

§ 33

AVN/2026:5

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Arbete och Försörjning

För arbete och försörjning kommer 2026 att vara ett förändringsår.

Med införandet av det nationella aktivitetskravet den 1 juli står verksamheten inför omfattande förändringar som ställer höga krav på omställning, utveckling och samverkan. Parallellt fortsätter arbetet mot fastställda verksamhetsmål och förberedelser inför kommande bidragsreform.

Införandet av aktivitetskravet, som förvaltningen förberett sig för under flera år, innebär behov av både organisatoriska justeringar och förnyade arbetssätt. Resurser behöver omfördelas, arbetssätt effektiviseras och nya former för samarbete utvecklas. Kraven på samverkan – såväl internt inom förvaltningen som tillsammans med andra förvaltningar och externa aktörer såsom regionen, statliga myndigheter, lokala näringslivet och civilsamhället – är högre än någonsin. Detta är en förutsättning för att kunna möta de krav och förväntningar som följer av aktivitetskravet. Samtidigt pågår fortsatt förberedelse inför övriga delar av bidragsreformen, som planeras träda i kraft vid årsskiftet 2026/2027.

Parallellt med dessa förändringsprocesser arbetar verksamheten vidare mot de fyraåriga verksamhetsmålen och de ettåriga inriktningarna kopplade till dessa. I delårsrapport 1 gör förvaltningen bedömningen att verksamheterna är på god väg att uppnå samtliga ettåriga inriktningar, i linje med de långsiktiga målen. De avvikelser som redovisas bedöms som begränsade och har redan identifierade åtgärder för att säkerställa måluppfyllelse.

Flera viktiga insatser är i uppstart eller pågående, bland annat har en förebyggande socialsekreterare anställts med uppdrag att arbeta förebyggande ut mot våra samverkanspartners. Rekrytering pågår även av projektledare för en gemensam ungdomssatsning tillsammans med systemförvaltningarna BUF, SF och KFF. Därutöver har ekonomiskt bistånd avsatt en heltidsresurs för att stärka samverkan med Arbetsförmedlingen.

Allt det som beskrivs ovan lägger en stabil grund för fortsatt måluppfyllelse och för att stå väl rustad inför de reformer som väntar.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen har under 2026 tre större fokusområden i verksamhetsplanen. Ungdomar 18-24 år, kompensatoriska insatser till elever samt att ha ett utökat kvalitativt utbud av yrkesutbildningar. Året har inletts på ett fokuserat och tydligt sätt och verksamheten ser i delår 1 inga tecken som tyder på att inriktningarna i verksamhetsplanen inte kommer att nås när det gäller ungdomar och kompensatoriska insatser till elever.

Däremot när det gäller yrkesutbildningar så behöver svårigheterna med att få APL-platser inom vård- och omsorgsutbildningarna lyftas som en farhåga. Behovet av rekryteringar till vård och omsorg är stort. Det finns ett stort intresse för att läsa utbildningarna bland vuxna individer i Eskilstuna. Resurser att erbjuda utbildningar finns, men det är just nu mycket svårt att finna APL-platser för de elever som är i utbildning. Minst 15% av en yrkesutbildning ska utgöras av arbetsplatsförlagt lärande för att elever ska kunna erhålla en examen. Inte minst i legitimationsyrket undersköterska blir detta oerhört viktigt. Samverkan och dialog med VOF pågår, men det verkar vara svårt att få till platser för de elever som just nu läser en undersköterskeutbildning. Vuxenutbildningen överväger att dra in kommande starter av vård- och omsorgsutbildningar då möjligheter till APL inte kan garanteras och elever riskerar att stå utan examen och därmed legitimation.

Utöver de tre större inriktningarna som beskrivs ovan pågår utvecklingen mot att erbjuda 25 timmars SFI, i det som kallas SFI-arbetsliv. Nu får elever i Eskilstuna mer tid i sina SFI-studier som ett svar på den nya lagstiftning som trädde i kraft 1/1 2026 som begränsar SFI studier till tre år. SFI i Eskilstuna genomför nu den satsningen för att få elever att lyckas i sina studier i tid vilket går bra. Däremot kommer den nya lagstiftningen samt den nationella migrationspolitiken att leda till färre SFI-elever på sikt. Verksamheten följer den utvecklingen noga och till delår 2 läggs en prognos på hur minskningen kommer att se ut för verksamheten.

Ekonomi

Det ekonomiska utfallet för delår 1 uppvisar ett positivt utfall på 14,7 miljoner kronor. Prognosen för helåret uppgår till + 0,9 miljoner kronor.

Förslag till beslut

1. Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Yrkanden

Filip Rundström (M) och Yuri Silva (C) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Arbetsmarknads- och
vuxenutbildningsnämnden

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Sammanfattning

Arbete och Försörjning

För arbete och försörjning kommer 2026 att vara ett förändringsår.

Med införandet av det nationella aktivitetskravet den 1 juli står verksamheten inför omfattande förändringar som ställer höga krav på omställning, utveckling och samverkan. Parallellt fortsätter arbetet mot fastställda verksamhetsmål och förberedelser inför kommande bidragsreform.

Införandet av aktivitetskravet, som förvaltningen förberett sig för under flera år, innebär behov av både organisatoriska justeringar och förnyade arbetssätt. Resurser behöver omfördelas, arbetssätt effektiviseras och nya former för samarbete utvecklas. Kraven på samverkan – såväl internt inom förvaltningen som tillsammans med andra förvaltningar och externa aktörer såsom regionen, statliga myndigheter, lokala näringslivet och civilsamhället – är högre än någonsin. Detta är en förutsättning för att kunna möta de krav och förväntningar som följer av aktivitetskravet. Samtidigt pågår fortsatt förberedelse inför övriga delar av bidragsreformen, som planeras träda i kraft vid årsskiftet 2026/2027.

Parallellt med dessa förändringsprocesser arbetar verksamheten vidare mot de fyraåriga verksamhetsmålen och de ettåriga inriktningarna kopplade till dessa. I delårsrapport 1 gör förvaltningen bedömningen att verksamheterna är på god väg att uppnå samtliga ettåriga inriktningar, i linje med de långsiktiga målen. De avvikelser som redovisas bedöms som begränsade och har redan identifierade åtgärder för att säkerställa måluppfyllelse. Undantaget är det politiskt fattade målet om 1000 feriepraktikplatser för ungdomar.

Flera viktiga insatser är i uppstart eller pågående, bland annat har en förebyggande socialsekreterare anställts med uppdrag att arbeta förebyggande ut mot våra samverkanspartners. Rekrytering pågår även av projektledare för en gemensam ungdomssatsning tillsammans med systerförvaltningarna BUF, SF och KFF. Därutöver har ekonomiskt bistånd avsatt en heltidsresurs för att stärka samverkan med Arbetsförmedlingen.

Allt det som beskrivs ovan lägger en stabil grund för fortsatt måluppfyllelse och för att stå väl rustad inför de reformer som väntar.

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen har under 2026 tre större fokusområden i verksamhetsplanen. Ungdomar 18-24 år, kompensatoriska insatser till elever samt att ha ett utökat kvalitativt utbud av yrkesutbildningar. Året har inletts på ett fokuserat och tydligt sätt och verksamheten ser i delår 1 inga tecken som tyder på att inriktningarna i verksamhetsplanen inte kommer att nås när det gäller ungdomar och kompensatoriska insatser till elever.

Däremot när det gäller yrkesutbildningar så behöver svårigheterna med att få APL-platser inom vård- och omsorgsutbildningarna lyftas som en farhåga. Behovet av rekryteringar till vård och omsorg är stort. Det finns ett stort intresse för att läsa utbildningarna bland vuxna individer i Eskilstuna. Resurser att erbjuda utbildningar finns, men det är just nu mycket svårt att finna APL-platser för de elever som är i utbildning. Minst 15% av en yrkesutbildning ska utgöras av arbetsplatsförlagt lärande för att elever ska kunna erhålla en examen. Inte minst i legitimationsyrket undersköterska blir detta oerhört viktigt. Samverkan och dialog med VOF pågår, men det verkar vara svårt att få till platser för de elever som just nu läser en undersköterskeutbildning. Vuxenutbildningen överväger att dra in kommande starter av vård- och omsorgsutbildningar då möjligheter till APL inte kan garanteras och elever riskerar att stå utan examen och därmed legitimation.

Utöver de tre större inriktningarna som beskrivs ovan pågår utvecklingen mot att erbjuda 25 timmars SFI, i det som kallas SFI-arbetsliv. Nu får elever i Eskilstuna mer tid i sina SFI-studier som ett svar på den nya lagstiftning som trädde i kraft 1/1 2026 som begränsar SFI studier till tre år. SFI i Eskilstuna genomför nu den satsningen för att få elever att lyckas i sina studier i tid vilket går bra. Däremot kommer den nya lagstiftningen samt den nationella migrationspolitiken att leda till färre SFI-elever på sikt. Verksamheten följer den utvecklingen noga och till delår 2 läggs en prognos på hur minskningen kommer att se ut för verksamheten.

Ekonomi

Det ekonomiska utfallet för delår 1 uppvisar ett positivt utfall på 14,7 miljoner kronor. Prognosen för helåret uppgår till + 0,9 miljoner kronor.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med dessa anvisningar.

Uppföljningen för Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporteringen ska ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi. Med anledning av osäkert ekonomiskt läge är det fortsatt fokus på ekonomiska prognoser och åtgärder för ekonomi i balans.

ARBETSMARKNADS- OCH VUXENUTBILDNINGSNÄMNDEN

Malin Skoglund
Förvaltningschef

Marie Seiboldt
Administrativ chef

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen



Delårsrapport 1 2026

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Delårsrapport 1 2026

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2026-04-30 **Organisation:**
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnd

Innehåll

Verksamhet.....	2
Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna.....	3
Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv.....	6
Strategiskt mål: Företagstillväxt och fler i jobb.....	7
Strategiskt mål: Klimatsmart.....	8
Strategiskt mål: Stärkt beredskap.....	8
Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt.....	8
Medarbetare.....	10
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	10
Ekonomi.....	11
Resultaträkning.....	12
Driftbudget - underliggande enheter.....	13
Investeringsbudget.....	14

Verksamhet

Arbete och Försörjning

För arbete och försörjning kommer 2026 att vara ett förändringsår.

Med införandet av det nationella aktivitetskravet den 1 juli står verksamheten inför omfattande förändringar som ställer höga krav på omställning, utveckling och samverkan. Parallellt fortsätter arbetet mot fastställda verksamhetsmål och förberedelser inför kommande bidragsreform.

Införandet av aktivitetskravet, som förvaltningen förberett sig för under flera år, innebär behov av både organisatoriska justeringar och förnyade arbetssätt. Resurser behöver omfördelas, arbetssätt effektiviseras och nya former för samarbete utvecklas. Kraven på samverkan – såväl internt inom förvaltningen som tillsammans med andra förvaltningar och externa aktörer såsom regionen, statliga myndigheter, lokala näringslivet och civilsamhället – är högre än någonsin. Detta är en förutsättning för att kunna möta de krav och förväntningar som följer av aktivitetskravet. Samtidigt pågår fortsatt förberedelse inför övriga delar av bidragsreformen, som planeras träda i kraft vid årsskiftet 2026/2027.

Parallellt med dessa förändringsprocesser arbetar verksamheten vidare mot de fyraåriga verksamhetsmålen och de ettåriga inriktningarna kopplade till dessa. I delårsrapport 1 gör förvaltningen bedömningen att verksamheterna är på god väg att uppnå samtliga ettåriga inriktningar, i linje med de långsiktiga målen. De avvikelser som redovisas bedöms som begränsade och har redan identifierade åtgärder för att säkerställa måluppfyllelse. Undantaget är det politiskt fattade målet om 1000 feriepraktikplatser för ungdomar.

Flera viktiga insatser är i uppstart eller pågående, bland annat har en förebyggande socialsekreterare anställts med uppdrag att arbeta förebyggande ut mot våra samverkanspartners. Rekrytering pågår även av projektledare för en gemensam ungdomssatsning tillsammans med systerförvaltningarna BUF, SF och KFF. Därutöver har ekonomiskt bistånd avsatt en heltidsresurs för att stärka samverkan med Arbetsförmedlingen.

Allt det som beskrivs ovan lägger en stabil grund för fortsatt måluppfyllelse och för att stå väl rustad inför de reformer som väntar.

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen har under 2026 tre större fokusområden i verksamhetsplanen. Ungdomar 18-24 år, kompensatoriska insatser till elever samt att ha ett utökat kvalitativt utbud av yrkesutbildningar. Året har inletts på ett fokuserat och tydligt sätt och verksamheten ser i delår 1 inga tecken som tyder på att inriktningarna i verksamhetsplanen inte kommer att nås när det gäller ungdomar och kompensatoriska insatser till elever.

Däremot när det gäller yrkesutbildningar så behöver svårigheterna med att få APL-platser inom vård- och omsorgsutbildningarna lyftas som en farhåga. Behovet av rekryteringar till vård och omsorg är stort. Det finns ett stort intresse för att läsa utbildningarna bland vuxna individer i Eskilstuna. Resurser att erbjuda utbildningar finns, men det är just nu mycket svårt att finna APL-

platser för de elever som är i utbildning. Minst 15% av en yrkesutbildning ska utgöras av arbetsplatsförlagt lärande för att elever ska kunna erhålla en examen. Inte minst i legitimationsyrket undersköterska blir detta oerhört viktigt. Samverkan och dialog med VOF pågår, men det verkar vara svårt att få till platser för de elever som just nu läser en undersköterskeutbildning. Vuxenutbildningen överväger att dra in kommande starter av vård- och omsorgsutbildningar då möjligheter till APL inte kan garanteras och elever riskerar att stå utan examen och därmed legitimation.

Utöver de tre större inriktningarna som beskrivs ovan pågår utvecklingen mot att erbjuda 25 timmars SFI, i det som kallas SFI-arbetsliv. Nu får elever i Eskilstuna mer tid i sina SFI-studier som ett svar på den nya lagstiftning som trädde i kraft 1/1 2026 som begränsar SFI studier till tre år. SFI i Eskilstuna genomför nu den satsningen för att få elever att lyckas i sina studier i tid vilket går bra. Däremot kommer den nya lagstiftningen samt den nationella migrationspolitiken att leda till färre SFI-elever på sikt. Verksamheten följer den utvecklingen noga och till delår 2 läggs en prognos på hur minskningen kommer att se ut för verksamheten.

Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

**** Arbeta systematiskt med normer, värderingar och motivation****

Senaste kommentar (2026-04-30):

Den sammantagna bedömningen kring det fyraåriga målet är att Vuxenutbildningen driver ett tydligt och strukturerat arbete både externt och internt. Arbetet bidrar på ett framgångsrikt sätt till att skapa trygghet för elever. Arbetet har dessutom blivit mer strukturerat samtidigt som det byggs upp goda relationer med våra samverkanspartners. Verksamheten är därmed på god väg mot att uppfylla målet.

1-årig inriktning

Arbeta systematiskt med normer, värden och läroplan i genomförandet av vuxenutbildningens fortbildningsplan.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Ingen avvikelse vid delår 1 som tyder på att inriktningen inte kommer att nås.

Skapa trygghet för eleverna inom vuxenutbildningen genom samverkan med interna och externa aktörer

Senaste kommentar (2026-04-30):

Arbete pågår kontinuerligt för att säkerställa tryggheten för eleverna.

1-årig inriktning

Skapa en systematik och säkerställd samverkan inom AVF.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Verksamheten arbetar med såväl interna som externa aktörer genom bland annat en prioriterad samverkansfunktion som arbetar med våra externa samverkanspartners, Arbetsförmedlingen och regionen. Internt samverkar verksamheten i förvaltningens utvidgade ledningsgrupp där gemensamma uppdrag är i fokus. Det finns inga avvikelser vid delår 1 som tyder på att inriktningen inte kommer att nås.

Fler ungdomar inom Kommunala aktivitetsansvaret (KAA) vidare i studier eller arbete

Senaste kommentar (2026-04-30):

Nya initiativ över förvaltningsgränser är uppstartade med sikte på att verkställa det fyraåriga målet.

Förvaltningen har för 2026 gjort en stor gemensam satsning för att ytterligare lägga fokus på att stötta fler ungdomar ut i arbete och studier. Kombinationen av punktinsatser hos respektive verksamhet tillsammans med större gemensamma satsningar samt anställning av projektledare för ungdomsarbetet i kommunen gör att bedömningen är att förvaltningen är på mer än god väg att uppnå det fyraåriga verksamhetsmålet.

1-årig inriktning

Fler elever i åldersgruppen upp till 24 år ska ges bättre förutsättningar att lyckas med sina studier.

Senaste kommentar (2026-04-30):

En samverkansöverenskommelse är undertecknad av förvaltningschefer för AVF, BUF, SF samt KFF som pekar ut ett fokus på ett utökat KAA. 19-21-åringar ska fångas upp och i mellanrummen mellan förvaltningars uppdrag. En projektledare anställs för att samordna och målsätta uppdraget samt samverka med externa initiativ och projekt för målgruppen.

Nämnden har fattat beslut om att prioritera målgruppen i ansökan till yrkesutbildningar.

I den mån ungdomar anmäler sig till SFI så arbetar verksamheten med eventuella överlämningar från gymnasieskola och KAA för att underlätta studierna.

Särskild satsning på mottagande av målgruppen till Delta som är vuxenutbildningens specialpedagogiska verksamhet.

Vuxenutbildningen ska erbjuda och tillgängliggöra utbildningar som är attraktiva, tillgängliga och ger värde för unga personer i Eskilstuna och för Eskilstuna.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Vuxenutbildningen följer dialogen som pågår på nationell nivå om förändrade lägre formella förkunskapskrav till yrkesutbildningar. Samtidigt pågår en intern dialog om/hur detta kan appliceras i kommunen i närtid.

Vuxenutbildning ska enligt skollag erbjuda individuella och flexibla studiemöjligheter.

Lärcenter, en studiehall som är öppen för samtliga elever, utökas med en digitaliserad del. Många elever söker sig till Lärcenter, men för att underlätta för målgrupp med sociala utmaningar genomförs detta.

Med gemensamma resurser ska AVF utveckla och synliggöra samarbeten som syftar till att motivera ungdomar utan fullständig utbildning att påbörja eller återuppta sina studier.

Senaste kommentar (2026-04-30):

EEB ska utbildas inom studie- och yrkesvägledning av SYV från vuxenutbildningen för att bättre kunna möta målgruppen ungdomar som behöver stöd i att komma ut i studier.

Förvalta och utveckla förebyggande aktiviteter tillsammans med BUF med syfte att främja att ungdomar kommer ut i arbete och studier i större utsträckning.

Senaste kommentar (2026-04-30):

SYV och lärare besöker regelbundet gymnasieskolans introduktionsprogram för att informera och motivera ungdomar till vuxenutbildningens verksamhet.

Delta, vars verksamhet består av ca 80% ungdomar, genomför individuella avslutsplaneringar för fortsatta studier, arbete alternativt stöd med kontakter med regionen innan eleven lämnar verksamheten.

Rättsäker myndighetsutövning

Senaste kommentar (2026-04-30):

Verksamheten gör alla de anpassningar de ser behov av och arbetar flexibelt för att kunna möta upp kommande bidragsreform för att därigenom se till att ekonomiskt bistånd fortsatt endast går till de invånare som har rätt till det.

1-årig inriktning

Enheterna för ekonomiskt bistånd ska särskilt förbereda verksamheten för att implementera samtliga delar i den statliga bidragsreformen.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Arbetar kontinuerligt med anpassningar och revideringar av rutiner för att möta upp kraven i den kommande bidragsreformens tre delar.

- Inventerar alla klienter inför aktivitetskravet.
- Projektledare för aktivitetskravet har en stående punkt på APT för samtliga enheter på ekonomiskt bistånd.
- Anställer upp fler socialsekreterare för att hantera den ökade administration som bidragsreformen innebär.
- Fortsätter att arbeta i VU med lärdomar från utbildningen "Effektivisera din arbetstid" för att frigöra arbetstid.
- Verksamheten förbereds för en risk kring utökning av akuta ansökningar på grund av kommande bidragsreform.
- Samtliga enheter inom AoF förbereder för en ökad risk för hot och våld utifrån aktivitetskravet.

Ökad andel självförsörjande i kommunen

Senaste kommentar (2026-04-30):

Förvaltningen bedömer att införandet av aktivitetskravet, tillsammans med nödvändiga förändringar i arbetssätt och organisation samt aktuella budgetförutsättningar kopplade till en förändrad och utökad målgrupp och längre tid i aktivitet, kan komma att påverka möjligheten att öka andelen självförsörjande i kommunen. På lång sikt är bedömningen att aktivitetskravet ska bidra till ökad självförsörjning men det är svårt att se hur resultatet kommer att se ut inom det närmaste året/åren.

1-årig inriktning

Tillhandahålla feriepraktikplatser i enlighet med rådande riktlinjer.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Det har varit utmaningar med att få platser till feriepraktik till sommaren 2026. Målet med 1000 platser skulle vara uppnått 31 mars men det saknas fortfarande över 100 anmälda platser och förvaltningen ser att kommunen i år inte kommer att nå upp till det beslutade antalet. Det saknas anmälda platser från förvaltningarna samtidigt som antal platser per förening har begränsats för att säkerställa god kvalitet

Förvaltningen ser även en avvikelse under feriepraktiken på sportlovet då det var flera problem hos föreningar kring hanteringen av platser och elever.

Förbereda organisationen inför kommande aktivitetskrav samt implementera och kontinuerligt utvärdera denna.

