Kostnaden för exploateringsavtal tas från driftsbudgeten |     |           |          |       |                |                 |                |              |              |              |        |
| Exploateringsprojekt – kommunal och privat mark             |     |           |          |       |                |                 |                |              |              |              |        |
| Badhusparken                                                | P   |           |          | -2,5  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Drottningen S:1 Sallerup                                    | P   |           |          | 1,2   |                |                 |                |              |              |              |        |
| Övriga exploateringsprojekt                                 | P   |           |          | -2,5  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Summa nettoexploatering                                     |     |           |          | -3,8  |                |                 |                |              |              |              |        |
| Äldre exploateringsprojekt med kvarvarande brister          |     |           |          |       |                |                 |                |              |              |              |        |
| Harlösa, Karl-Axels väg, översvämning                       | G   |           |          | -3,2  | -0,1           | -0,7            | -1,0           | -1,7         | -1,4         | -2,0         | -0,4   |
| Stehag, Hålebäcksområdet, översvämning                      | P   |           |          | -4,2  | -0,1           | 0,0             | 0,0            | -0,7         | -1,0         | -2,0         | -0,4   |
| Summa nettoexploatering                                     |     |           |          | -7,3  | -0,1           | -0,7            | -1,0           | -1,7         | -1,4         | -2,0         | -0,4   |
| Exploateringsverksamhet totalt                              |     |           |          |       |                |                 |                |              |              |              |        |
| Summa nettoexploatering                                     |     |           |          |       | -35,3          | -3,3            | -12,0          | -29,0        | 1,7          | -39,6        | 23,4   |

P - Planering  
G - Genomförande  
A - Avslutas

För de projekt som är under planering (P) redovisas enbart beräknade kostnader för utredningar, projektering och andra förberedande åtgärder som krävs innan projektet kan tilldelas en projektbudget för genomförande. Dessa projekt är i ett tidigt skede och kalkylerade intäkter och kostnader för att genomföra projektet redovisas ej.

Kommunstyrelsen beslutar om projektbudget. Endast projekt med planerade intäkter och kostnader redovisas.

# Kraftsamling mot växtblindhet

I en värld där grönskan ofta tas för given, är växtblindhet ett alltmer påtagligt problem. Växtblindhet är en symbol för vår brist på medvetenhet och uppskattning av den natur som omger oss. Det handlar om en allmän förlust av förmågan att se, förstå och värdesätta den mångfald av växter som spelar en avgörande roll för vårt ekosystem och vårt välbefinnande.

Växter är våra tysta medhjälpare – de producerar den luft vi andas, reglerar klimatet och erbjuder mat och skydd åt både människor och djur. Trots deras betydelse tenderar vi att förbise dem i vår hektiska vardag. Detta fenomen, växtblindhet, kan leda till bristande kunskap om växternas ekosystemtjänster och vår roll i att bevara dem.

För att motverka växtblindhet krävs en kraftsamling på flera nivåer. Skolor kan integrera mer om växtbiologi och ekologi i sin utbildning, så att barn och ungdomar får en djupare förståelse för växternas roll i naturen. Offentliga trädgårdar och parker kan användas för utbildningsprogram och guidningar som hjälper besökare att lära sig om växtarter och deras ekosystem. Samhällen kan skapa evenemang och initiativ som uppmuntrar till trädgårdsarbete och naturvård, och ge verktyg för att identifiera och förstå växter i det omgivande landskapet.

Medier och sociala plattformar har också en viktig roll att spela i denna kraftsamling. Genom att sprida kunskap om växter och deras betydelse, kan vi inspirera fler att engagera sig i naturvård och hållbarhet.

Att övervinna växtblindhet är inte bara en fråga om att skydda vår miljö, utan också om att återupptäcka en djupare förbindelse med vår planet. När vi ser och uppskattar växterna omkring oss, kan vi också förstå vår plats i det stora ekologiska nätverket. Genom att kraftsamla mot växtblindhet kan vi bygga en mer medveten och hållbar framtid, där både människor och växter frodas tillsammans.

Låt oss tillsammans göra en insats för att skifta vårt fokus från det grå och monotona till det gröna och levande. Tillsammans kan vi bekämpa växtblindhet och återupptäcka det liv och den skönhet som vår natur erbjuder.

## Åtgärds punkter mot växtblindhet

- Särskilt fokus i skolan på växtblindhet
- Arbeta utifrån 3–30–300 regeln som bygger på tre forskningsbaserade riktvärden för stadsgrönska
  - Minst tre bostadsnära träd
  - Minst 30 % krontäckning i stadsdelen
  - Maximalt 300 meter mellan bostad och grönområde
- Nuvarande trädpolicy avskaffas
- Utgångspunkten ska vara att det som planteras är ätbart
  - Tydlig skyltning och information i Eslövs kommuns kanaler om vad det är, när det är bäst att plocka och en uppmuntran att plocka och äta
  - Skolor och förskolor ska prioriteras i arbetet
- Uthyrning av blomlådor som farthinder ska erbjudas om man upplever att bilar som kör förbi ens fastighet inte håller hastighetsbegränsningen. Det är sedan upp till den som hyr att plantera ätbara växter och sköta om lådorna.
- Ta fram en plan för fler koloniföreningar och odlingslotter tillsammans med ett mer aktivt arbete med de befintliga