Senaste kommentar (2026-04-30):

När målgruppen ökar och samtidigt förändras finns risk för avvikelse då målgruppen som står längre från arbetsmarknaden bedöms som svårare att avsluta och kan därför påverka resultatet negativt.

- Introduktionsanställningarna kommer succesivt minska under året och framåt.
- AMAs anpassning som gjorts tidigare år arbetas om för att anpassas till kommande aktivitetskrav.
- Workshops för att skapa aktiviteter och förbereda nya arbetssätt för verksamheten.
- Ser över organisationen och bygger denna för att anpassas till kommande aktivitetskrav.

Verksamhet i fler prioriterade stadsdelar

Senaste kommentar (2025-12-31):

Förvaltningen i stort och mötesplatserna specifikt arbetar aktivt med detta mål och bedömningen är att förvaltningen är på rätt väg och kommer att uppnå det fyraåriga verksamhetsmålet.

Se Bilaga 1 för rapportering av mötesplatserna och AVFs verksamhet i prioriterade stadsdelar.

1-årig inriktning

Pilot med "Pop-up" AVF i vårprioriterade stadsdelar samt i detta utreda möjligheter till att permanent ha AVF:s närvaro på fler Mötesplatser.

Fler ungdomar fortsätter studera eller arbetar**Senaste kommentar (2025-12-31):**

Flera riktade satsningar har gjorts under året och planeras att fortsätta göras under de åren som kommer. Bedömningen är därför att det 4-åriga verksamhetsmålet är nåbart och att det även finns utrymme för att fortsätta kvalitetssäkra de insatser som görs.

Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv

****Ansvar för det kompensatoriska uppdraget ****

Senaste kommentar (2026-04-30):

Vuxenutbildningen har tagit kliv som ligger i linje med det fyraåriga verksamhetsmålet genom fokus på det kompensatoriska uppdraget inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet.

1-årig inriktning

Elevhälsoplanen ska implementeras i alla delar av vuxenutbildningen.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Fokusgrupper genomförs två gånger per år där elevgrupper i vuxenutbildningens verksamheter bjuds in till dialog. 2026 är undervisningskvalitet och kompensatoriska insatser i fokus.

Rektorer genomför auskultationer i klassrum för att sedan ha individuella och gruppvisa dialoger med undervisande lärare. Fokus på kompensatoriska insatser i undervisningen.

En tydlig rutin och tidsplan är satt för att medarbetare redan i mottagning av nya elever ska fokusera på elevens behov av eventuella stödinsatser och kompensatorisk hjälp inför kommande studier.

Tidigt synliggöra elever som är i behov av kompensatoriska insatser och därefter gemensamt ta ansvar för utförandet.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Speciallärare deltar i mottagning och introduktionsveckor för de elever som ska läsa SFI. Detta för att ha dialog med enskild elev, men även att studera elever på gruppnivå i undervisning.

Vuxenutbildningens elevhälsoplan tydliggör hur elevers behov ska lyftas till elevhälsoteam.

Rektorsområde 4 i samverkan med Lärcenter har utvecklat arbetet med de elever som läser på distans. En grupp som tidigare kunnat vara "osynlig" och svårare att fånga för att erbjuda kompensatoriska insatser.

Höjd undervisningskvalitet**Senaste kommentar (2026-04-30):**

Vuxenutbildningen arbetar strukturerat med att höja undervisningskvaliteten genom det systematiska kvalitetsarbetet, vilket på sikt ska höja den.

1-årig inriktning

Undervisningskvaliteten ska utvecklas och en struktur för att följa upp densamma ska skapas .

Senaste kommentar (2026-04-30):

Vuxenutbildningens elevhälsoplan har tydliggjort hur specialpedagoger stödjer undervisande lärare för en höjd undervisningskvalitet på individ- och gruppnivå.

Rektorer har tillsammans med alla medarbetare genomfört en skattning av framgångsfaktorer för en framgångsrik skola vilket pekat ut ett antal utvecklingsområden. 2026 inriktar sig på att utveckla undervisningskvaliteten och hur det kan följas i det systematiska kvalitetsarbetet.

Strategiskt mål: Företagstillväxt och fler i jobb

Yrkesutbildningar

Senaste kommentar (2026-04-30):

Ambitionen är att nå det fyraåriga verksamhetsmålet trots vissa risker.

1-årig inriktning

Fokus på att öka antalet elever som påbörjar och slutför de reguljära yrkesutbildningarna och i kombinationsutbildningarna.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Vuxenutbildningen har en mycket god genomströmning och måluppfyllelse av elever som läser yrkes- och kombinationsutbildningar.

Förutsättningar finns för att utöka utbildningsplatser i form av väl tilltagna statsbidrag, avtalade kvalitativa utbildningsanordnare, sökande elever och ett väl utvecklat systematiskt kvalitetsarbete.

Det finns risk för att verksamheten inte kan utöka utbildningar och erbjuda fler platser i befintligt utbud.

Det finns ett större problem med att kunna genomföra APL inom vård- och omsorgsutbildningarna. En yrkesutbildning ska innehålla minst 15% arbetsplatsförlagt lärande för att examen ska kunna ges. Samarbete med framför allt VOF sker, men de har svårigheter att ta emot elever.

Vuxenutbildningen kommer också att halvera utbudet av platser för elektriker. Gymnasieskolan har dubblerat sina platser och marknaden är därmed mättad.

Verksamheten arbetar intensivt tillsammans med näringslivet för att finna nya inriktningar, men det är svårt att finna nya intressanta öppningar. Kapacitet finns att utbilda många fler, men det måste finnas en arbetsgivare som är intresserad och villig att erbjuda APL-möjligheter.

Alla sökande till yrkesutbildningar och kombinationsutbildningar ska ha mottagningsintervjuer och uppföljning av resultaten av utbildningen.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Mottagningsintervjuer av elever genomförs inför kombinationsutbildningarna av yrkeslärare och språklärare gemensamt. Det är lyckosamt och leder till att elever hamnar rätt i sina val och avbrott från utbildningar minskar.

Mottagningsintervjuer har upphört att genomföras på reguljära yrkesutbildningar på grund av kapacitetsbrist i verksamheten. Detta behöver verksamheten följa upp och se över resursfrågan då detta är en viktig insats för att få elever i rätt utbildning och färre avbrott.

Tillgodose Eskilstunas kompetensbehov

Senaste kommentar (2026-04-30):

Det finns ett kompetensgap som verksamheterna arbetar för att minska samtidigt som vi ser ökade krav inom många yrken.

1-årig inriktning

Vidareutveckla arbetsgivararbetet på AME med särskilt fokus på bristyrken och jobbspår.

Fortsätta utveckla jobbspår med fokus på bristyrken.

Senaste kommentar (2026-04-30):

På grund av att kommunen och Arbetsförmedlingen har olika målgrupper och arbetssätt uppstår vissa svårigheter i kommunikationen. Detta arbetas med kontinuerligt i operativa styrgruppen i samverkan samt i Fler i jobb.

- "Modig rekrytering" tillsammans med VOF.
- Samarbete med regionens lokalvård för mikroutbildning.
- Mikroutbildning riktad mot måltidsservice för region och kommun.

Vårdutbildningen har skapats men målgruppen når inte fram då förutsättningarna varit svagare än vi trott inledningsvis. Vuxenutbildningen kommer att fokusera på arbetet med kombinationsutbildningar som är ett vedertaget och resultatgivande arbetssätt att vidareutveckla.

Entreprenörskap

Senaste kommentar (2026-04-30):

Insatser sker för att rusta elever. Genom påklädnad inom entreprenörskap inspireras de till eget företagande som en naturlig väg till egen försörjning.

1-årig inriktning

Hitta former för samverkan, och med vem, för att skapa insatser för att möjliggöra entreprenörskap

Skapa aktiviteter som främjar entreprenörskap.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Vuxenutbildningen erbjuder en kombinationsutbildning mot entreprenörskap och affärsutveckling. SFI Arbetsliv införs under 2026 och innehåller utöver regelrätt SFI-undervisning även ett starkt arbetslivsfokus där entreprenörskap är en del av det för samtliga elever.

Vidareutveckla arbetet med lokala entreprenörer på grundskolor i anslutning till nämndens mötesplatser.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Samverkan med åk 6 på skolorna i Frösunda och Årby på tema Framtidens entreprenörer.

Strategiskt mål: Klimatsmart

1-årig inriktning

Fortsatt fokus på att utveckla och effektivisera det systematiska miljöarbetet för att bidra till att kommunen når sitt klimatmål.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Digitala brevutskick underlättar både administrativa bördan, minskar antalet fysiska brev som skickas till klienter samt förhindrar personuppgiftsincidenter.

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

1-årig inriktning

Fortsatt fokus på att utveckla och effektivisera samhällskritiska funktioner för stärka vår krishanteringsförmåga och att utveckla kontinuitetsplaner om Sverige går upp i höjd beredskap

Senaste kommentar (2026-04-30):

Fortsatt arbete med risk- och konsekvensanalyser, risk- och sårbarhetsanalyser (RSA), kontinuitetsplaner och utbildning för att stärka våra operativa verksamheters krishanteringsförmåga.

Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt

Struktur för att etablera en förbättringskultur

Senaste kommentar (2026-04-30):

Utrullning av det interna VU-programmet sker enligt plan för att nå det fyraåriga verksamhetsmålet.

1-årig inriktning

Skapa förutsättningar för att öka utvecklingstakten med hjälp av VU-program och digitalisering

Senaste kommentar (2026-04-30):

Utrullning på vuxenutbildningen pågår, fortbildning (stödgruppsmöte) av medarbetare planerad i april samt utbildning av nya medarbetare hanteras i samband med utrullningen på vuxenutbildningen.

Införande av ny swish-lösning är klar för ekonomiskt bistånd, SDK-projektet (säker digital kommunikation) har avslutats och implementerats. Avtal har skrivits med ny leverantör för e-tjänstplattform.

Medarbetare

Sjukfrånvaro

Senaste kommentar (2026-04-30):

Målet med en procentenhets sänkt sjukfrånvaro ser ut att nås inom utsatt tid tack vare de satsningar som genomförts på arbetsmiljö, hållbara och jämställda arbetsplatser och friskfaktorer.

1-årig inriktning

En satsning på klimakteriefrågor som stärker kunskapen hos chefer och medarbetare samt erbjuder individuell rådgivning.

Senaste kommentar (2026-04-30):

Upphandling av föreläsningar/utbildning för chefer och medarbetare samt individuell rådgivning har genomförts under våren och är under avslut. Insatser planeras att starta under hösten. I projektgruppen har vi identifierat behov av att planera insatserna sekventiellt för att säkerställa så god effekt som möjligt. Cheferna stärks först i sina kunskaper så att de har förmåga att bemöta sina medarbetare när de gått utbildning. Efter att medarbetare gått utbildning kan sen individuell rådgivning erbjudas. På AVF kommer chefsutbildningen att vara obligatorisk.

Fortsatt pilot med träningstimme för att bättre kunna följa effekterna.

HME

Senaste kommentar (2026-04-30):

Målsättningen med två stegs höjning av HME nåddes redan 2024 och ökade med ytterligare ett steg till 2025. Fokus framåt ligger på att bibehålla ett gott resultat och säkerställa goda förutsättningar för ett hållbart medarbetarskap tillika ledarskap.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	5.9%	2.5%	5.1%	6.3%	3.8%	5.6%	-0.6%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Prognosen i delår 1 uppgår till + 1,8 miljoner kronor. Det är en något bättre prognos än samma period föregående år (+ 1,5 mnkr).

I prognosen ingår advokatkostnader för Sigmaärendet med 1,5 miljoner kronor som inte täcks av försäkringen som redan nyttjats fullt ut.

Prognosen för det ekonomiska biståndet är -2,5 miljoner kronor, vilket är positivare än samma period föregående år (-6 mnkr inkl. 2024 års överskott). Det beror på att antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd ligger på en för Eskilstuna fortsatt låg och stabil nivå, med mindre förändringar mellan årets inledande månader. De senaste åren har det ekonomiska överskottet som disponeras använts för att täcka underskott i det ekonomiska biståndet. När det ekonomiska överskottet i sin helhet används för kostnader att starta det nationella aktivitetskravet innebär det en risk för att kommunersättningsens uppräknings inte kommer att täcka behoven inom det ekonomiska biståndet.

Prognosen för driften är liksom samma period föregående år positiv och det beror på det utvecklade prognosarbetet som genomförs löpande på alla poster.

Trots ett positivt utfall arbetar nämnden långsiktigt för att ha en så god ekonomi som det är möjligt inom hela verksamheten. Det innebär att verksamheten i god tid arbetar för att hitta effektiviseringar som möter de årliga effektiviseringskrav som ställs på verksamheten.

Åtgärder för ekonomi i balans

Åtgärder	Effekt 2026 (tkr)	Effekt 2027 (tkr)
Totalsumma		

Effektiviseringar

Senaste kommentar (2026-04-30):

Arbete sker enligt plan för att nå det fyraåriga verksamhetsmålet.

1-årig inriktning

Använda uppdaterat beslutsunderlag för prioritering

Implementera uppföljningsmått för grunduppdraget i verksamhetsberättelsen

Senaste kommentar (2026-04-30):

Ett utvecklingsarbete pågår med att ta fram förslag till resultatmått för våra områden (ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsnheterna och vuxenutbildningen) som mäter omfattningen av verksamhetens leveranser och kvaliteten på dem med. Målet är att införa det i verksamhetsberättelsen 2026 och om möjligt redan i samband med delår 2.

Uppföljningsmåttan kan få lov att införas successivt om det manuella arbetet att få fram resultaten blir för omfattande. Målet är att uppföljningen ska kunna ske digitalt och automatisk genom ett datadrivet arbetssätt i datafabriken (AFDI).

Träffsäkra analyser och prognoser

Senaste kommentar (2026-04-30):

Arbete sker för mer träffsäkra analyser och prognoser, dock behöver systemstöd utvecklas för att få full effekt i analysarbetet.

1-årig inriktning

Ett standardiserat och digitaliserat sätt att ta fram data för förvaltningens mätetal

Senaste kommentar (2026-04-30):

Arbete pågår inom AFDI 2 (arkitektur för datadrivna insikter) med målet att föra över data till datafabriken från vuxenutbildningen (Edlevo/Vinna matchen) och arbetet är i uppstartsfas för arbetsmarknadsenheterna (Skills). Problem med datauttag från Viva har påverkat möjligheterna att leverera önskat resultat från AFDI 1, där ett nytt rimligt fokus blir att kunna säkra och hantera historiska data.

Ett systematiskt arbete med analys och utvärdering i uppföljning

Senaste kommentar (2026-04-30):

Arbetet är påbörjat och kommer kopplas till omfattande arbeten som sker i KLK:s regi kopplat till att ha tillgång till tillräckligt säkerställda data och öka analysförmågan (sker i samarbete med RKA (Rådet för främjande av Kommunala Analyser))
Detta är ett långsiktigt uppdrag som troligen inte är "färdigt" under 2026.

Avtalstrohetens ska uppgå till minst 95 %

Senaste kommentar (2026-04-30):

Avtalstroheten uppgår till 92 % i mars.

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	147,4	197,2	3,4	591,5	0,0
- Övriga intäkter	32,1	35,6	2,6	102,0	10,8
Summa INTÄKTER	179,4	232,8	6,0	693,5	10,8
- Personalkostnader	-57,8	-86,4	2,5	-278,4	-2,8
- Lokalkostnader	-10,7	-13,8	0,5	-43,0	-0,1
- Köp av verksamhet	-15,9	-13,7	3,7	-52,8	-0,5
- Övriga kostnader	-81,8	-111,7	0,8	-324,4	-12,4
Summa KOSTNADER	-166,2	-225,7	7,4	-698,6	-15,9
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	13,2	7,1	13,4	-5,1	-5,1
Över-/underskott	1,5	2,0	2,0	5,9	5,9
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	14,7	9,0	15,3	0,8	0,8

Det ekonomiska utfallet för delåret uppvisar ett positivt bokfört resultat om 7,3 miljoner kronor. Det är ett sämre resultat jämfört med samma period föregående år (16,5 mnkr). Det ekonomiska överskottet som disponeras under året ingår i resultatet med 2 miljoner kronor och de kommer att nyttjas först under den senare delen av året när aktivitetskravet genomförs. Jämfört med samma period föregående år har intäkterna minskat samtidigt som kostnaderna ökat, där personalkostnaderna har ökat mest.

Jämfört med budget är det positiva utfallet 13,6 miljoner kronor, vilket också är sämre jämfört med samma period föregående år (22,2 mnkr). På intäktssidan är avvikelsen 8,8 mnkr och det är framförallt ersättningar från andra kommuner för elever på vuxenutbildningen och högre intäkter från Arbetsförmedlingen där utfallet varit högre än budgeterat. Det finns också ett positivt utfall som beror på budgettekniska faktorer där verksamheten får kommunersättning utdelad i 12-delar men budgeten fördelas månadsvis efter förväntat utfall. Det kommer att justeras till årsskiftet och uppgår till 3,4 miljoner kronor i delåret.

På kostnadssidan är det framförallt personalkostnaderna som varit lägre än budgeterat till följd av sjukskrivningar och vakanser som inte har tillsatts. Övriga kostnadslag har mindre avvikelser mot budget.

Det ekonomiska överskottet som disponeras under året ingår även här i avvikelsen med 2 miljoner kronor och de kommer att nyttjas när aktivitetskravet genomförs.

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
AVN	10,4	7,4	-24,2	1,7
AVN Arbete och Försörjning	8,1	3,0	-391,7	-0,6
AVN Vuxenutbildning	3,7	4,9	-175,6	-0,2
Summa Arbetsmarkand och Vuxenutbildning	22,2	15,3	-591,5	0,8

Alla tre områden ligger tillgodo jämfört med budget och har en ekonomi i balans.

Av de underliggande enheterna har alla utom en enhet en budget i balans.

Ledningens överskott beror främst på två budgettekniska differenser på totalt 5,4 miljoner kronor som kommer att jämna ut sig på helåret. Det första är kommunersättningen om 3,4 miljoner kronor, som betalas ut i 12-delar, men med en periodiserad budget som följer de förväntade kostnaderna respektive månad (och inte jämna 12-delar). Det andra är fördelningen av det ekonomiska överskottet från föregående år som planeras användas i sin helhet under budgetåret, där 2 miljoner kronor ingår som intäkt i delåret, men kostnaderna kommer i

huvudsak först under hösten. Resterande 1,8 miljoner kronor är ett positivt utfall mot budget och prognosen för helåret är 1,7 miljoner kronor. Det beror på att verksamhetsstöd avvaktar med att tillsätta vakanser till dess att kompetensbehovet på sikt är utrett.

Arbete och försörjnings överskott beror dels på att de haft färre i introduktionsjobb än budgeterat, lägre kostnader för utbetalt ekonomiskt biståndet och högre intäkter från Arbetsförmedlingen. Det ekonomiska biståndets budget ligger högt under årets första kvartal (vilket baseras på tidigare års utfall). Det positiva utfallet för området uppgår till 3,1 miljoner kronor och prognosen för helåret är ett överskott om 0,1 miljoner kronor.

Utfallet för ekonomiskt bistånd är ett överskott om 1,6 miljoner kronor netto (inklusive återkrav och andra intäkter) jämfört med budgeten. Jämfört med samma period föregående år så har det utbetalda ekonomiska biståndet minskat med 0,1 miljoner kronor (brutto, det vill säga utbetalt bistånd inklusive kostnader för kundförluster), trots normökningen, vilket beror på att antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd ligger på en lägre och relativt stabil nivå under 2026. Prognosen för helåret är ett underskott om -2,5 miljoner kronor.

Vuxenutbildningens överskott beror främst på lägre personalkostnader till följd vakanser. Det positiva utfallet uppgår till 3,2 miljoner kronor och prognosen för helåret är en verksamhet i balans. Det trots att kostnader för advokat i samband med rättegång under våren i Sigmaärendet ingår med 1,5 miljoner kronor i prognosen. Den nuvarande försäkringen är fullt utnyttjad och tillkommande kostnader kan förhoppningsvis finansieras genom överskott i andra verksamheter.

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Nämndbeslutad investering	0,0			0,0	-4,0	-4,0	0,0
Summa Investeringsredovisning	0,0			0,0	-4,0	-4,0	0,0

AVN har inga investeringar i delåret.

§ 38

FSN/2026:5

Förskolenämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Förskolenämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningar från kommunledningskontoret. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporten beskriver kortfattat aktiviteter/insatser som pågår och bidrar till måluppfyllelsen av de strategiska målen.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport 1 för 2026. Nämnden föreslås godkänna delårsrapporten och överlämna den till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
KLK, planering och uppföljning

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Förskolenämnden

Förslag till beslut - Förskolenämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Förskolenämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningar från kommunledningskontoret. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporten beskriver kortfattat aktiviteter/insatser som pågår och bidrar till måluppfyllelsen av de strategiska målen.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport 1 för 2026. Nämnden föreslås godkänna delårsrapporten och överlämna den till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
KLK, planering och uppföljning

BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Lina Axelsson Kihlblom
Förvaltningschef

Tina Persson
Skolchef

Delårsrapport 1 2026

Förskolenämnden

Innehållsförteckning

Verksamhet.....	1
Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv.....	1
Strategiskt mål: Klimatsmart.....	3
Strategiskt mål: Stärkt beredskap.....	3
Medarbetare.....	3
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	4
Ekonomi.....	4
Resultaträkning.....	5
Volym.....	6
Driftbudget.....	6
Investeringsbudget.....	8

Verksamhet

Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv

Sammanfattningsvis präglas perioden av en tydlig kvalitativ utveckling enligt plan. Förskolan har stärkt det systematiska kvalitetsarbetet genom att analys av barns lärande, lek och samspel i ökad grad integreras i det dagliga arbetet. Arbetslagen har utvecklat sin analysförmåga med stöd av strukturerade verktyg och kollegialt lärande, vilket har lett till konkreta förbättringar i lärmiljöer och arbetssätt.

Det språk- och kunskapsutvecklande arbetet fortskrider med god kvalitet, där språkmatriser används systematiskt och pedagogernas roll som språkliga förebilder har stärkts ur ett kompensatoriskt perspektiv. Analys används i allt högre grad som underlag för pedagogiska beslut, vilket möjliggör en mer flexibel och behovsanpassad organisation.

Det förebyggande arbetet mot kränkande behandling har utvecklats genom ökad pedagogisk närvaro och integrering av trygghetsfrågor i analysen av barns lek. Samverkan med vårdnadshavare och externa aktörer har stärkts, liksom det uppsökande och främjande arbetet.

4-årigt verksamhetsmål

Höjda kunskapsresultat i alla skolformer där alla barn och elever når målen (FSK)

Arbetet fortlöper enligt plan under 2026. Under perioden har förskolan vidareutvecklat det systematiska kvalitetsarbetet, där analys av barns lärande i allt högre grad används som grund för undervisningens innehåll och utformning. En tydlig förskjutning har skett från att betrakta analys som ett avgränsat moment till att integrera det i det dagliga arbetet.

4-årigt verksamhetsmål

Arbetslagen har genom reflektion, med stöd av matriser, analysmallar och kollegialt lärande, fördjupat sin förståelse för kvalitetsarbetet och analysens betydelse. Detta har i ökad utsträckning omsatts i praktiken och bidragit till konkreta förändringar i lärmiljöer och arbetssätt.

Arbetet med ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt fortskrider långsiktigt. Fokus ligger på att stärka pedagogernas förmåga att planera och genomföra undervisning som stimulerar barns språk, tänkande och identitetsutveckling. Språkmatriser används som ett verktyg för att systematiskt följa barns språkliga utveckling och planera insatser.

Pedagogerna fortsätter att utveckla sin roll som språkliga förebilder och ledare i undervisningen, med ett kompensatoriskt fokus utifrån barns olika bakgrunder. Insatser genomförs löpande för att säkerställa att alla barn ges likvärdiga möjligheter att delta i lek och lärande.

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

Arbetet fortlöper enligt plan under 2026. Förskolan har under perioden stärkt det systematiska arbetet med att analysera barns lärande och lek som grund för att identifiera behov i barngruppen. Genom observationer och gemensamma analyser har arbetslagen synliggjort mönster i hur lek uppstår, utvecklas och avbryts.

Analysen har bidragit till en ökad förståelse för hur lärmiljö, tillgång till material och pedagogens närvaro påverkar barns delaktighet och lärande. Detta har omsatts i praktiken genom förändringar i lärmiljöer och ett mer medvetet pedagogiskt arbetssätt.

Arbetet utvecklas successivt mot att i högre grad använda analys som underlag för pedagogiska beslut, såsom resursfördelning, gruppindelningar och pedagogers placering. Förskolan befinner sig därmed i en utvecklingsfas mot en mer flexibel och behovsanpassad organisation med målet att stärka förutsättningarna för alla barns utveckling och lärande.

God säkerhet, ökad trygghet och studiero i alla skolformer

Arbetet fortlöper enligt plan under 2026. Det förebyggande arbetet mot kränkande behandling och diskriminering har vidareutvecklats genom att trygghetsfrågor i ökad utsträckning integreras i analysen av barns lek och samspel. Medvetenheten har ökat kring att uppmärksamma konfliktsituationer och koppla dessa till faktorer såsom lärmiljö, struktur och pedagogisk närvaro.

Pedagogernas aktiva närvaro i leken har stärkts och utgör en central del i det förebyggande arbetet, vilket bidrar till minskade konflikter, stärkt socialt samspel och tryggare relationer mellan barnen. Undervisning, lek och omsorg planeras med fokus på inkludering och alla barns lika värde genom medveten utformning av inom- och utomhusmiljöer. Samverkan med vårdnadshavare fortlöper och bidrar till att stärka barns trygghet och välbefinnande.

Arbetet med att främja goda och likvärdiga uppväxtvillkor fortskrider enligt plan. Barnhälsoteamen är etablerade och bidrar till stärkt samverkan mellan förskola, socialtjänst och barnavårdscentral. Samverkan med Socialförvaltningen och Stoppverksamheten fortlöper och arbetet med orosanmälningar och utredningsprocesser utvecklas successivt.

Arbetet med språkutvecklande insatser fortskrider enligt plan. Uppsökande arbete bedrivs fortsatt i mobil form i väntan på familjecentralens etablering. Läscertifiering pågår och visar god utveckling, samtidigt som samverkan mellan berörda verksamheter har stärkts.

4-årigt verksamhetsmål

Arbetet med jämställdhet fortskrider enligt plan. SFI för utrikesfödda mammor genomförs inom öppna förskolan och vid Mötesplats Årby kombineras insatsen med föräldrastödsprogrammet ABC, vilket bidrar till ett samordnat och behovsanpassat stöd.

Ökad närvaro i alla skolformer

Arbetet med att stärka förskolans och öppna förskolans förebyggande och främjande roll fortlöper enligt plan under 2026 genom utvecklad samverkan på flera nivåer. Insatser genomförs löpande i enlighet med skollagens uppsökande uppdrag.

Det uppsökande arbetet för att identifiera barn utan förskoleplats fortlöper och följs kontinuerligt upp. Öppna förskolan har en central roll genom att informera, motivera och stödja vårdnadshavare i ansökningsprocessen, där kartläggning av orsaker ligger till grund för riktade insatser.

Samverkan inom familjecentralerna har stärkts och bidrar till en gemensam helhetssyn där flera professioner aktivt deltar i att identifiera och lotsa familjer. Samarbete med kommunens förskolor har vidareutvecklats för att underlätta övergången från information till placering.

Arbetet har successivt förflyttats från fokus på inskrivning till ökad närvaro, och ett pilotprojekt för att stärka närvaron har initierats under januari 2026.

Strategiskt mål: Klimatsmart

Arbete med att förbättra förskolornas kemikaliearbete pågår. Målet är att alla förskolor ska ha aktuella inventeringar samt ett etablerat riskbedömningsarbete innan årsskiftet.

Arbete med att kartlägga och utveckla förvaltningens systematiska miljöarbete pågår. Under året följs miljöarbetet upp genom bland annat verksamhetsronder, egenkontroller och tillsynsbesök från miljökontoret. Förvaltningen bidrar till en positiv klimatpåverkan genom att inspirera och skapa förutsättningar för barn och unga att göra bra miljöval.

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

Skolsäkerhetssamordnare är anställd och beredskapsplan för allvarliga våldssituationer utifrån 6a kap. 3§ skollagen är framtaget och förankring med skolledningar pågår. Arbetet med kontinuitetsplaner pågår för de tre områdena: Kritiska verksamhetssystem, hantering av obrukbara lokaler och brytpunkter för stängning. Arbetet förväntas vara klart kvartal fyra. Förvaltningen kommer per nämnd dessutom uppdatera risk- och sårbarhetsanalyser vilket ska vara klart hösten 2026.

Medarbetare

Arbete med projektet Stärkta friskfaktorer inom kvinnodominerad verksamhet är inlett. En delrapport är framtagen av BUF:s projektgrupp, vilken beskriver behov kring nuläget och rekommendationer för åtgärder. Arbetet omfattar även verksamhetsbesök där arbetsmiljöfrågor står i fokus. Organisationen har visat fint engagemang i projektet. Utöver detta fortsätter BUF att arbeta med sin Arbetsmiljögrupp som utskott till förvaltningssamverkan med syfte djupanalys för arbetsmiljöfrågor.

Ett arbete är inlett med utbildningstillfällen för rektorer i OSA (Organisatorisk- och social arbetsmiljö) för att stärka kompetensen i området samt synliggöra behov. I arbetet ingår även frågan om Paus (reglerat i ATL) då det är ett identifierat behov i förskolans organisation.

Arbetet är påbörjat för att ta fram en reviderad kompetensförsörjningsplan som speglar organisationens behov och kompetensutmaningar i en föränderlig omvärld vad gäller demografi. Kompetensförsörjningsplanen har som syfte att vägleda arbetsgivaren i beslut om insatser för kompetens. Till arbetet ingår frågor som behörighetsgrad hos lärarkategorier, tioårig grundskola samt lagförändringar vad gäller lärares arbetstid. Arbetsgrupper för frågorna är startade. Utöver arbete med kompetensförsörjningsplan ingår även BUF i samarbete med central grupp för kompetensförsörjningsfrågan tillsammans med andra förvaltningar. Stöd via omställningsfonden är aktivt och arbete med att anpassa organisationen efter rådande demografiska utmaningar (omställning) pågår.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	8.9%	5.3%	8.7%	9.0%	5.3%	8.9%	-0.1%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Förskolenämndens verksamhet finansieras dels av budgetanslag dels av resursfördelning i form av skolpeng.

Inom den anslagsfinansierade delen återfinns fem familjecentraler, pedagogisk omsorg (nattis) samt två anpassade förskoleavdelningar.

Skolpengen, en intäkt, finansierar verksamhetens för barn både i den kommunala förskolan och i de fristående verksamheterna. Den fördelas enligt nämndens beslutade resursfördelningsmodell under budgetprocessen och kan därefter under pågående verksamhetsår innebära högre eller lägre intäkter ifall barnantalet skiftar. Därmed ställs det krav på verksamhetens förmåga att skyndsamt anpassa sina kostnader för att nå en budget i balans.

Förskolenämnden ansvarar från och med 2024 även för ekonomi avseende förskola hos annan huvudman. Det är dels fristående förskolor i Eskilstuna, dels interkommunala ersättningar. Nämnden får interkommunala intäkter för barn som är folkbokförda i annan kommun och som går i den kommunala förskolan. Nämnden betalar även kostnader för barn som är folkbokförda i Eskilstuna men som går i förskola hos annan kommun eller fristående utförare i annan kommun.

Budgetförutsättningar 2026

Förskolan har ca 20 mnkr mindre i budgetram för 2026 jämfört med 2025. Ramen som nu ligger på 768,3 mnkr, har därmed minskat med ca 34 mnkr på två år.

Antal barn i förskolan har minskat de senaste åren och för 2026 är den budgeterade minskningen 267 barn i jämförelse med budget 2025 i den kommunala förskolan. Denna demografiska förändring innebär en minskad ram med 29 mnkr vilket motsvarar ca 60 heltidstjänster. Även om nämnden

arbetat med omställning i fyra år nu innebär minskningen stora utmaningar med att få en budget i balans.

Budgetramen som kommunfullmäktige beslutade om under 2025 innebär även att den kommunala förskolan behöver effektivisera sin verksamhet. Ram kopplat till skolpeng behöver minska med 1 procent motsvarande 4,5 mnkr och ram kopplat till anslag med 1 procent vilket innebär 0,4 mnkr.

Bedömning stabil ekonomi

Förskolenämndens prognostiserade resultat för 2026 är 13,4 mnkr inklusive ett överskott på 1 mnkr. Bedömningen är därför att nämnden inte uppnår målet om stabil ekonomi även om god kontroll föreligger.

Åtgärder, mnkr	Effekt 2026	Effekt 2027
Omställning till följd av volymminskning	0,0	12,0
Restriktioner gällande inköp	0,1	0,0
Totalt	0,1	12,0

Resultaträkning

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	262,3	255,0	1,1	766,3	4,4
- Övriga intäkter	44,9	44,6	-0,6	130,6	4,7
Summa INTÄKTER	307,2	299,5	0,5	896,9	9,0
- Personalkostnader	-189,8	-180,8	-3,2	-499,9	-19,8
- Lokalkostnader	-40,2	-41,3	0,4	-124,3	0,4
- Köp av verksamhet	-58,4	-59,5	0,5	-180,4	-2,8
- Övriga kostnader	-39,0	-36,3	0,5	-106,7	-1,2
Summa KOSTNADER	-327,4	-318,1	-1,7	-911,3	-23,4
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-20,2	-18,5	-1,2	-14,4	-14,4
Över-/underskott	1,2	1,0	1,0	1,0	1,0
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-19,0	-17,5	-0,2	-13,4	-13,4

Utfallet till och med april för förskolenämnden är -17,5 mnkr vilket ger en negativ avvikelse mot budget på -0,2 mnkr.

Intäkterna för perioden är 0,5 mnkr högre än budget och störst positiv avvikelse avser barnomsorgsavgifterna.

Kostnaderna för perioden är 1,7 mnkr högre än budget. Personalkostnaden har en negativ avvikelse med -3,2 mnkr och i dagsläget avser 1,2 mnkr av personalkostnaden övertalig personal jan-april.

Övriga kostnader har för perioden en positiv avvikelse med 0,5 mnkr och avser främst reserver som beräknas nyttjas.

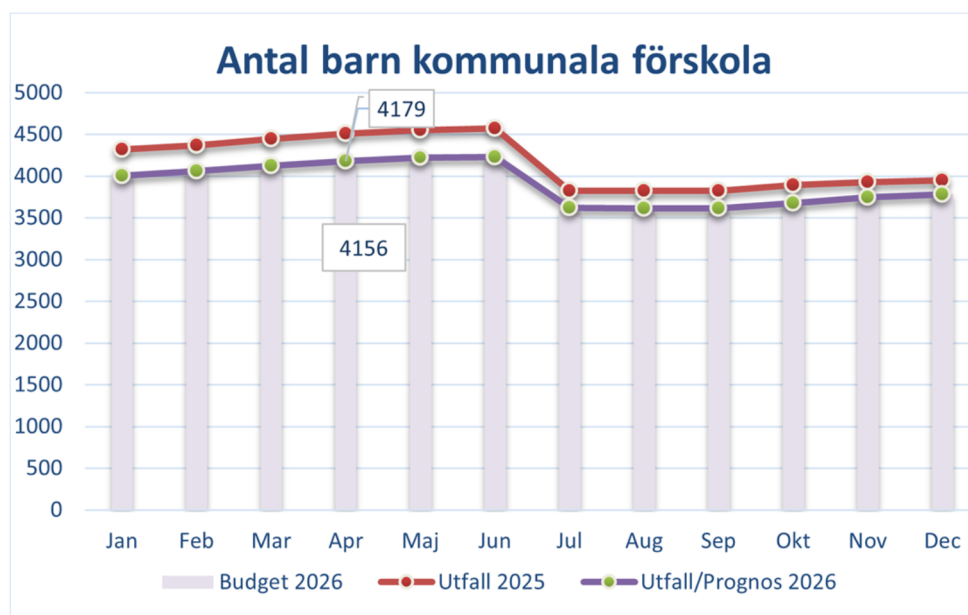
Volymer

Volymer totalt kommunal och fristående förskola

Under januari-april hade förskolan i snitt lika många barn som budgeterat. Volymprognosen för helåret är 10 fler barn än budgeterat.

Volymer kommunal förskola

Under januari-april hade den kommunala förskolan i snitt 5 färre barn än budgeterad volym. Prognosen för helåret är i snitt 10 barn fler än budgeterat. Antal barn i april 2026 är 329 färre jämfört med april 2025.



Driftbudget

Skolnämnd	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
Förskola skolpeng kommunala enheter	-9,2	1,5	-599,1	-12,0
Skolpengsram förskola		-3,2	38,3	-1,4
Förskola annan utförare	0,0	0,0	-173,2	0,0
Summa Förskola skolpeng	-9,2	-1,7	-733,9	-13,4

Skolnämnd	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
Förskola gemensamma verksamheter anslag	1,2	1,5	-26,5	0,0
Förskolenämnden anslagsram	-4,0	0,0	-1,5	0,0
Summa Förskola anslag	-2,9	1,5	-28,0	0,0
Summa Förskolenämnden	-12,0	-0,2	-761,9	-13,4

Prognos 2026

Skolpeng

Avvikelsen för de verksamheter som ingår i förskolans skolpeng prognostiseras till -13,4 mnkr för helåret, vilket är en försämring mot förra prognosen med 4 mnkr. Försämringen avser framförallt ökade personalkostnader vilket dels beror på att kostnad för övertalig personal har beräknats till och med november och även andra förändringar kring omställningen vilket har bidragit till ökade kostnader. Kostnaden för tilläggsbelopp och BIBASS har även ökat mot föregående prognos då det börjat fler barn med särskilda behov.

Det prognostiserade underskottet avser främst på kostnad för övertalig personal som kommer finnas kvar i förskolans verksamhet längre än budget. Kostnaden är beroende av hur lång tid omställningsprocessen tar och är svår att prognostisera då man i dagsläget inte vet om och när det kommer hittas lösningar för övertalig personal. Det gäller framförallt personal efter sommaren när det blir ett volymtapp utifrån att 6-åringarna lämnar förskolan och det inte börjar nya barn i samma utsträckning.

Skolpengsram förskolan prognostiserar ett underskott på 1,4 mnkr, vilket är en försämring mot föregående månad med ca 1,2 mnkr, försämringen beror till störst del på att kostnaden för tilläggsbelopp och BIBASS har ökat. Även den totala volymökningen har en negativ effekt på nämnden med ca 0,5 mnkr.

Prognosen för annan utförare är +/- 0 för 2026.

Förskola anslag

Prognosen för 2026 är +/- 0, inklusive överskott på 1 mnkr att ta med sig från 2025. Överskottet kan komma att behövas till eventuella kostnader för avgångsvederlag.

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Fastighetsinvesteringar (kf)					0,0		0,0
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)					0,0		0,0
Nämndbeslutad investering	-0,2			-0,1	-3,3	-2,5	0,8
Summa Investeringsredovisning	-0,2			-0,1	-3,3	-2,5	0,8

Förskolan förväntas nyttja sin budget för investeringar 2026 förutom 0,8 mnkr av reserven som det i dagsläget inte ser ut att finnas behov av.

§ 40

GSN/2026:5

Grundskolenämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Grundskolenämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningar från kommunledningskontoret. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporten beskriver kortfattat aktiviteter/insatser som pågår och bidrar till måluppfyllelsen av de strategiska målen.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport 1 för 2026. Nämnden föreslås godkänna delårsrapporten och överlämna den till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
KLK, planering och uppföljning

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Grundskolenämnden

Förslag till beslut - Grundskolenämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Grundskolenämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningar från kommunledningskontoret. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporten beskriver kortfattat aktiviteter/insatser som pågår och bidrar till måluppfyllelsen av de strategiska målen.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport 1 för 2026. Nämnden föreslås godkänna delårsrapporten och överlämna den till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
KLK, planering och uppföljning

BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Lina Axelsson Kihlblom
Förvaltningschef

Jan Ferm
Tf Skolchef

Delårsrapport 1 2026

Grundskolenämnden

Innehållsförteckning

Verksamhet.....	1
Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv.....	1
Strategiskt mål: Klimatsmart.....	3
Strategiskt mål: Stärkt beredskap.....	3
Medarbetare.....	3
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	4
Ekonomi.....	4
Resultaträkning.....	5
Volym.....	7
Driftbudget.....	9
Investeringsbudget.....	11

Verksamhet

Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv

Grundskolan har under 2026 fortsatt att utveckla ett systematiskt kvalitetsarbete (SKA) med ökad förankring i hela organisationen. Lärares arbete och skolläringens datagrundade analyser kopplas tydligare till verksamhetsplaner där utveckling sker i klassrummet. Inom elevhälsan har arbetet stärkts för att möta lagkrav, med ökat fokus på både medicinska och pedagogiska insatser. Riktat stöd från utvecklingsenheten har gett positiva effekter och ökad förståelse för SKA:s betydelse i undervisningen. Riktade insatser för tidiga stödåtgärder (RTI) visar goda resultat, särskilt vid vissa skolor.

Engagemanget för fritidshemmen har ökat, med tydligare fokus på deras roll i både kunskapsutveckling och elevers sociala förmågor. En planerad breddning av prognosarbete har pausats i väntan på införandet av ny digital lärmiljö.

Resurser har differentierats för att stärka skolor med lägre resultat vilket visat god effekt. Samverkan inom SSPF har stärkts för ökad trygghet, särskilt i socioekonomiskt utsatta områden. Arbetet med att öka närvaro följer plan, men behov av utvecklad samverkan med externa aktörer kvarstår.

4-årigt verksamhetsmål

Höjda kunskapsresultat i alla skolformer där alla barn och elever når målen (GSK)

Grundskolan arbetar systematiskt med såväl uppföljning av enskilda skolors systematiska kvalitetsarbete (SKA), som kollegialt lärande i rektorsgruppen. Under 2026 så ser vi en ökad förståelse för vikten av ett kvalitetsarbete som genomsyrar hela enheten. Lärares SKA, skolläringens datagrundade analyser mynnar på ett tydligare sätt ut i en verksamhetsplan som är

4-årigt verksamhetsmål

förankrad och bottnar i professionell analys. För att möta ökade lagkrav på ett SKA inom elevhälsan så har vi även tagit steg när det gäller att fokusera på både den medicinska delen av EHT och den pedagogiska. Det syns och märks i våra rapporter inom alla områden. Grundskolans ledning har tillsammans med utvecklingsenheten också gett mer individuellt stöd när det kommer till det systematiska kvalitetsarbetet. Här ser vi goda effekter och ökad förståelse för hur SKA gör skillnad ute i klassrummen och inte enbart ett arbete som sker på rektorers arbetsrum. Denna utveckling har kvalitativt utvärderats i samband med de workshops som sker i samverkan med utvecklingsenheten och grundskolans ledning. Sammanfattningsvis så ser vi en förbättrad kvalitet och ökad koppling mellan analys av verksamheten och verksamhetsplan.

När det gäller fritidshemmen så ser vi ett starkt ökat engagemang från såväl rektorer som lärare mot fritidshem när det gäller insatser kopplade till detta område. Rektorer omnämner i allt högre grad fritidshemmets viktiga roll när det gäller att bidra till ökat lärande, men också när det gäller utveckling av de "mjuka förmågor" som nämns i läroplanens kapitel 1,2 och 4 som reglerar fritidshemmets verksamhet. Detta ser vi i såväl rapporter till nämnd som i dialog i kollegiala forum för rektorer.

När det gäller fortsatt utveckling av undervisningens kvalitet så har vi under 2026 lyckats väl med riktade insatser för tidiga insatser. Bland annat på Skiftingehus och Fröslunda så ser vi ett gott resultat när det gäller att fånga upp stödbehov tidigt hos elever och därefter använda resultaten för att tillhandahålla stöd. (RTI) - Respons to intervention. Det här ser vi som ett viktigt led i arbetet med tidiga insatser inom ramen för såväl ordinarie undervisning som när det gäller det särskilda stödet.

En avvikelse vi ser under 2026 är att vi hade ambitionen att utöka arbetet med prognoser till att omfatta hela grundskolan, det vill säga även F-6 skolorna. Här har vi dock gjort en analys att vi bör avvakta det nya upphandlade beslutsstödet eftersom detta system kommer att tillhandahålla data på ett bättre och mer strukturerat sätt. Det är vår bedömning att en implementering av prognosarbetet behöver invänta införandet av det nya systemet.

När vi analyserar de prognoser som inkommit för år 9 så är de svåra att jämföra med de som inkom föregående år. 2025 så kontaktades rektorerna enskilt och intervjuades kring de troliga utfallet till sommaren. De prognoser som då trädde fram avvek från de som enbart härrörde från lärarnas prognoser. Det visade sig att träffsäkerheten var mycket god när man intervjuat rektorerna. Ett sådant förfarande har inte hunnits med under 2026 varvid prognoserna är svåra att jämföra.

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

För att skapa likvärdiga förutsättningar för skolor där kunskapsresultaten behöver lyftas så har vi differentierat stödet från utvecklingsenheten och avdelningscheferna där mer tid lagts på dessa skolor. Riktat stöd har också tillkommit från övriga stödfunktioner så som HR avseende personalfrågor. Detta för att rektor ska kunna ägna ännu mer tid åt det pedagogiska ledarskapet.

Förstelärarna inom fritidshem har också prioriterat skolor vars resultat behöver lyftas. Detta genom att insatser till fritidshemmen också kan bidra till ökad måloppfyllelse.

God säkerhet, ökad trygghet och studiero i alla skolformer

När det gäller att öka säkerhet och trygghet för alla våra elever och personal så ser vi en ökad samverkan mellan socialtjänst, polis och skola inom ramen för SSPF samarbetet. Nya skolor har fått ta del av SSPF och samverkan mellan utvecklingsenhet och grundskolans ledning har lett till

4-årigt verksamhetsmål

ökat stöd för skolledningar på socioekonomiskt utsatta skolor. Handlingsplaner har även tagits fram i samverkan med HR för att säkerställa att arbetsmiljön på dessa skolor ägnas särskilt fokus. Skolor som detta är särskilt tydligt är bland andra Björktorp och Skogsängen.

Ökad närvaro i alla skolformer

Det kommunövergripande arbetet för en ökad närvaro i alla skolformer fortlöper enligt plan. Grundskolans systematiska kvalitetsarbete har under våren haft fokus på närvaro. Analysen av skolornas samlade arbete stärker tesen om att samverkan med externa aktörer fortsatt behöver utvecklas och organiseras på tillfredställande sätt. Arbetet fortgår under hela 2026.

Strategiskt mål: Klimatsmart

Arbete med att förbättra skolornas kemikaliearbete pågår. Målet är att alla skolor ska ha aktuella inventeringar samt ett etablerat riskbedömningsarbete innan årsskiftet.

Arbete med att kartlägga och utveckla förvaltningens systematiska miljöarbete pågår. Under året följs miljöarbetet upp genom bland annat verksamhetsronder, egenkontroller och tillsynsbesök från miljökontoret. Förvaltningen bidrar till en positiv klimatpåverkan genom att inspirera och skapa förutsättningar för barn och unga att göra bra miljöval.

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

Skolsäkerhetssamordnare är anställd och beredskapsplan för allvarliga våldssituationer utifrån 6a kap. 3§ skollagen är framtaget och förankring med skolledningar pågår. Arbetet med kontinuitetsplaner pågår för de tre områdena: Kritiska verksamhetssystem, hantering av obrukbara lokaler och brytpunkter för stängning. Detta arbete förväntas vara klart kvartal fyra. Förvaltningen kommer per nämnd dessutom uppdatera risk- och sårbarhetsanalyser vilka ska vara klart hösten 2026.

Medarbetare

Ett tvåårigt arbetsmiljöprojekt inom förskolan pågår vilket ska bidra till minskad sjukfrånvaro inom kvinnodominerade verksamheter genom stärkta friskfaktorer. Ett projekt vi ser kommer ge avkastning gentemot grundskola form av applicerbara insatser för minskad sjukfrånvaro.

Utöver detta kommer arbetsgivaren att fortsätta arbetet med Arbetsmiljögrupp som en partsgemensam förlängning av förvaltningssamverkan med fokus på djupanalys av arbetsmiljöfrågor.

Undersökning för att analysera förvaltningens utvecklingsbehov för chefer pågår med syfte att tillse att eventuella gap i utbildningsbehov bereds med fortutbildning. Förvaltningen avser att skapa handlingsplan utefter resultat på behovsanalys för att öka kunskapen hos chefer och verksamhet i systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM), förutsättningar för goda förändringsledare, stärkt kommunikation samt en ledning och styrning vilka främjar hållbara och effektiva och anpassningsbara arbetsplatser.

Pågående arbete sker med att arbeta fram en ny kompetensförsörjningsplan vilken är en viktig del i det långsiktiga och strategiska arbetet med bemanning, utifrån BUF:s utmaningar med bla. det demografiskt läge för barnomsorgen. Samarbete med den centrala HR-funktionen inom Eskilstuna kommun samt med VOF och AVF pågår med syftet att bidra till en intern kompetensväxling där

yrkesgrupper vi ser risk för övertalighet inom kan kompetensväxlas mot arbetsområden med framtida behov. BUF HR avser att arbetet kommer att bidra till en hållbar kompetensförsörjning som bibehåller upplevelsen av en attraktiv arbetsgivare genom trygga anställningar.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	7.2%	5.4%	6.8%	7.1%	5.5%	6.7%	0.1%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Grundskolenämndens verksamhet finansieras dels av budgetanslag dels av resursfördelning i form av skolpeng.

Inom den anslagsfinansierade delen återfinns många förvaltningsövergripande verksamheter samt vissa verksamheter inom grundskolan som har en egen finansiering utanför den volymberäknade ersättningen.

Skolpengen avser den volymberäknade ersättning för både kommunala och fristående elever. Skolpengen fördelas enligt en resursfördelningsmodell som är omedelbar och som ställer krav på effektiv omställning. Ökat antal elever genererar ökade intäkter och omvänt minskar intäkterna. Det innebär att chef för varje enhet har fullt ekonomiskt ansvar för resultatet. Syftet är att tydliggöra resultatansvaret och att föra ut resurserna till utförande enhet.

Grundskolenämnden ansvarar från och med 2024 även för ekonomi avseende grundskola hos annan huvudman. Det är dels fristående grundskolor i Eskilstuna, dels interkommunala ersättningar. Nämnden får interkommunala intäkter för elever som är folkbokförda i annan kommun och som går i våra kommunala skolor och nämnden betalar kostnader för elever som är folkbokförda i Eskilstuna men som går i skola hos annan kommun eller fristående utförare i annan kommun.

Budgetförutsättningar

I kommunfullmäktiges beslut om budgetramar för 2026 fick den anpassade grundskolan utöver volymjusteringar endast reguljära upp- och nerräkningar av ramen.

Grundskolan en förstärkning med 10 mnkr för att kunna öka grundbeloppen, och förvaltningen fick 1,3 mnkr för att förstärka arbetet med AI respektive säkerhet inom skolan.

Demografiska förändringar innebär minskat antal elever på grundskolan och då även minskad budgetram, totalt -25,4 mnkr mindre i ram. Anpassad grundskola har ett ökat antal elever och då en ökad budgetram, totalt 12,4 mnkr mer i ram.

Antalet elever i grundskolan förväntas minska 2026 jämfört med 2025 och det är än så länge främst i de lägre åldrarna som minskningen sker.

Bedömning stabil ekonomi

Grundskolenämndens utfall för 2026 prognostiseras till -18,4 mnkr vilket motsvarar -1,0 % av totala omslutningen. En stor del av underskottet härleds till den pågående omställningen av personal, där organisatoriska förändringar inte kommer få full effekt förrän i slutet av året.

Åtgärder för ekonomi i balans

Åtgärder, mnkr	Effekt 2026	Effekt 2027
Omställning 2025	15,0	
Omställning 2026 (för volymminskning och effektiviseringskrav)	16,1	18,4
Totalt	31,1	18,4

Resultaträkning

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	590,3	606,5	3,5	1 803,1	-5,8
- Övriga intäkter	89,3	100,0	16,0	284,4	32,3
Summa INTÄKTER	679,6	706,5	19,5	2 087,5	26,5
- Personalkostnader	-454,7	-472,3	-22,2	-1 257,1	-21,7
- Lokalkostnader	-92,9	-100,0	-3,6	-298,2	-8,2
- Köp av verksamhet	-101,1	-101,6	-1,1	-303,4	-1,7
- Övriga kostnader	-82,7	-80,4	-2,1	-241,0	-7,2
Summa KOSTNADER	-731,4	-754,4	-29,0	-2 099,8	-38,9
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-51,8	-47,9	-9,5	-12,3	-12,3
Över-/underskott		-6,1	-6,1	-6,1	-6,1
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-51,8	-54,0	-15,6	-18,4	-18,4

Resultatet per april inklusive semesterlöneskulden för grundskolenämnden är -54,0 mnkr. Jämfört mot budget för samma period så innebär detta en negativ avvikelse på 15,6 mnkr. I dessa avvikelser är ett underskott på 6,1 mnkr inkluderade.

Intäkterna per april är 19,5 mnkr högre än budgeterat. Skillnaden är framför allt hänförlig till medel för KÖSU (som bokas ut som intäkt hos de kommunala enheterna) och mer statsbidrag än budgeterat.

Kostnaderna per april är 29,0 mnkr högre än budgeterat och de största avvikelserna avser lokalkostnader och personalkostnader. Lokalkostnaderna är budgeterade i enlighet med erhållen ram. Oförutsedda hyresdebiteringar inkom efter beslutade ramar och avvikelserna identifierades under budgetprocessen. Avvikelsen för personalkostnader inkluderar en avvikelse för semesterlöneskuld på -4,7 mnkr som inte påverkar helårsprognosen.

Prognosen för helåret är -12,3 mnkr för innevarande år. I detta ingår en avsatt reserv för att hantera del av underskottet för 2025. Med prognos att hantera halva underskottet för skolpeng grundskola för 2025 prognostiseras resultatet till -18,4 mnkr.

Intäkterna prognostiseras till +26,5 mnkr. Övriga intäkter beräknas till +32,3 mnkr och avser framför allt ökade statsbidrag jämfört med budget; utökat bidrag för stärkt kunskapsutveckling (20 mnkr) samt bidrag litteratur och läromedel (cirka 7 mnkr tillsammans). Intäkten beräknas även minska med 5,8 för kommunersättning vilket avser återbetalning av ram till KLK för minskade volymer.

Kostnaderna prognostiseras till -38,9 mnkr och beror främst på personalkostnader, lokalkostnader samt övriga kostnader. Övriga kostnader avser främst ökade IT-kostnader, pedagogiska måltider och läromedel. Läromedlen finansieras av statsbidrag som har en positiv avvikelse under övriga intäkter och har därmed ingen .

Prognosförändring gentemot föregående månad är främst ökade personalkostnader utifrån antagandet att omställningen kommer att ge effekt senare för enheterna. Prognosen för lokalkostnader är också försämrade efter en noggrannare analys av hyrorna.

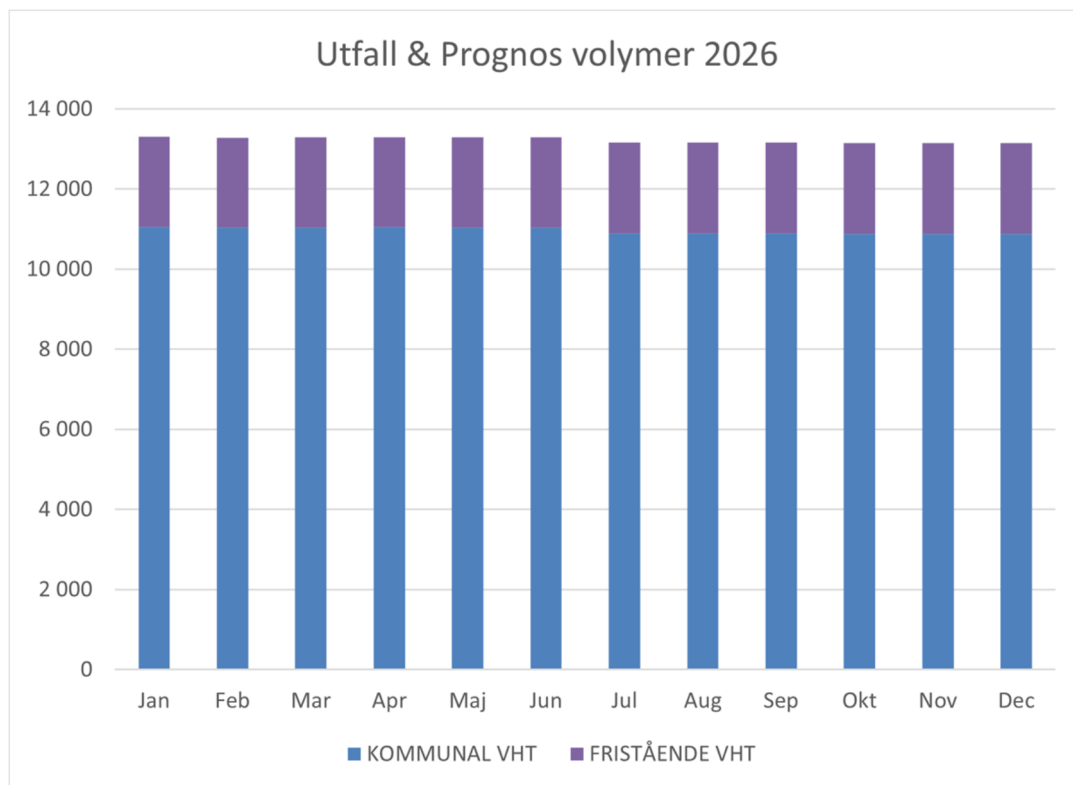
Omställningsarbete och prognoseffekt

Grundskolans omställningsarbete pågår för fullt och rektorerna jobbar med sina handlingsplaner. Svårigheten prognosmässigt är att uppskatta i vilken utsträckning som matchningar och naturliga avslut kommer att påverka prognosen. I denna prognos har vi haft som utgångspunkt att de personer som omfattas av omställningen kommer vara kvar i sin nuvarande anställning till november. Men vi har även försökt ta med att inte alla kommer vara kvar hela tiden fram till november. Utifrån gällande omställningsarbete tror vi att vi under hela året kommer se en rörelse i enheternas prognoser allt eftersom enheternas förutsättningar förändras. Vi upplever också att det är svårare för enheterna att göra snabba förändringar i sin organisation vid elevförändringar inom en termin eller ett läsår.

Av grundskolans 27 enheter har vi 8 enheter som har budget i balans. 8 enheter har ett prognostiserat underskott på mer än 2 mnkr och av dessa är det 3-4 enheter som sannolikt går in med ett underskott i 2027. För dessa pågår ett fördjupat arbete. Kvarvarande 12 enheter har mindre underskott och de bör ha budget i balans till ingången av 2027.

Volymer

Volymer totalt kommunal och fristående verksamhet



17 % av Eskilstunas elever går i en fristående skola i Eskilstuna. Det motsvarar ungefär 2200 elever. Ungefär 85 elever pendlar ut till andra kommuner och ungefär 210 elever pendlar in till Eskilstunas kommunala skolor från andra kommuner.

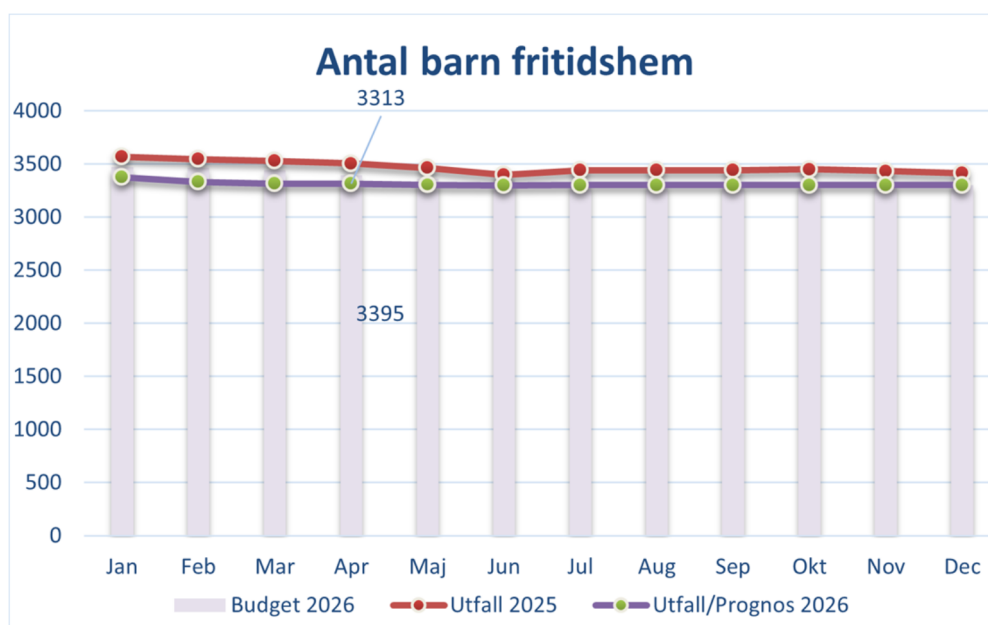
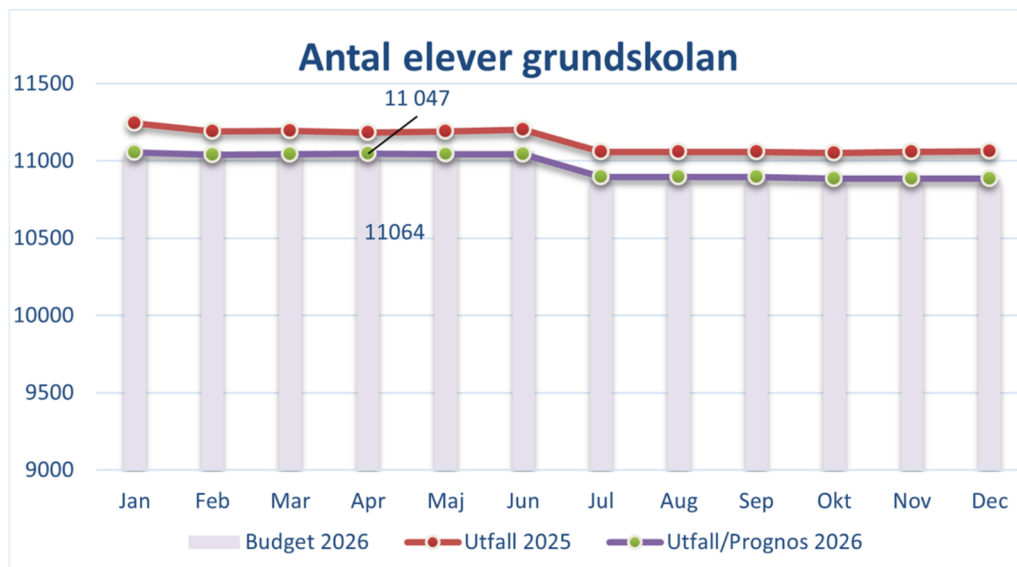
Antalet elever för både fristående och kommunala elever ligger i linje med budget. Vad gäller fritids är antalet elever under budget både för kommunala och fristående enheter.

För anpassad skola finns endast kommunala enheter i Eskilstuna. I dagsläget pendlar en elev till en annan kommun.

Volymer kommunal verksamhet

Under april har grundskolan haft 17 färre elever än budgeterad volym för elever i F-9. Prognosen för hela året är 2 färre elever mot budget.

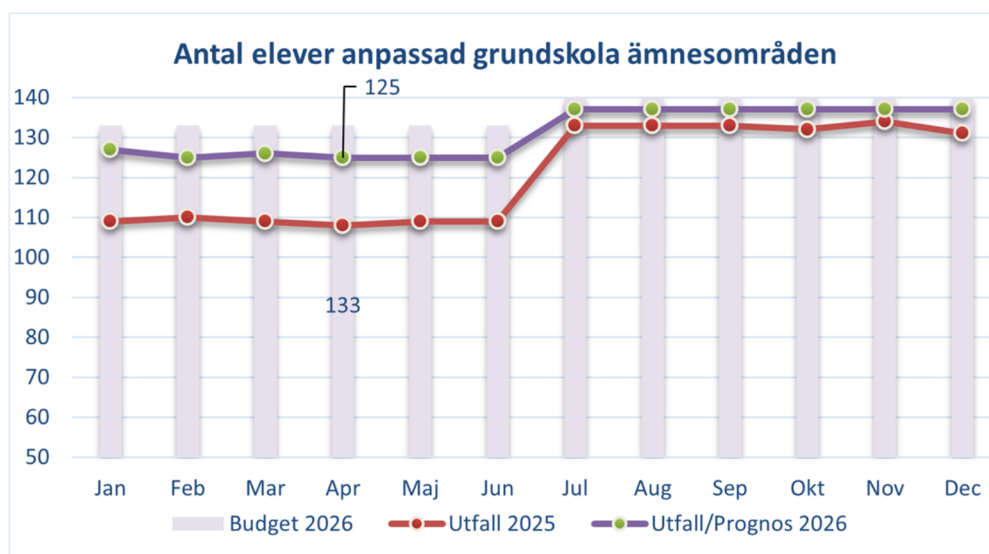
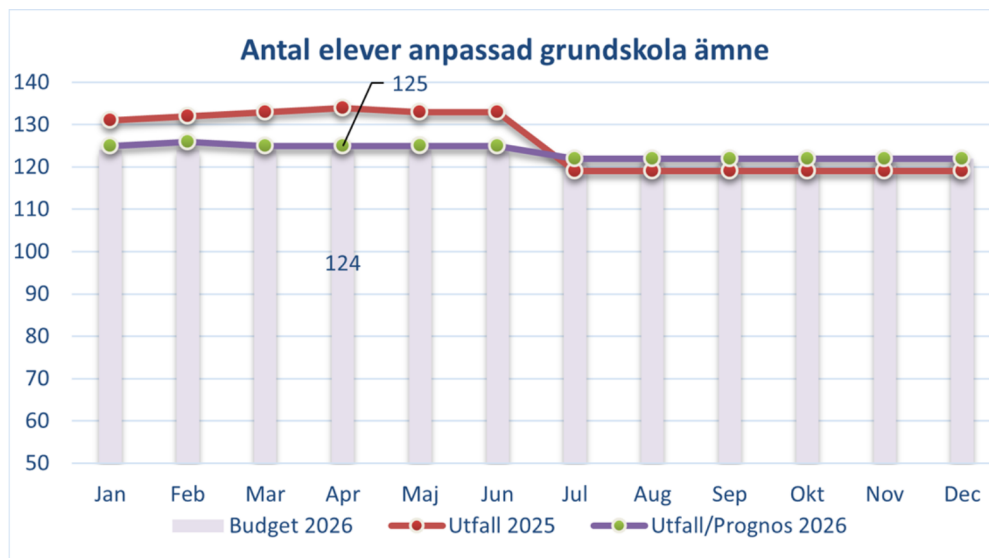
Under april har fritidshem haft 82 färre elever än budgeterat. Minskningen är större på fritids än minskningen för lågstadiet och eftersom minskningen ökar i omfattning kan det vara tecken på ett förändrat inskrivningsmönster. Prognosen för helåret är i snitt 45 färre elever än budget.



Anpassad grundskola

Antalet elever i april i anpassad grundskola ämnen var 1 elev fler än budgeterad volym, och prognosen för helåret blir i snitt 1 elev fler än budget.

Antalet elever i april i anpassad grundskola ämnesområden var 8 elever färre än budgeterad volym, och prognosen för helåret blir i snitt 5 färre elever än budget.



Driftbudget

Skolnämnd	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
Grundskola skolpeng kommunala enheter	-19,3	-21,1	-1 282,8	-24,1
Skolpengsram grundskola		11,7	40,5	6,1
Grundskola annan utförare	0,0	-1,5	-297,4	0,0
Summa Grundskola skolpeng	-19,3	-11,0	-1 539,8	-18,0
Grundskolegemensamma verksamheter anslag	0,4	-0,1	-4,6	0,0
Summa Grundskola anslag	0,4	-0,1	-4,6	0,0

Skolnämnd	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
Skolpengsram anpassad grundskola		1,5	0,4	0,5
Anpassad Grundskola	-4,0	-4,8	-180,1	-0,1
Anpassad grundskola annan utförare		0,0		0,0
Summa Anpassad grundskola skolpeng	-4,0	-3,4	-179,7	0,4
Förvaltningskontoret	-1,4	-1,3	-42,4	-1,5
Förvaltningsövergripande anslag	-5,2	-0,7	-29,1	2,6
Förvaltningsgemensamt skolpeng	-2,6	0,9	-13,3	-1,9
Summa GSN Förvaltningsövergripande	-9,2	-1,1	-84,8	-0,8
Summa Grundskolenämnden	-32,0	-15,6	-1 808,9	-18,4

Grundskola skolpeng

Avvikelsen per april är -11,0 och prognostiseras på helår till -18,0 mnkr inklusive semesterlöneskulden. Detta beror till största del på för höga personalkostnader på de kommunala enheterna. Den positiva avvikelsen på ramen beror till stor del på mindre utbetald skolpeng på grund av lägre volymer på främst fritids, men även på tilläggsbelopp/bibass - den avvikelsen ska dock vara 1,5 mnkr lägre då annan utförare finansieras ur skolpengsramen.

Grundskola annan utförare avser kostnader för elever i fristående verksamheter i Eskilstuna samt utpendlande elever till andra kommuner. Effekten av dessa avvikelser påverkar skolpengsramen och omfattas av den prognosen som nämnts ovan.

Grundskolan anslag

Grundskolans anslagsverksamheter; naturskolan och välkomsten har budget i balans.

Anpassad grundskola

Avvikelsen per april på -3,4 mnkr avser främst semesterlöneskulden, som fluktuerar väldigt mycket under året men på helår endast förväntas påverka resultatet med en kostnad på cirka 0,1 mnkr. Prognos för helår för anpassad grundskola beräknas till +0,4 mnkr inklusive överskottet från föregående år på 2 mnkr.

Helårsprognosen exklusive överskottet från 2025 är -1,6 mnkr vilket beror på svårigheten till snabba omställningar vid minskning av ett fåtal elever.

GSN Förvaltningsövergripande

De förvaltningsövergripande verksamheterna, inklusive förvaltningskontoret prognostiserar -0,8 mnkr totalt, det är en viss obalans mellan de verksamheter som finansieras av skolpeng respektive anslag. Utvecklingsenheten gör ett överskott beroende på flera vakanser, och förvaltningskontoret har ett underskott med sig från föregående år. Inkluderat i förvaltningsövergripande är även modersmålsenheten som gör ett underskott på cirka 3,5 mnkr.

I prognoserna ligger förvaltningsövergripande poster anslag/skolpeng med för tydlighetens skull, men i bokslutet ska förvaltningsövergripande över- och underskott fördelas ut på förvaltningens tre nämnder. Vid bokslutet kommer följaktligen endast grundskolenämndens andel ligga kvar.

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Nämndbeslutad investering	-1,1			-1,0	-9,6	-9,4	0,3
Summa Investeringsredovisning	-1,1			-1,0	-9,6	-9,4	0,3

Signalen från verksamheterna är att man har behov av att nyttja stora delar av investeringsbudgeten, men det finns riska att man inte kommer hinna genomföra allt som planeras då leveranstiden för exempelvis möbler är relativt lång. Dessutom kan vissa ändå välja att avstå nya investeringar för att hålla ner sina kapitalkostnader. Investeringarna avser möbler och teknisk utrustning till skolornas klassrum.

§ 41

GN/2026:5

Gymnasienämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Gymnasienämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningar från kommunledningskontoret. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporten beskriver kortfattat aktiviteter/insatser som pågår och bidrar till måluppfyllelsen av de strategiska målen.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport 1 för 2026. Nämnden föreslås godkänna delårsrapporten och överlämna den till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Yrkanden

Muhammed Tashin (M) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
KLK, planering och uppföljning

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Gymnasienämnden

Förslag till beslut - Gymnasienämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Gymnasienämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningar från kommunledningskontoret. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporten beskriver kortfattat aktiviteter/insatser som pågår och bidrar till måluppfyllelsen av de strategiska målen.

Barn- och utbildningsförvaltningen har sammanställt delårsrapport 1 för 2026. Nämnden föreslås godkänna delårsrapporten och överlämna den till kommunstyrelsen, kommunrevisionen och kommunledningskontoret.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
KLK, planering och uppföljning

BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

Lina Axelsson Kihlblom
Förvaltningschef

Fredrik Karlsson
Skolchef

Delårsrapport 1 2026

Gymnasienämnden

Innehållsförteckning

Verksamhet.....	1
Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv.....	1
Strategiskt mål: Stärkt beredskap.....	2
Strategiskt mål: Klimatsmart.....	3
Medarbetare.....	3
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	3
Ekonomi.....	4
Åtgärder för ekonomi i balans.....	4
Resultaträkning.....	5
Volym.....	7
Driftbudget.....	9
Investeringsbudget.....	10

Verksamhet

Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv

Arbetet under det första delåret har genomförts enligt plan. Det systematiska kvalitetsarbetet har vidareutvecklas under våren tillsammans med utvecklingsenheten och bedöms på sikt bidra till högre kvalitet i undervisningen. Barn- och utbildningsförvaltningen har numer en samordnad funktion för säkerhets- och trygghetsfrågor, vilket har stärkt arbetet med att anpassa verksamheten till en uppdaterad skollagstiftning gällande säkerhet. . Arbetet för ökad närvaro fortgår enligt plan, där analyser pekar på behov av fortsatt utvecklad samverkan under 2026. Samtidigt fortsätter samverkan med bland annat AVF för att få fler ungdomar in i studier eller arbete. Flera av gymnasieskolorna är bland annat på gång att arrangera uppdragsutbildning/vuxenutbildning. Kunskapsresultaten inom gymnasieskolan följs upp genom analys av betyg och examensgrader under juni, inklusive uppföljning av ämnesbetygsreformen Gy25. Arbetet med betygs- och examensprognoser har försenats något av att ny lärplattform ännu inte är införd.

4-årigt verksamhetsmål

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

Inom ramen för gymnasieskolans systematiska kvalitetsarbete kommer kunskapsresultaten att följas upp under juni när betygen och examensgrader analyseras. Då kommer även implementeringen av ämnesbetygsreformen (Gy25) att följas upp.

Under året ska betygs- och examensprognosarbetet stärkas. Detta arbete är kopplat till införande av ny lärplattform där ett av kraven i upphandlingen är att kunna göra betygs-och

4-årigt verksamhetsmål

examensprognoser. Införandet är försenat så detta arbete släpar efter i den meningen att vi inte har ett gemensamt verktyg för detta i nuläget.

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

Gymnasieskolan är tillsammans med förvaltningens utvecklingsenhet och skolchef inne i ett arbete där det systematiska kvalitetsarbetet vidareutvecklas inom gymnasieskolan. De analyser och reflektioner som görs inom ramen för kvalitetsarbetet kommer på sikt ge ökad kvalitet i undervisningen. Då gymnasieskolan inte gått igenom hela årshjulet så kommer detta analyseras senare under året.

God säkerhet, ökad trygghet och studiero i alla skolformer

Barn- och utbildningsförvaltningen har en dedikerad person som arbetar med säkerhets- och trygghetsfrågor mot alla skolformer. Det är inom den funktionen som samordnar gymnasieskolans säkerhetsarbete och konsekvenser för gymnasieskolan av den uppdatering som skett av skollagen kopplat till skolsäkerhet.

Ökad närvaro i alla skolformer

Det kommunövergripande arbetet för en ökad närvaro i alla skolformer fortlöper enligt plan. Gymnasieskolans systematiska kvalitetsarbete har under våren haft fokus på närvaro. Analysen av skolornas samlade arbete stärker tesen om att samverkan med externa aktörer fortsatt behöver utvecklas och organiseras på tillfredställande sätt. Arbetet fortgår under hela 2026.

Yrkesutbildning arrangeras i samverkan med arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Flera av gymnasieskolorna är på gång att arrangera uppdragsutbildning/vuxenutbildning. Ett sådan samverkan är och har varit framgångsrik på Rinmangymnasiet. Nu är fler skolor på väg in i en sådan samverkan.

Öka antalet ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret som går vidare i studier eller arbete tillsammans med GN, AVN, SN och KFN

Arbetet med ett samordnat KAA pågår. Samverkan mellan AVF och BUF har fortsatt under våren där bland annat SYV och lärare från AVF regelbundet besöker gymnasieskolans introduktionsprogram för att informera och motivera ungdomar till vuxenutbildningens verksamhet. En samverkansöverenskommelse är undertecknad av förvaltningschefer för AVF, BUF, SF samt KFF som pekar ut ett fokus på ett utökat KAA. 19-21-åringar ska fångas upp och i mellanrummen mellan förvaltningars uppdrag. I den mån ungdomar anmäler sig till SFI så arbetar verksamheten med eventuella överlämningar från gymnasieskola och KAA för att underlätta studierna.

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

Skolsäkerhetssamordnare är anställd och beredskapsplan för allvarliga våldssituationer utifrån 6a kap. 3§ skollagen är framtaget och förankring med skolledningar pågår. Arbetet med kontinuitetsplaner pågår för de tre områdena: Kritiska verksamhetssystem, hantering av obrukbara lokaler och brytpunkter för stängning. Detta arbete förväntas vara klart kvartal fyra. Förvaltningen

kommer per nämnd dessutom uppdatera risk- och sårbarhetsanalyser vilka ska vara klart hösten 2026.

Strategiskt mål: Klimatsmart

Arbete med att förbättra skolornas kemikaliearbete pågår. Målet är att alla skolor ska ha aktuella inventeringar samt ett etablerat riskbedömningsarbete innan årsskiftet.

Arbete med att kartlägga och utveckla förvaltningens systematiska miljöarbete pågår. Under året följs miljöarbetet upp genom bland annat verksamhetsronder, egenkontroller och tillsynsbesök från miljökontoret. Förvaltningen bidrar till en positiv klimatpåverkan genom att inspirera och skapa förutsättningar för barn och unga att göra bra miljöval.

Medarbetare

Ett tvåårigt arbetsmiljöprojekt inom förskolan pågår vilket ska bidra till minskad sjukfrånvaro inom kvinnodominerade verksamheter genom stärkta friskfaktorer. Ett projekt vi ser kommer ge avkastning gentemot grundskola form av applicerbara insatser för minskad sjukfrånvaro.

Utöver detta kommer arbetsgivaren att fortsätta arbetet med Arbetsmiljögrupp som en partsgemensam förlängning av förvaltningssamverkan med fokus på djupanalys av arbetsmiljöfrågor.

Undersökning för att analysera förvaltningens utvecklingsbehov för chefer pågår med syfte att tillse att eventuella gap i utbildningsbehov bereds med fortutbildning. Förvaltningen avser att skapa handlingsplan utefter resultat på behovsanalys för att öka kunskapen hos chefer och verksamhet i systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM), förutsättningar för goda förändringsledare, stärkt kommunikation samt en ledning och styrning vilka främjar hållbara och effektiva och anpassningsbara arbetsplatser.

Pågående arbete sker med att arbeta fram en ny kompetensförsörjningsplan vilken är en viktig del i det långsiktiga och strategiska arbetet med bemanning, utifrån BUF:s utmaningar med bla. det demografiskt läge för barnomsorgen. Samarbete med den centrala HR-funktionen inom Eskilstuna kommun samt med VOF och AVF pågår med syftet att bidra till en intern kompetensväxling där yrkesgrupper vi ser risk för övertalighet inom kan kompetensväxlas mot arbetsområden med framtida behov. BUF HR avser att arbetet kommer att bidra till en hållbar kompetensförsörjning som bibehåller upplevelsen av en attraktiv arbetsgivare genom trygga anställningar.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	5.0%	3.7%	4.5%	5.5%	3.9%	4.9%	-0.4%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Gymnasienämndens verksamhet finansieras dels av budgetanslag dels av resursfördelning i form av skolpeng. Inom den anslagsfinansierade delen återfinns verksamhet som avser samtliga elever som är skrivna i Eskilstuna kommun oavsett om eleverna återfinns inom kommunal eller fristående verksamhet samt verksamheter som har en egen finansiering utanför den volymlämnade ersättningen.

Skolpengen avser volymlämnad ersättning och omfattar både kommunala och fristående elever. Skolpengen fördelas enligt en resursfördelningsmodell som är omedelbar och som ställer krav på effektiv omställning. Ökat antal elever genererar ökade intäkter och omvänt minskar intäkterna. Det innebär att chef för varje enhet har fullt ekonomiskt ansvar för resultatet. Syftet är att tydliggöra resultatansvaret och att föra ut resurserna till utförande enhet.

Gymnasienämnden ansvarar från och med 2024 även för ekonomi avseende gymnasieskola hos annan huvudman. Det är dels fristående gymnasieskolor i Eskilstuna, dels interkommunala ersättningar. Nämnden får interkommunala intäkter för elever som är folkbokförda i annan kommun och som går i våra kommunala gymnasieskolor och nämnden betalar kostnader för elever som är folkbokförda i Eskilstuna men som går i gymnasieskola hos annan kommun eller fristående utförare i annan kommun.

Budgetförutsättningar

Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2025 att gymnasienämndens ram är 557,2 mnkr 2026 vilket är en ökning på 27,0 mnkr jämfört med 2025 års ram.

Demografieffekten i 2026 års budgetram är beräknad till 16,0 mnkr jämfört med budgetramen 2025. Volymlökning har skett till innevarande läsår och har effekt på resultatet redan 2025.

Det genomsnittliga antalet elever, folkbokförda i Eskilstuna kommun, budgeteras till totalt 4 049 elever för 2026. Det är en ökning mot budget 2025 med 88 elever.

Bedömning stabil ekonomi

Gymnasienämndens utfall för 2026 prognostiseras till -6,9 mnkr vilket motsvarar -1,2 % mot nämndens budgetram. Mycket har gjorts för att nå en budget i balans framförallt när det gäller att anpassa personalkostnaderna till volymförändringarna, åtgärder som har varit effektiva, men med rådande underskott får det ändå anses att nämnden inte uppnår en stabil ekonomi.

Åtgärder för ekonomi i balans

Alla verksamheter som befaras överskrida budget måste vidta åtgärder för att få en budget i balans. Prognosen för den kommunala gymnasieskolan visar ett underskott på -5,7 mnkr. De kommunala gymnasieskolorna planerar att minska på antalet tjänster under året för att nå en ekonomi i balans. Detta får dock ingen effekt förrän i augusti, därav ett underskott på personalkostnader på 5,7 mnkr som gymnasieskolorna har kvar under året. Effekten av de planerade åtgärderna från augusti förväntas ge en effekt på ca 3,7 mnkr under 2026. Till 2027 förväntas dessa åtgärder ge en helårseffekt på ca 7,4 mnkr.

Åtgärder, mnkr	Effekt 2026	Effekt 2027
Minskat antal tjänster med effekt från olika tidpunkter på året beroende på anställningsform	3,7 mnkr	7,4 mnkr
Totalt	3,7 mnkr	7,4 mnkr

Resultaträkning

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	174,8	183,3	-0,4	546,9	-2,7
- Övriga intäkter	35,9	41,4	4,6	118,6	5,1
Summa INTÄKTER	210,7	224,7	4,2	665,6	2,4
- Personalkostnader	-113,8	-118,3	-2,5	-317,8	-4,3
- Lokalkostnader	-29,5	-29,9	1,1	-92,7	0,5
- Köp av verksamhet	-58,9	-62,4	1,0	-189,8	0,4
- Övriga kostnader	-22,4	-24,6	-3,5	-68,6	-2,3
Summa KOSTNADER	-224,7	-235,3	-3,9	-668,9	-5,7
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-14,0	-10,6	0,3	-3,3	-3,3
Över-/underskott		-3,6	-3,6	-3,6	-3,6
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-14,0	-14,2	-3,3	-6,9	-6,9

Utfall per april

Utfallet till och med april för Gymnasienämnden är -14,2 mnkr inklusive semesterlöneskuld och driftprojekt, vilket ger en negativ avvikelse mot budget på 3,3 mnkr.

Intäkterna har under perioden varit högre än budgeterat med 4,2 mnkr. Detta beror framförallt på ESF-projektmedel till Rekarne på 3,1 mnkr. Det har varit stora eftersläp på inbetalningar från projektet samt att projektet nu är avslutat och det har gjorts en avräkning.

Avvikelsen beror även på statsbidraget för lärlingsutbildningar. Statsbidragen och kostnaderna för lärlingsutbildningarna hanteras som driftprojekt på grund av eftersläp på kostnadssidan. För att det inte ska påverka årets resultat på skolorna hanteras de som driftprojekt istället. Dock har det inte budgeterats på dessa driftprojekt på två skolor under 2026, vilket leder till avvikelser mot budget både på intäktssidan och kostnadssidan.

Det var också budgeterat för att ersättning för MVP skulle betalas ut till skolorna i januari från Gymnasiet gemensamt. MVP kommer nu istället att bokas ut när skolorna har visat att de genomför det.

Kostnaderna har under perioden varit högre än budgeterat med 3,9 mnkr. Detta avser framförallt Rekarne, Zetterbergs och St Eskil som vid budgetarbetet lade in åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Underskottet avser alltså delvis personalkostnader som skolorna har kvar i sin organisation jan-juli och får en helårseffekt på till 2027.

Lokalkostnaderna avviker med 1,1 mnkr hittills i år, vilket beror på att budgeten är satt utifrån lokalersättningsramen. Lokalersättningsramen var dock högre än vad vi förväntas ha i faktiska lokalkostnader under året.

Köp av verksamhet avviker med 1 mnkr under perioden. Detta beror på att det har varit färre elever på de fristående enheterna än vad som var budgeterat för perioden. Samtidigt ser vi en högre kostnad för de utpendlande eleverna än vad som låg budgeterat.

Övriga kostnader avviker negativt och avser delvis ökad friskvårdskostnad i och med nytt år och nytt friskvårdsbidrag som många passar på och nyttja på en gång. Det avser även kostnader för lärlingsutbildningar (driftprojekt) som det inte har lagts någon budget för på två skolor under 2026. Det har även gjorts en avstämning av aktiva driftprojekt som har lett till att fåtal driftprojekt har avslutats och återstående saldo bokats ut i resultatet.

Prognos för 2026

Utfallet för helåret prognostiseras till -6,9mnkr, vilket motsvarar en avvikelse med 1,2% mot nämndens budgetram.

Intäkterna förväntas vara 2,4 mnkr högre än budget beror framförallt på ESF-projektmedel till Rekarne som nämnts ovan.

Kostnaderna förväntas att avvika negativt mot budget med 5,7 mnkr. Underskottet på personalkostnader förväntas uppgå till 4,3 mnkr. Underskottet avser som tidigare nämnt framförallt Rekarne, Zetterbergs och St Eskil som har svårigheter nå en ekonomi i balans. Arbete med åtgärdsplaner och omställning pågår.

Övriga kostnader som förväntas avvika negativt avser kostnader för lärlingsutbildningar (driftprojekt) som det inte har lagts någon budget för på två skolor under 2026. Avstämning av aktiva driftprojekt har också lett till ökade kostnader i förhållande till budgeten.

Köp av verksamhet förväntas avvika positivt med 0,4 mnkr mot budget, vilket beror på att vi har färre elever på de fristående gymnasieskolorna än budgeterat samtidigt som vi ser en högre kostnad för de utpendlande eleverna till andra kommuner.

Gällande över- och underskottshanteringen så förväntas Gymnasienämnden ta med sig totalt 3,6 mnkr i underskott under 2026 från föregående års underskott. Anpassad gymnasieskola förväntas få med sig ett överskott på 0,3 mnkr. Gymnasieskola skolpeng tar med sig ett underskott på 3,9 mnkr år 1 och resterande 1,9 mnkr år 2.

Förändring prognos 2026 från mars till april

I jämförelse mot föregående månad har prognosen försämrats med -1,3 mnkr. Den stora förändringen är främst hänförlig till de utpendlande eleverna där vi ser en förändring i prognos mot föregående månad med - 1,2 mnkr, detta till följd av att i april kom fakturor in som avsåg även tidigare månader varpå det numer ser ut att bli fler utpendlande elever mot budgeterat som vi inte noterade i förra månaden.

Samtidigt ser vi en försämrad volymprognois till höstterminen mot föregående månad för framförallt Zetterberg och St Eskil, en förändring uppgående till -1,4 mnkr. Zetterberg kommer troligtvis inte starta upp en ny klass för Ekonomiprogrammet till höstterminen på grund av för få sökande.

På gymnasiet gemensamt hade det i budgetarbetet tagits höjd för kostnader uppgående till 2,1 mnkr i en reserv som per april har använts i prognosen, 0,7 mkr användes till avslutade projekt på St Eskil redan i mars prognos och resterande 1,4 mnkr används under april för att motverka stora förändringar av prognosen mellan månaderna.

Anpassad gymnasieskola, prognosförändringen mot föregående månad är bara -140 tkr och det är utökning på personalkostnader på anpassad Odlaren 1.

Volym

Volym totalt kommunal och fristående verksamhet

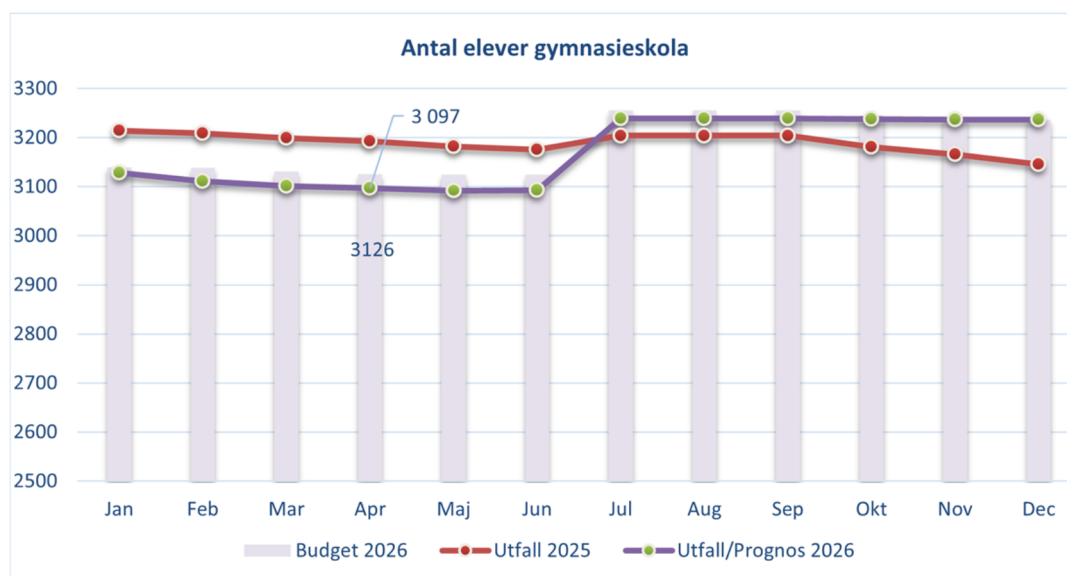
Under 2026 års första fyra månader har elevantalet i Kommunala gymnasieskolan legat under budgeterat antal elever med i snitt 25 elever per månad. Budgeterat antal elever per månad var i snitt 3 134 elever och utfallet i snitt har varit 3 109 elever. Utfallet varierar för olika program samt för olika skolor. Antal elever för de fristående gymnasieskolorna i Eskilstuna har understigit budget med i snitt 6 elever per månad. Totalt antal elever i fristående gymnasium har legat på 1 179 elever i snitt.

Störst andel elever går i Högskoleförberedande program som utgör 54 % i de kommunala skolorna samt 74 % i de fristående gymnasierna. När det gäller yrkesförberedande program så utgör de 32 % i de kommunala skolorna samt 24% för de fristående skolorna.

Volym kommunal verksamhet

I april hade den kommunala gymnasieskolan 29 färre elever än budgeterad volym. Totalt antal elever i den kommunala gymnasieskolan visar en prognos i snitt av 3 171 elever per månad under året där 2 635 elever är folkbokförda i Eskilstuna kommun och 536 elever är inpendlande från andra kommuner. Prognosen för helåret är i snitt 18 färre elever än budgeterat.

Storleken på de kommunala gymnasieskolorna varierar där den minsta erbjuder fyra olika program och har ca 290 elever. Den största gymnasieskolan erbjuder 18 olika program och har närmare 1 300 elever.

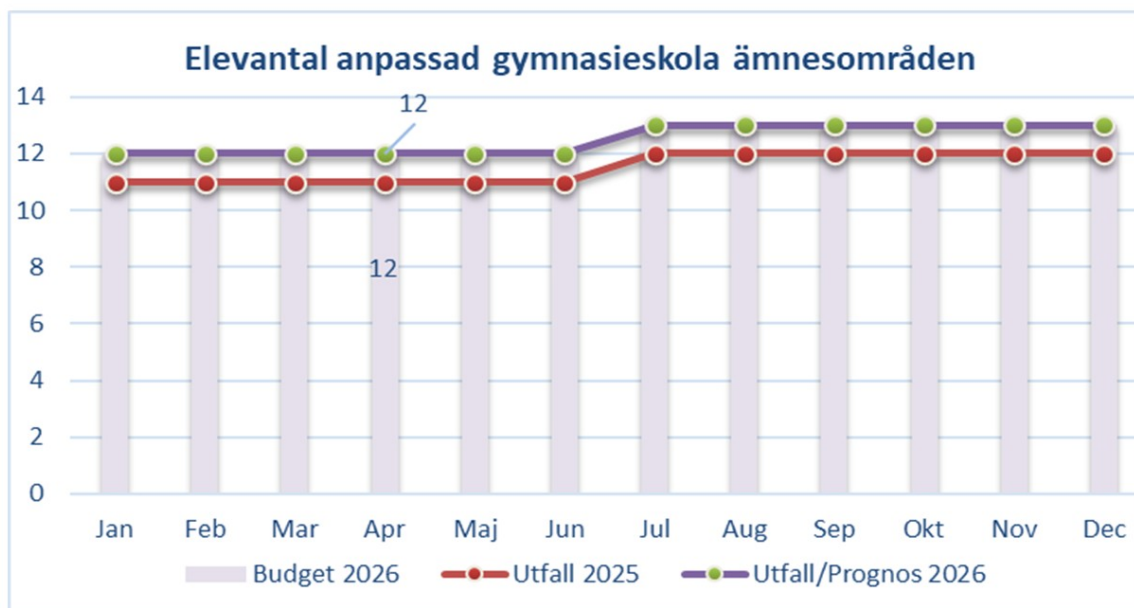
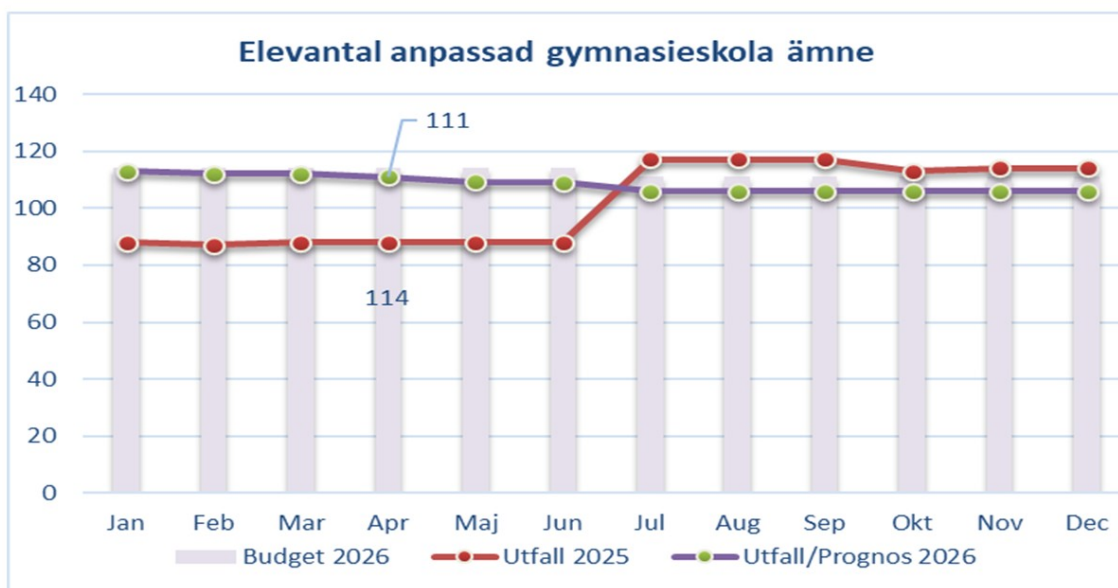


Antal elever i de fem fristående gymnasieskolorna prognostiseras vara 1 204 elever i snitt per månad, 12 färre än budgeterat på helår.

Volym anpassad Gymnasieskola.

Antalet elever i april i den anpassade gymnasieskolan ämnen var 3 elever färre än budgeterad volym, och prognosen för helåret blir i snitt 4 elever färre än budget.

Antalet elever i april i den anpassade gymnasieskolan ämnesområden var samma som budgeterad volym, och prognosen för helåret blir i snitt samma som budget.



Driftbudget

Skolnämnd	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
Gymnasiet skolpeng kommunala enheter	-1,3	-2,7	-351,5	-3,9
Skolpengsram gymnasieskola		-1,4	78,5	-1,9
Gymnasieskola annan utförare	-0,5	1,7	-190,0	0,0
Summa Gymnasieskola skolpeng	-1,9	-2,5	-462,9	-5,8
Gymnasiet gemensamma verksamheter anslag	0,5	0,1	-41,7	-0,1
Gymnasienämnden	-2,6	0,0	-1,3	0,0
Summa Gymnasieskola anslag	-2,1	0,1	-43,0	-0,1
Skolpengsram anpassad gymnasieskola		0,3	3,1	0,6
Anpassad Gymnasieskola	-1,0	-1,3	-46,0	-1,6
Anpassad gymnasieskola annan utförare		0,0	-0,8	0,0
Summa Anpassad gymnasieskola skolpeng	-1,0	-1,0	-43,7	-1,0
Summa Gymnasienämnden	-4,9	-3,3	-549,7	-6,9

Gymnasieskola skolpeng

Avvikelsen för de kommunala enheterna som ingår i gymnasieskolans skolpeng prognostiseras till - 5,8 mnkr för helåret. Underskottet avser som tidigare nämnt framförallt personalkostnader hos Rekarne, Zetterbergs och St Eskil, de har svårigheter att nå en ekonomi i balans. Prognosen för kostnader för personal är högst osäker då antagningen inför höstterminen inte är klar ännu men arbete med åtgärdsplaner och omställning pågår.

Skolpengsram prognostiseras avvika negativt med -1,9 mnkr och förklaras av färre elever än budgeterat på de kommunala gymnasieskolorna under året varpå avräkning till KLK genomförs. Samtidigt ser vi även färre elever på de fristående enheterna mot budgeterat samt att kostnaden för de utpendlande eleverna är högre än budgeterat. Det som även påverkar prognosen för helår 2026 är intäkterna gällande elever från andra kommuner som går på gymnasiet i Eskilstuna kommun, så kallade Interkommunala Intäkter där vi ser en minskning mot budget.

Samtidigt var det även budgeterat för en del av skolchefs lönekostnad som nu inte finns kvar.

Gymnasieskola anslag

Avvikelsen för de verksamheter som ingår i gymnasieskolans anslag prognosticeras till -0,1 mnkr. Avvikelsen avser en del av det sparkrav som finns på Rinman 3 (Villan och Vattenpasset). Rinman 3

hade ett sparkrav på 0,8 mnkr och beräknas kunna spara in en stor del av det under året genom anpassningar av verksamheten.

Anpassad gymnasieskola skolpeng

Avvikelse för anpassad gymnasieskola prognosticeras till -1,0 mnkr för helåret, och det beror mest på den lokalkostnaden -1,1 mnkr som är ej med i budget samt volymförändring (volym tapp) med -1 mnkr. Rinman kommer att spara på personalkostnaden med +0,4 mnkr samt övriga drift cirka +0,2 mnkr. I prognosen ingår +0,3 mnkr överskott från 202.

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Nämndbeslutad investering	-1,2		0,0	-1,2	-6,1	-6,1	0,0
Summa Investeringsredovisning	-1,2		0,0	-1,2	-6,1	-6,1	0,0

Investeringsbudgeten fördelas på nedan skolor. Utfallet per april är att investeringar om 1,2 mnkr har genomförts men prognosen är att investeringarna kommer att genomföras i enlighet med budget under året.

Rekarnegymnasiet; 3,1 mnkr. Största investeringen innefattar en ny begagnad lastbil om ca 1,2 mnkr som förväntas genomföras till HT.

St Eskil gymnasium; 0,2 mnkr

Rinmangymnasiet; 2 mnkr. Största investeringen innefattar en svarv om ca 1 mnkr som förväntas genomföras till HT.

Zetterbergsgymnasiet; 0,1 mnkr

Anpassad gymnasium; 0,7 mnkr

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Sammanfattning

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar 31 ettåriga inriktningar och för merparten av inriktningarna bedöms arbetet pågå enligt plan utan avvikelser.

Kopplat till de båda målen *Företagstillväxt och fler i jobb* samt *Ökad attraktionskraft* redovisas avvikelser. I det första fallet handlar det om en negativ utveckling inom delar av myndighetsutövningen, vilket även påverkar det sammanvägda NKI-resultatet. Här pågår arbete tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen för att vända utvecklingen. När det gäller *Ökad attraktionskraft* konstateras avvikelser mot planerad budget respektive tidplan inom inriktningarna revidering av översiktsplan samt revidering av platsvarumärket. Bedömningen är att dessa båda inriktningar inte kommer att fullföljas under året.

Sammanfattningsvis är dock bedömningen att kommunstyrelsens arbete med de olika inriktningarna och styrelsens övergripande roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete innebär att kommunstyrelsen under året kommer att bidra med sin förväntade måluppfyllelse i relation till de strategiska målen. Samtidigt kan konstateras att kommunstyrelsens arbete med samtliga strategiska mål omfattar långsiktiga förändringsinitiativ vilket ställer krav på uthållighet både i kommunstyrelsens och övriga kommunkoncernens verksamheter för att uppnå önskade, långsiktiga och permanenta resultat. Det gäller inte minst mot bakgrund av omvärldens höga förändringstakt och hårdnande samhällsklimat, demografiska skiften och ekonomiska utmaningar.

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat med 3,1 mnkr första delåret. Periodens positiva budgetavvikelse har främst påverkats av att lämnade och erhållna bidrag inte överensstämmer med periodiseringen i budget. Som helhet prognosticerar kommunledningskontoret ett något negativt utfall för helåret på -0,2 miljoner kronor. Fastighet prognostiserar ett negativt helårsresultat på -1,6 miljoner kronor, medan Mark och exploatering prognostiserar ett positivt helårsresultat på 5 miljoner kronor.

För kommunstyrelsens verksamhet som handlar om fastigheter, mark och exploatering redovisas verksamhet och ekonomi under ekonomiavsnittet. Fastighet prognostiserar ett negativt helårsresultat på -1,6 miljoner kronor, medan Mark och exploatering prognostiserar ett positivt helårsresultat på 5 miljoner kronor.

Kommunledningskontoret har under året fokus på att identifiera och möta avdelningarnas kompetensförsörjningsbehov på kort och lång sikt, bland annat genom fortsatt arbete för att stärka förvaltningens attraktivitet gentemot studenter. Vidare pågår ett utvecklingsprogram för samtliga chefer och medarbetare på kommunledningskontoret, där Modigt-metoderna bland annat ska ge en grund för förvaltningens fortsatta arbete med Ökad utvecklingstakt och bidra till att medarbetare vill stanna, utmanas och utvecklas på kommunledningskontoret. Vidare pågår införande av AI-verktyget Copilot som arbetssätt och grund för förvaltningens verksamhetsutveckling med digitalisering.

Sjukfrånvaron på kommunledningskontoret är fortsatt låg.

När det gäller uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan för 2026 med dess fyra fastställda risker kan konstateras att ett kontrollmoment har granskats utan anmärkning under perioden. För övriga kontrollmoment är stickprovskontroller planerade under året.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Nima Poushin
Kommundirektör

Sara Molander
Administrativ direktör

Beslutet skickas till:
Kommunrevisionen

Delårsrapport 1 2026

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	2
4-årigt strategiskt mål - Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna.....	2
4-årigt strategiskt mål - Företagstillväxt och fler i jobb.....	3
4-årigt strategiskt mål - Ökad attraktionskraft.....	3
4-årigt strategiskt mål – Klimatsmart.....	4
4-årigt strategiskt mål - Stärkt beredskap.....	4
4-årigt strategiskt mål - Ökad utvecklingstakt.....	5
4-årigt strategiskt mål - Attraktiv arbetsgivare.....	5
4-årigt strategiskt mål - Stabil ekonomi.....	6
Kommunledningskontoret som förvaltning.....	7
Attraktiv arbetsgivare.....	7
Ökad utvecklingstakt.....	7
Stabil ekonomi.....	7
Fastighetsenheten.....	9
Exploatering.....	12
Markförvaltning.....	14
Infrastruktur.....	15
Uppföljning av intern styrning och kontroll.....	16

Sammanfattning

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar 31 ettåriga inriktningar och för merparten av inriktningarna bedöms arbetet pågå enligt plan utan avvikelser.

Kopplat till de båda målen *Företagstillväxt och fler i jobb* samt *Ökad attraktionskraft* redovisas avvikelser. I det första fallet handlar det om en negativ utveckling inom delar av myndighetsutövningen, vilket även påverkar det sammanvägda NKI-resultatet. Här pågår arbete tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen för att vända utvecklingen. När det gäller *Ökad attraktionskraft* konstateras avvikelser mot planerad budget respektive tidplan inom inriktningarna revidering av översiktsplan samt revidering av platsvarumärket. Bedömningen är att dessa båda inriktningar inte kommer att fullföljas under året.

Sammanfattningsvis är dock bedömningen att kommunstyrelsens arbete med de olika inriktningarna och styrelsens övergripande roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete innebär att kommunstyrelsen under året kommer att bidra med sin förväntade målpuppfyllelse i relation till de strategiska målen.

Samtidigt kan konstateras att kommunstyrelsens arbete med samtliga strategiska mål omfattar långsiktiga förändringsinitiativ vilket ställer krav på uthållighet både i kommunstyrelsens och övriga kommunkoncernens verksamheter för att uppnå önskade, långsiktiga och permanenta resultat. Det gäller inte minst mot bakgrund av omvärldens höga förändringstakt och hårdnande samhällsklimat, demografiska skiften och ekonomiska utmaningar.

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat med 3,1 mnkr första delåret. Periodens positiva budgetavvikelse har främst påverkats av att lämnade och erhållna bidrag inte överensstämmer med periodiseringen i budget. Som helhet prognosticerar kommunledningskontoret ett något negativt utfall för helåret på -0,2 mnkr. Fastighet prognostiserar ett negativt helårsresultat på -1,6 mnkr, medan Mark och exploatering prognostiserar ett positivt helårsresultat på 5 mnkr.

Kommunledningskontoret har under året fokus på att identifiera och möta avdelningarnas kompetensförsörjningsbehov på kort och lång sikt, bland annat genom fortsatt arbete för att stärka förvaltningens attraktivitet gentemot studenter. Vidare pågår ett utvecklingsprogram för samtliga chefer och medarbetare på KLK, där Modigt-metoderna bland annat ska ge en grund för förvaltningens fortsatta arbete med *Ökad utvecklingstakt* och bidra till att medarbetare vill stanna, utmanas och utvecklas på kommunledningskontoret. Vidare pågår införande av AI-verktyget Copilot som arbetssätt och grund för förvaltningens verksamhetsutveckling med digitalisering.

Sjukfrånvaron på kommunledningskontoret är fortsatt låg.

När det gäller uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan för 2026 med dess fyra fastställda risker kan konstateras att ett kontrollmoment har granskats utan anmärkning under perioden. För övriga kontrollmoment är stickprovskontroller planerade under året.

4-årigt strategiskt mål - Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar tre 1-åriga inriktningar kopplat till *Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna*. Sammanfattningsvis bedöms arbetet pågå enligt plan med samtliga inriktningar utan några avvikelser.

Tillsammans med styrelsens roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete för ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna, bedömer kommunstyrelsen att den under året kommer att bidra till styrelsens förväntade måluppfyllelse i relation till det strategiska målet.

1-årig inriktning

Leda, samordna och följa upp genomförandet av kommunens samverkansöverenskommelse med Polisen

Fortsätta arbetet med utveckling, analys samt uppföljning av tekniska lösningar som kan användas i brottsförebyggande syften

Leda och stödja implementeringen av en ny modell för samverkan med civilsamhället

4-årigt strategiskt mål - Företagstillväxt och fler i jobb

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar två 1-åriga inriktningar kopplat till *Företagstillväxt och fler i jobb*. Sammanfattningsvis bedöms arbetet i huvudsak pågå enligt plan med båda dessa inriktningar.

Den avvikelse som har identifierats under perioden rör myndighetsutövningen inom områdena bygglov, serveringstillstånd, livsmedelskontroll och brandskydd. Inom dessa områden kan en negativ utveckling konstateras, vilket även påverkar det sammanvägda NKI-resultatet i negativ riktning. Samhällsbyggnadsförvaltningen ansvarar för myndighetsutövningen, men avvikelserna lyfts här eftersom kommunledningskontoret ansvarar för avtalet med Stockholm Business Alliance (SBA), där NKI-arbete är ett krav. NKI-resultatet är även ett mål som följs i olika strategiska dokument såsom "Plan för att Eskilstuna ska bli Sveriges bästa kommun för små och medelstora företag." Ett planeringsarbete har inletts i samverkan med Samhällsbyggnadsförvaltningen i syfte att vända utvecklingen.

Tillsammans med styrelsens roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete för målet om Företagstillväxt och fler jobb, bedömer kommunstyrelsen att den under året kommer att bidra till styrelsens förväntade måluppfyllelse i relation till det strategiska målet.

1-årig inriktning

Leda och stödja arbetet för att nå målen i Eskilstunas plan för att bli Sveriges bästa kommun för små och medelstora företag med särskilt fokus på förbättrad dialog med företag för att skapa bättre tillväxtförutsättningar, samt ett samordnat, välfungerande, effektivt och tydligt innovationsstödsystem

Säkerställa att befintliga verksamhetsområden utvecklas och att mark tillgängliggörs för näringslivsetableringar

4-årigt strategiskt mål - Ökad attraktionskraft

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar fem 1-åriga inriktningar kopplat till *Ökad attraktionskraft*. Arbetet pågår med samtliga inriktningar. Inom två av inriktningarna; revidering av översiktsplan samt revidering av platsvarumärket inom inriktningen att stärka Eskilstunas attraktivitet, är arbetet påbörjat men har avvikelse mot planerad budget och/eller tidplan. Bedömningen är att dessa båda inriktningar inte kommer att fullföljas under året.

Tillsammans med styrelsens roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete för målet om Ökad attraktionskraft, bedömer kommunstyrelsen att den trots avvikelserna

under året i hög grad kommer att bidra till styrelsens förväntade måluppfyllelse i relation till det strategiska målet.

1-årig inriktning

Leda arbetet med att stärka Eskilstunas attraktivitet och synliggöra Eskilstunas utveckling, utbud och potential med särskilt fokus på att revidera och vidareutveckla platsvarumärket och boosta-konceptet samt stärka samarbete med MDU i arbetet med attraktiv studentstad

Bidra till idrottssatsningen genom att möjliggöra lokaler enligt lokalförsörjningsprocessen och detaljplaner

Leda arbetet med revidering av översiktsplanen med planeringsstrategin som grund

Leda arbetet med kulturkvarter genom renovering och tillbyggnad på fastigheten Våghalsen samt arbeta för etablering av kongress och hotell

Stärka centrumutvecklingen med fokus på bättre kommersiella förutsättningar

4-årigt strategiskt mål – Klimatsmart

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar tre 1-åriga inriktningar kopplat till *Klimatsmart*. Sammanfattningsvis bedöms arbetet pågå enligt plan med samtliga inriktningar utan några avvikelser.

Tillsammans med styrelsens roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete för målet om ett klimatsmart Eskilstuna, bedömer kommunstyrelsen att den under året kommer att bidra till styrelsens förväntade måluppfyllelse i relation till det strategiska målet.

1-årig inriktning

Leda arbetet med att säkerställa hur klimatperspektivet kan säkras genom hela samhällsbyggnadsprocessen

Ta fram en klimatinvesteringsplan i syfte att synliggöra ekonomiska konsekvenser och förutsättningar för att nå klimatmålen

Leda satsningen Climatevolution som genomförs tillsammans med näringslivet, Mälardalens universitet och lokala organisationer

4-årigt strategiskt mål - Stärkt beredskap

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar fem 1-åriga inriktningar kopplat till *Stärkt beredskap*. Sammanfattningsvis bedöms arbetet med samtliga inriktningar gå enligt plan utan några avvikelser.

Tillsammans med styrelsens roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete för målet om stärkt beredskap, bedömer kommunstyrelsen att den under året kommer att bidra till styrelsens förväntade måluppfyllelse i relation till det strategiska målet.

1-årig inriktning

Stärka arbetet med kommunens beredskap med fokus på krigsorganisation, livsmedelsförsörjning samt Eskilstunabornas hemberedskap

Stärka kommunens beredskap genom ökad samverkan med näringslivet

1-årig inriktning

Följa den nationella utvecklingen inom totalförsvaret och ha beredskap för ändringar av inriktning beroende på omvärldsläget

Stärka kommunens arbete med cybersäkerhet med särskilt fokus på säker kommunikation och informationshantering

Leda och stödja genomförandet av kommunens nya skyfallsplan

4-årigt strategiskt mål - Ökad utvecklingstakt

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar tre 1-åriga inriktningar kopplat till *Ökad utvecklingstakt*. Sammanfattningsvis bedöms arbetet med samtliga inriktningar gå enligt plan utan några avvikelser. Arbetet har fokus på genomförande av programmet för digitalisering, kompetensförsörjningsplan och verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering och AI.

Tillsammans med styrelsens roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete för målet om Ökad utvecklingstakt, bedömer kommunstyrelsen att den under året kommer att bidra till styrelsens förväntade måluppfyllelse i relation till det strategiska målet.

1-årig inriktning

Leda och stödja genomförande av programmet för digitalisering med fokus på datadrivna insikter, automatisering, digital vardag för invånare och medarbetare samt ökad digital mognad

Ta fram en kompetensförsörjningsplan i relation till målbilden ökad utvecklingstakt

Öka utvecklingstakten på kommunledningskontoret genom användning av framgångsrika arbetssätt och verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering och AI

4-årigt strategiskt mål - Attraktiv arbetsgivare

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar sex 1-åriga inriktningar kopplat till *Attraktiv arbetsgivare*. Sammanfattningsvis bedöms arbetet med samtliga inriktningar gå enligt plan.

Tillsammans med styrelsens roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete för målet om attraktiv arbetsgivare, bedömer kommunstyrelsen att den under året kommer att bidra till styrelsens förväntade måluppfyllelse i relation till det strategiska målet.

1-årig inriktning

Stödja och följa upp arbetet för jämställda arbetsvillkor i kvinnodominerade verksamheter

Stödja och samordna arbetet med att förstärka rekryteringsprocessen för att minska risken för välfärdsbrott

Stärka Modigt ledarskap och medarbetarskap utifrån organisationens värden, organisationskulturen och ökad utvecklingstakt

Se över distansarbetet utifrån verksamheternas behov och arbetsmiljö som ett stöd till cheferna

1-årig inriktning

Leda, driva och samordna en kommungemensam insats för en mer proaktiv intern rörlighet som ett sätt att behålla medarbetare

Utveckla och följa upp arbetssätt för kompetensutveckling och lärande på arbetsplatserna

4-årigt strategiskt mål - Stabil ekonomi

Kommunstyrelsens verksamhetsplan omfattar fyra 1-åriga inriktningar kopplat till *Stabil ekonomi*. Sammanfattningsvis bedöms arbetet med samtliga inriktningar gå enligt plan utan några avvikelser.

Tillsammans med styrelsens roll att styra, leda, samordna, stödja och följa upp kommunkoncernens arbete för målet om stabil ekonomi, bedömer kommunstyrelsen att den under året kommer att bidra till styrelsens förväntade måluppfyllelse i relation till det strategiska målet.

1-årig inriktning

Säkerställa kvalitetssäkrade underlag vid beslut om investeringar

Säkerställa kostnadseffektivt lokalutnyttjande

Förstärka inköpsstyrningen genom koncernsamverkan

Kartlägga kommunens IT-kostnader och deras finansieringsformer samt ta fram jämförelser med liknande kommuner för att identifiera möjliga effektiviseringar som kan användas till digital utveckling

Kommunledningskontoret som förvaltning

Attraktiv arbetsgivare

Sjukfrånvaron på kommunledningskontoret är mycket låg. Till skillnad från hur det ser ut på andra förvaltningar så är det på kommunledningskontoret männen som har den högsta sjukfrånvaron.

I slutet av 2025 var personalomsättningen högre än normalt vilket har lett till att 2026 har inletts med att kommunledningskontoret har tagit emot många nya medarbetare.

Under hösten 2025 inleddes ett längre utvecklingsprogram för samtliga chefer och medarbetare på kommunledningskontoret. Programmet omfattar ett urval av Modigt-metoderna samt möjlighet att utvecklas i användandet av AI, med särskilt fokus på Copilot. Tanken är att det ska vara en grund för förvaltningens fortsatta arbete med Ökad utvecklingstakt. Ledningens förhoppning är att detta även ska bidra till att medarbetare vill stanna, utmanas och utvecklas på kommunledningskontoret.

Fokusområden för arbetsmiljöarbetet under 2026 är den digitala arbetsmiljön och den alltjämt höga arbetsbelastningen för många av kommunledningskontorets chefer och medarbetare.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	1.3%	2.2%	1.6%	1.6%	2.4%	1.9%	-0.3%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall.

Ökad utvecklingstakt

Kommunstyrelsen har 2026 en lokal inriktning i sin verksamhetsplan för att öka utvecklingstakten på kommunledningskontoret genom användning av framgångsrika arbetssätt och verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering och AI.

Arbetet bedöms pågå enligt plan med fokus dels på Modigt ledarskap och medarbetarskap som grund för att arbeta och utveckla tillsammans, dels på införandet av Copilot som arbetssätt och grund för verksamhetsutveckling med digitalisering.

Stabil ekonomi

Driftredovisning

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	180,0	186,1	0,6	556,6	0,0
- Övriga intäkter	27,5	35,9	6,2	97,2	8,0
Summa INTÄKTER	207,5	222,1	6,8	653,8	8,0
- Personalkostnader	-43,0	-43,1	1,7	-127,3	0,5
- Lokalkostnader	-2,4	-2,2	0,5	-8,0	0,0
- Köp av verksamhet	0,0				
- Övriga kostnader	-151,4	-173,7	-5,3	-518,7	-8,7
Summa KOSTNADER	-196,8	-219,0	-3,2	-654,0	-8,2
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	10,7	3,1	3,6	-0,2	-0,2
Över-/underskott	1,6				
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	12,3	3,1	3,6	-0,2	-0,2

KLK som förvaltning

Kommunstyrelsen redovisar ett positivt resultat med 3,1 mnkr första delåret. Periodens positiva budgetavvikelse har främst påverkats av att lämnade och erhållna bidrag inte överensstämmer med periodiseringen i budget. Som helhet prognosticerar KLK ett något negativt utfall för helåret på -0,2 mnkr.

KLK Ledningsstab prognosticerar ett negativt utfall för helåret. Anledningen är främst omställningsstöd för avgående kommunalråd på -2,5 mnkr.

KLK Näringsliv prognosticerar ett överskott främst på grund av att budgeterade medel till samarbetet med Create Business Incubator Mälardalen AB inte kommer att användas helt, +1 mnkr. KLK Ekonomi och kvalitet prognosticerar ett överskott främst på grund av en vakans.

Kommunstyrelsens avdelningar - budgetavvikelse och prognos

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
KS/kommunledningskontoret	1,3	-0,1	0,0	0,0
KLK Ledning	3,3	-5,6	-134,0	-2,7
KLK Ekonomi och kvalitet	0,9	0,6	-87,6	1,0
KLK HR	0,4	0,4	-91,4	0,0
KLK Social Hållbarhet	1,7	0,0	0,0	0,0
KLK Näringsliv	2,3	1,6	-47,8	1,4
KLK Kommunikation, IT och digitalisering	1,0	2,2	-148,7	0,0
KLK Fastighet och Miljö	3,6	4,5	-47,2	0,0
Summa Kommunstyrelsen	14,5	3,6	-556,6	-0,2

Fastighetsenheten

Resultaträkning

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

Prognos för helåret vid delår 1 är 1,6 mnkr back. Detta beror på att fastighet tagit över J3 (Kårhuset) från Mex.

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	0,7	0,7	0,0	2,1	0,0
- Övriga intäkter	98,9	100,8	-3,3	312,2	0,0
Summa INTÄKTER	99,6	101,5	-3,3	314,3	0,0
- Lokalkostnader	-8,7	-5,2	-0,2	-15,4	-0,4
- Köp av verksamhet	0,0				
- Övriga kostnader	-92,0	-95,7	4,1	-300,5	-1,2

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
Summa KOSTNADER	-100,7	-100,9	3,8	-315,9	-1,6
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-1,1	0,5	0,5	-1,6	-1,6
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-1,1	0,5	0,5	-1,6	-1,6

Investeringar Fastighetsenheten

Kommunens investeringsbudget avseende anläggningar och lokaler beslutade av KSKF uppgår till 743 miljoner 2026 och för perioden 2026–2030 uppgår de planerade investeringarna till 3 306 miljoner. Nivån är hög och beror primärt på ett underhållsbehov samt till viss del även ersättning av lokaler som inte fyller sin funktion längre. Flera investeringar har också förskjutits från tidigare års budgetar och skapat ett uppdämt behov.

Fastighetsinvesteringar på Kommunstyrelsen

Långsiktig planering av lokalförsörjning

För att kunna tillgodose behovet av kommunala verksamhetslokaler behövs en långsiktig planering då genomförandetiden är fem år eller längre. Detta innebär att verksamhetsplanen 2026 - 2030 tar höjd för att kunna möta de behov som bedöms kunna uppkomma fram till 2030. Arbetet med befolkningsprognoserna fortgår enligt den vanliga processen. Skulle prognoserna påvisa att behoven av nya verksamhetslokaler inte ökar i samma takt kan projekt komma att skjutas framåt. De projekt som ersätter tillfälligt inhyrda paviljonger eller äldre undermåliga lokaler påverkas dock ej av de nya befolkningsprognoserna.

Förskola

Förskolans investeringsbudget 2026 uppgår nu till 138 mnkr, varav 23 mnkr är upparbetat. På grund av att det nya befolkningsprognoserna visar att behoven minskar har en del projekt flyttats fram. Det planerade byggnationerna ska främst ersätta undermåliga lokaler och externa förhyrningar.

Pågående byggnationer Nougaten (leasing) som beräknas klar 2026 och Tegelvikens förskola som beräknas klar 2027/2028.

Grundskola

Grundskolans investeringsbudget 2026 uppgår nu till 192 mnkr, varav 34 mnkr är upparbetat. På grund av överklaganden i upphandlingsförfarande av våra partneringsprojekt så sköts flera stora renoveringar framåt. Dessa har nu kommit i gång.

Pågående byggnationer är en total renovering av Björkorpsskolan som beräknas klar Q1 2027, färdigställande av Munktellskolan med kök, matsal och specialsalar som beräknas klart Q1 2027 samt Tegelvikens nya idrottshall, som beräknas klar hösten 2026.

Gymnasium

Gymnasieskolans lokalförsörjning inriktar sig på anpassning till ett lägre behov av platser än vad som tidigare bedömts och inga investeringarna finns planerade för perioden 2026–2030.

Vård och omsorgsboenden och andra särskilda boenden (Vof, SoC)

Budgeten för byggnation av särskilda boenden uppgår till 180 mnkr 2026, varav 30 mnkr är upparbetat. På grund av att förvaltningen valt att pausa två gruppboenden samt ett överklagande, så kommer inte investeringsbudgeten uppnås i år. Pågående byggnationer är Lss boende i Kälby samt att verksamheten på det nya vård- och omsorgsboendet i Skogstorp har fått tillträde under våren.

Övriga fastighetsinvesteringar

Budgeten för övriga fastighetsinvesteringar uppgår 2026 till 358 mnkr, varav 47 mnkr är upparbetat. Här under ingår bland annat idrottspaketet, kulturkvarteret Våghalsen, ombyggnation av Trumman, alla raminvesteringar, UPMEF, ombyggnation av kök samt andra investeringar i våra fastigheter. Det finns förseningar och andra omständigheter i projekten som kommer att påverka att årets budget inte uppnås.

Projekt: April

Anläggningsinvesteringar	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos nov	Avvikelse prognos helår 2026
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Affärs- och exploateringsinvesteringar							
Strategiska fastighetsförvärv	0,0						
Summa Affärs- och exploateringsinvesteringar	0,0						
Fastighetsinvesteringar (kf)							
Fastigheter förskola (KF)	-182,8	-354,0	354,0	-23,0	-201,0		201,0
Fastigheter grundskola	-1 002,6	-435,0	435,0	-39,4	-169,0		169,0
Fastigheter gymnasie (KF)	-93,8			-3,1			
Fastigheter kök Servicenämnden (KF)	-131,4			-0,4			
Fastigheter vård och omsorg	-499,7	-395,0	395,0	-29,7	-180,0		180,0
Fastigheter övrigt	-385,2	-395,0	395,0	-38,1	-268,0		268,0
Fastighetsinvestering (KF)		150,0	-150,0		150,0		-150,0
Fastighetsinvesteringar Kultur- och fritid	-22,2	-667,0	667,0	-5,7	-75,0		75,0
Förstudier/Volymstudier	-15,4			-3,3			

Anläggningsinvesteringar	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos nov	Avvikelse prognos helår 2026
Verksamhetsanpassningar kök	-1,8						
Summa Fastighetsinvesteringar (kf)	-2 334,7	-2 096,0	2 096,0	-142,7	-743,0		743,0
Övriga investeringar (KF)							
Investering ankomstregistrerade fakturor	-0,5			4,7			
Summa Övriga investeringar (KF)	-0,5			4,7			
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)	-2 335,2	-2 096,0	2 096,0	-138,0	-743,0		743,0

Exploatering

Resultaträkning

Försäljningsintäkter för delår 1 2026 är cirka 34,7 mnkr, exploateringsbudget för helåret 2026 är 39,9 mnkr miljoner kronor. Vid delår 1 är prognosen att exploatering går 1,8 mnkr plus vid årets slut.

Största planerade försäljningarna under 2026 är i Eskilstuna Logistikpark på 17 mnkr och Ängsholmen på 12,5 mnkr.

Årets prognostiserade investeringar uppgår till ca 21 mnkr, vilket är lägre än budgeten på 75 mnkr. Vi gör en bedömning av osäkerhet i projekten på 12 miljoner. Bedömningen av osäkerhet beror främst på risken för framflyttade investeringar i projekten på grund av omvärldsläget. De större investeringar som prognostiseras år 2026 och bedöms genomföras är i Svista.

Det finns en efterfrågan på fastigheter för både industri och bostäder i Eskilstuna även om marknaden har minskat av betydligt. Intresset för industrifastigheter har mattats av men inte i samma omfattning som för bostäder. Det tar längre tid att komma till avslut. Här spelar även andra parametrar in så som att vi har svårt att försörja intressenter med nödvändig infrastruktur och då framför allt kraft. Kommunen arbetar med etableringar i Eskilstuna Logistikpark både söder och norr om E20, Svista och Källsta för att möjliggöra för företag som skapar arbetstillfällen.

Bostadsmarknaden har bromsat in rejält beroende på bl.a. ränteläge, inflation och ett allmänt osäkert världsläge.

Det har under flera år producerats gott om bostäder i flerfamiljshus i attraktiva lägen medan det råder en brist på enbostadshus och fastigheter för nyproduktion av dessa. Denna typ av bostäder är av stor vikt för att kunna möta upp efterfrågan från den kundgrupp som i samband med nyetableringar kan se Eskilstuna som sin nya bostadsort.

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	-16,7	-18,3	0,0	-55,0	0,0
- Övriga intäkter	7,3	53,0	21,4	117,8	22,9
Summa INTÄKTER	-9,4	34,7	21,4	62,8	22,9
- Övriga kostnader	-0,8	-28,1	-14,8	-61,0	-21,1
Summa KOSTNADER	-0,8	-28,1	-14,8	-61,0	-21,1
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-10,2	6,6	6,6	1,8	1,8
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-10,2	6,6	6,6	1,8	1,8

Investeringsredovisning

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt-budget	Prognos-avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Affärs- och exploateringsinvesteringar	-227,8			-0,6	-75,0	-21,2	53,8
Övriga investeringar (KF)	-1,0			-1,0			
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)	-228,8			-1,6	-75,0	-21,2	53,8
Summa Investeringsredovisning	-228,8			-1,6	-75,0	-21,2	53,8

Markförvaltning

Resultaträkning

Prognos för helåret vid delår 1 är + 3,0 mnkr. Beror bland annat på ökad hyresintäkt från kombiterminalen samt att J3 (kårhuset) gått över till fastighet.

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	1,9	2,2	0,0	6,6	0,0
- Övriga intäkter	29,4	17,6	0,7	51,9	1,3
Summa INTÄKTER	31,2	19,8	0,7	58,6	1,3
- Lokalkostnader	-0,8	-0,7	0,0	-1,5	0,3
- Övriga kostnader	-12,6	-14,4	4,0	-54,0	1,3
Summa KOSTNADER	-13,5	-15,1	4,0	-55,5	1,7
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	17,8	4,8	4,8	3,0	3,0
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	17,8	4,8	4,8	3,0	3,0

Investeringar Mark

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt-budget	Prognos-avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Affärs- och exploateringsinvesteringar	-93,4			-11,3	-45,0	-50,0	-5,0
Övriga investeringar (KF)	0,0			0,0			
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)	-93,4			-11,3	-45,0	-50,0	-5,0
Summa Investeringsredovisning	-93,4			-11,3	-45,0	-50,0	-5,0

Infrastruktur

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	3,2	2,9	0,0	8,6	0,0
- Övriga intäkter	15,9	10,7	0,0	32,1	0,0
Summa INTÄKTER	19,1	13,6	0,0	40,7	0,0
- Lokalkostnader	-0,6	-0,9	-0,2	-2,1	0,0
- Övriga kostnader	-11,6	-11,2	1,6	-38,4	0,2
Summa KOSTNADER	-12,3	-12,2	1,4	-40,5	0,2
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	6,8	1,4	1,4	0,2	0,2
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	6,8	1,4	1,4	0,2	0,2

Investeringar Infrastruktur

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt-budget	Prognos-avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Affärs- och exploateringsinvesteringar	-5,9			-0,7			
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)	-5,9			-0,7			
Summa Investeringsredovisning	-5,9			-0,7			

Uppföljning av intern styrning och kontroll

Kommunstyrelsens internkontrollplan för 2026 omfattar fyra risker, för vilka följande kontrollmoment har fastställts:

1. Kontroll av att brandskyddsarbetet sker i enlighet med anvisningar.
2. Kontroll av att attestering sker i enlighet med attestreglemente
3. Kontroll av att det skett en bedömning om huruvida en fördjupad leverantörsgranskning behöver göras vid annonspliktig upphandling
4. Kontroll av hur pass väl arbetssättet för beställning av IT-utrustning fungerar

Under den aktuella perioden har kontroll slutförts omfattande det tredje kontrollmomentet. En granskning är genomförd utan anmärkning omfattande samtliga annonspliktiga upphandlingar som slutfördes under 2025. Totalt avslutades 41 annonspliktiga upphandlingar år 2025. I 13 fall hade en fördjupad leverantörsgranskning av anbudsgivare genomförts, medan resterande 28 hade bedömts som "Ej relevanta". I internkontrollgranskningen kontrollerades dessa 28 upphandlingar utifrån bransch och bedömningen är att det varit korrekt att inte genomföra en fördjupad leverantörsgranskning av anbudsgivare i dessa upphandlingar då de inte avsåg riskbranscher.

För övriga kontrollmoment görs stickprovskontroller under året.

Kultur- och fritidsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Kultur- och fritidsnämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.
2. Kultur- och fritidsnämnden önskar ta med sig 1,0 miljoner kronor från det balanserade överskottet från 2025 för att fortsätta göra extra satsningar på social trygghet, offentlig närvaro och kulturverksamhet.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med *Anvisningar för nämndens delårsrapport 1 år 2026*. Delårsrapporten omfattar uppföljning av nämndens verksamhetsplan för 2026 och avser perioden 1 januari - 30 april 2026. Rapporteringen ska ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi. Med anledning av osäkert ekonomiskt läge är det fortsatt fokus på ekonomiska prognoser och åtgärder för ekonomi i balans.

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet har till stora delar genomförts enligt plan under delår 1 2026. Nämnden har identifierat ett fåtal händelser och avvikelser som bedöms kunna påverka nämndens planering och/eller måluppfyllelse. Sammantaget bedöms påverkan inte vara väsentligt negativ, men nämnden väljer ändå att redovisa avvikelserna. Notera att nämnden även valt att rapportera en positiv avvikelse.

Rapporterade avvikelser

- Skador på anläggningar orsakade av oväder och av vildsvin. Omfattande åtgärds-, - reparations-, och förebyggande arbete har krävts.
- Försening av anläggandet av en ny konstgräsplan på Balsta IP till följd av svårigheter att beräkna och dimensionera hantering av dagvatten då planen ligger i ett översvämningskänsligt område. En försening på cirka 6 månader är att vänta.
- Förseningar i upphandling av nytt ärendehanteringssystem som ska ersätta det befintliga systemet *Cityworks*. Förseningen beräknas till ett år.
- Tillgängliga personalresurser motsvarar inte verksamhetens behov vilket får konsekvenser för både verksamhet, chefer och medarbetare.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Positiv avvikelse:

- Snabba positiva effekter efter uppstart av pilotprojekt med syfte att stärka skyddsfaktorer för barn i mellanstadiet i Årsta och Skiftinge, genom aktiviteter i direkt anslutning till dagens slut. Antal besök på Mötesplats Skiftinge Palatset av barn 10-12 år har ökat med 45% (600 besök) i jämförelse med samma period 2025.

Delårets ekonomiska resultat

Kultur- och fritidsnämnden redovisar per april 2026 ett resultat på +0,8 miljoner kronor. Resultatet inkluderar en ökning av semesterlöneskulden om -1,0 miljoner kronor samt ett balanserat överskott om 0,3 miljoner kronor. Helårsprognosen för nämnden uppgår till +0,0 miljoner kronor.

Kultur- och fritidsnämnden önskar ta med sig 1,0 miljoner kronor från det balanserade överskottet från 2025 för att fortsätta göra extra satsningar på social trygghet, offentlig närvaro och kulturverksamhet.

Barnkonsekvensanalys

Förvaltningen bedömer att ärendet gällande beslutspunkt ett inte berör barn, direkt eller indirekt, och därmed kräver ärendet inte en prövning av barns bästa. Gällande beslutspunkt två så har en barnkonsekvensanalys genomförts i samband med nämndens Behovsbeskrivning 2027.

Förslag till beslut

1. Kultur- och fritidsnämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.
2. Kultur- och fritidsnämnden önskar ta med sig 1,0 miljoner kronor från det balanserade överskottet från 2025 för att fortsätta göra extra satsningar på social trygghet, offentlig närvaro och kulturverksamhet.

Yrkanden

Johan Lidén (S), Robin Tannarp (M), Adam Friis (MP) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevision

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Kultur- och
fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Kultur- och fritidsnämndens delårsrapport 1 år 2026 godkänns.
2. Kultur- och fritidsnämnden önskar ta med sig 1,0 miljoner kronor från det balanserade överskottet från 2025 för att fortsätta göra extra satsningar på social trygghet, offentlig närvaro och kulturverksamhet.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med *Anvisningar för nämndens delårsrapport 1 år 2026*. Delårsrapporten omfattar uppföljning av nämndens verksamhetsplan för 2026 och avser perioden 1 januari - 30 april 2026. Rapporteringen ska ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi. Med anledning av osäkert ekonomiskt läge är det fortsatt fokus på ekonomiska prognoser och åtgärder för ekonomi i balans.

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet har till stora delar genomförts enligt plan under delår 1 2026. Nämnden har identifierat ett fåtal händelser och avvikelser som bedöms kunna påverka nämndens planering och/eller måluppfyllelse. Sammantaget bedöms påverkan inte vara väsentligt negativ, men nämnden väljer ändå att redovisa avvikelserna. Notera att nämnden även valt att rapportera en positiv avvikelse.

Rapporterade avvikelser

- Skador på anläggningar orsakade av oväder och av vildsvin. Omfattande åtgärds-, - reparations-, och förebyggande arbete har krävts.
- Försening av anläggandet av en ny konstgräsplan på Balsta IP till följd av svårigheter att beräkna och dimensionera hantering av dagvatten då planen ligger i ett översvämningsskänsligt område. En försening på cirka 6 månader är att vänta.
- Förseningar i upphandling av nytt ärendehanteringssystem som ska ersätta det befintliga systemet *Cityworks*. Förseningen beräknas till ett år.
- Tillgängliga personalresurser motsvarar inte verksamhetens behov vilket får konsekvenser för både verksamhet, chefer och medarbetare.

Positiv avvikelse:

- Snabba positiva effekter efter uppstart av pilotprojekt med syfte att stärka skyddsfaktorer för barn i mellanstadiet i Årsta och Skiftinge, genom aktiviteter i direkt anslutning till dagens slut. Antal besök på Mötesplats Skiftinge Palatset av barn 10-12 år har ökat med 45% (600 besök) i jämförelse med samma period 2025.

Delårets ekonomiska resultat

Kultur- och fritidsnämnden redovisar per april 2026 ett resultat på +0,8 miljoner kronor. Resultatet inkluderar en ökning av semesterlöneskulden om -1,0 miljoner kronor samt ett balanserat överskott om 0,3 miljoner kronor. Helårsprognosen för nämnden uppgår till +0,0 miljoner kronor.

Kultur- och fritidsnämnden önskar ta med sig 1,0 miljoner kronor från det balanserade överskottet från 2025 för att fortsätta göra extra satsningar på social trygghet, offentlig närvaro och kulturverksamhet.

Barnkonsekvensanalys

Förvaltningen bedömer att ärendet gällande beslutspunkt ett inte berör barn, direkt eller indirekt, och därmed kräver ärendet inte en prövning av barns bästa. Gällande beslutspunkt två så har en barnkonsekvensanalys genomförts i samband med nämndens Behovsbeskrivning 2027.

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNINGEN

Ola Bjerding
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevision

Delårsrapport 1 2026

Kultur- och fritidsnämnden

Delårsrapport 1 2026

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2026-04-30 **Organisation:** Kultur- och fritidsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning.....	2
Verksamhet.....	3
Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna.....	3
Strategiskt mål: Ökad attraktionskraft.....	4
Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt.....	4
Medarbetare.....	5
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	5
Ekonomi.....	6
Resultaträkning.....	7
Driftbudget.....	7
Investeringsbudget.....	8
Hantering av överskott.....	9

Inledning

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med *Anvisningar för nämndens delårsrapport 1 år 2026*. Delårsrapporten omfattar uppföljning av nämndens verksamhetsplan för 2026 och avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporteringen ska ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi. Med anledning av osäkert ekonomiskt läge är det fortsatt fokus på ekonomiska prognoser och åtgärder för ekonomi i balans.

Eskilstuna kommun har tio strategiska mål som anger riktningen för planeringsperioden. Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsplan för 2026 innehåller fem 4-åriga verksamhetsmål samt fjorton 1-åriga inriktningar som ska bidra till måluppfyllnad av de strategiska målen.

I delårsrapport 1 redovisas händelser och avvikelser kopplat till verksamhet under det strategiska mål där avvikelsen identifierats.

Verksamhet

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet har till stora delar genomförts enligt plan under delår 1 2026. Nämnden har identifierat ett fåtal händelser och avvikelser som bedöms kunna påverka nämndens planering och/eller måluppfyllelse. Sammantaget bedöms påverkan inte vara väsentlig negativ, men nämnden väljer ändå att redovisa avvikelserna. Notera att nämnden även valt att rapportera en positiv avvikelse.

Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

1-årig inriktning

Tillgängliggöra nämndens verksamheter för fler

Pilot - stärka skyddsfaktorer för barn i mellanstadiet genom aktiviteter i direkt anslutning till skoldagens slut

Ökat barnrättsarbete med fokus på ungas inflytande och delaktighet

Främja psykisk hälsa och stärkt arbete för suicidprevention utifrån utsatta grupper

Utveckla våldspreventivt arbete i nämndens verksamheter

Planera, genomföra och utvärdera Eskilstunakollo 2026

Främja demokrati

Positiv avvikelse

Pilot - stärka skyddsfaktorer för barn i mellanstadiet genom aktiviteter i direkt anslutning till skoldagens slut.

Arbetet under delår 1 visar på snabba effekter i arbetet med att stärka skyddsfaktorer för barn i mellanstadiet i Skiftinge och Ärsta. Pilotinsatsen har omfattat ett brett och varierat utbud av aktiviteter i direkt anslutning till skoldagens slut. Insatserna har bidragit till ökad närvaro, stärkta sociala relationer och en upplevt ökad trygghet för barnen. Piloten och den utökade aktivitetstiden har bidragit till att antalet besök i målgruppen 10–12 år på Mötesplats Skiftinge Palatset har ökat med 600 jämfört med förra året, vilket motsvarar en ökning med 45%.

Parallellt har trygghetsskapande och relationsstärkande arbete bedrivits genom samtal och övningar kring vänskap, samspel, gränser och samtycke. Tidiga stödinsatser har stärkts genom nära samverkan med skola, socialtjänst, elevhälsa och civilsamhälle, vilket möjliggjort att barn kunnat fångas upp både individuellt och i grupp. Sammanfattningsvis har arbetet stärkt skyddsfaktorer och bidragit positivt till det långsiktiga verksamhetsmålet om ökad social trygghet, offentlig närvaro och samverkan i de berörda stadsdelarna.

Strategiskt mål: Ökad attraktionskraft

1-årig inriktning

Idrottssatsning

Kultursatsning

Skador på anläggningar orsakade av oväder och djur

Stormen Dave orsakade omfattande skador i form av fallna träd vid flera av nämndens anläggningar, friluftsområden och motionsspår.

Vildsvin fortsätter dessutom att orsaka skador vid nämndens anläggningar och friluftsområden. Bland annat så har Vilsta ridanläggning, Vilsta friluftsområde inklusive discgolfbanan och Sundbyholms campingområde drabbats.

Skador av denna typ medför ett omfattande åtgärds-, reparations- och förebyggande arbete som behöver prioriteras, vilket i vissa fall innebär att andra planerade eller önskvärda insatser tillfälligt får stå tillbaka.

Försening av anläggandet av en ny konstgräsplan på Balsta IP

Anläggandet av en ny konstgräsplan på Balsta IP ingår i kommunens idrotts- och kultursatsning. Projektet bedöms bli försenat på grund av den pågående utredningen om 100-årsregn*. Förseningen beror på svårigheter att beräkna och dimensionera hanteringen av dagvatten, eftersom planen ligger i ett översvämningskänsligt område. En teknisk lösning har nu tagits fram som bedöms vara robust även vid ett 100-årsregn. Konstgräsplanen beräknas därför bli cirka sex månader försenad och planeras stå klar i december 2026. Förseningen påverkar föreningslivet och de aktiva, som under tiden hänvisas till kommunens övriga konstgräsplaner. Inga ytterligare åtgärder krävs.

*Ett 100-årsregn är stora mängder regn som, för en viss plats och en viss varaktighet, har en återkomsttid på 100 år. Det innebär inte att regnet inträffar exakt vart hundra år, utan att det har en sannolikhet på 1 % att inträffa ett givet år [smhi.se].

Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt

Verksamhetsutveckling genom digitalisering

Effektiv organisation med nämndens målgrupper

Förseningar i upphandling av nytt ärendehanteringssystem som ska ersätta Cityworks*

Det planerade förfarandet avseende upphandling av nytt ärendehanteringssystem har försenats. Det har identifierats ett behov av en uppdragsledare/projektledare som kan stödja processen i dess samtliga delar – från förarbete till upphandling och implementering. Mot denna bakgrund har en ansökan om tillsättning av projektledare skickats till kommunens centrala portföljstyrningsgrupp.

Nuvarande system, Cityworks, kommer att fortsätta användas tills dess att ett nytt system är på plats, vilket bedöms kunna ske tidigast den 1 december 2027. Höga driftskostnader och att supportavtal saknas ligger till grund för beslutet att upphandla ett nytt system. Förseningen innebär

att nämnden (tillsammans med SBN) får räkna med de höga kostnaderna och brist på relevant support i ytterligare ett år.

* Cityworks är ett GIS-baserat ärendehanteringssystem för drift och underhåll. Det används för felanmälningar, arbetsorder, inspektioner och uppföljning och alla ärenden kopplas till karta och geografisk plats. Systemet används av område Arenor och friluftsliv.

Medarbetare

Nämnden står inför en resursutmaning; tillgängliga resurser motsvarar inte fullt ut verksamhetens behov. Satsningar inom idrott och kultur, tillsammans med nya och utökade uppdrag, innebär att nämnden behöver omprioritera. Det kan medföra att vissa insatser behöver prioriteras ned för att personalresurserna ska räcka till. Sammantaget ökar detta sårbarheten i verksamheterna, som blir mer känsliga för frånvaro och oförutsedda händelser. Samtidigt ökar kraven på chefernas styrning och ledning, där avvägningar behöver göras mellan ekonomiska ramar, verksamhetens kvalitet och en hållbar arbetsmiljö. Detta försvårar möjligheten att göra långsiktigt hållbara prioriteringar och att säkerställa en stabil arbetsmiljö för medarbetarna.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron visar inga större förändringar jämfört med föregående år. Det som kan konstateras vid en närmare analys är att kortidssjukfrånvaron fortsätter att minska under delår 1, vilket är en positiv utveckling.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	6.8%	3.4%	5.3%	7.0%	3.2%	5.3%	0.0%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämnden redovisar per april 2026 ett resultat på +0,8 miljoner kronor. Resultatet inkluderar en ökning av semesterlöneskulden om -1,0 miljoner kronor samt ett balanserat överskott om 0,3 miljoner kronor. Helårsprognosen för nämnden uppgår till +0,0 miljoner kronor

Semesterlöneskulden är högre än vid motsvarande tidpunkt föregående år. En viss ökning av skulden är normal under vårperioden till följd av löpande intjänande av semesterdagar, men utvecklingen bedöms överstiga vad som enbart kan förklaras av årets löneökningar. Förvaltningen bedömer att ökningen kan ha samband med den högre faktiska bemanningen jämfört med föregående år, vilket i sin tur påverkar intjänandet av semester. Förvaltningen avser därför att analysera om ökningen främst beror på fler sparade eller ej uttagna semesterdagar, förändrad personalsammansättning eller andra skillnader i uttags- och registreringsmönster.

Intäkter

Intäkterna uppgår per april 2026 till 147,0 mnkr, vilket är en mindre ökning jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet ligger i nivå med budget.

Intäktsnivån bedöms som stabil, där intäkter kopplade till verksamhet och nyttjande av lokaler och anläggningar fortsatt ligger på en jämn nivå. Detta är positivt och indikerar en fortsatt hög nyttjandegrad. Eventuella variationer mellan åren förklaras främst av skillnader i nyttjande av statsbidrag mellan perioderna.

Kostnader

De totala kostnaderna uppgår per april 2026 till -149,6 mnkr. Utfallet är något högre än budget för perioden samt högre än motsvarande period föregående år. Avvikelsen mot budget är dock begränsad och bedöms som hanterbar i nuläget.

Kostnadsökningen jämfört med föregående år förklaras i huvudsak av högre personalkostnader. Ökningen är framför allt hänförlig till ordinarie löner och bedöms bero på att färre tjänster varit vakanta under perioden, vilket har medfört en högre faktisk bemanning. Löneutvecklingen överstiger därmed vad som kan förklaras av normal årlig löneuppräkningsenbart.

Avvikelsen inom övriga kostnadsposter förklaras huvudsakligen av kostnader kopplade till bidrag för lovstöd och föreningsstöd. Dessa kostnader bedöms vara direkt verksamhetsrelaterade och följer beslutade insatser.

Lokalkostnaderna är något högre än föregående år men ligger nära budget. Utvecklingen bedöms som rimlig i relation till verksamhetens omfattning och den fortsatt höga nyttjandegraden av lokaler och anläggningar.

Sammantaget bedöms kostnadsutvecklingen vara i huvudsak strukturellt förklarad, med mindre avvikelser mot budget och utan tecken på kostnadsdrivande engångseffekter eller ineffektivitet.

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	124,8	132,7	0,2	394,1	0,0
- Övriga intäkter	15,9	14,3	-0,6	44,7	0,0
Summa INTÄKTER	140,7	147,0	-0,4	438,8	0,0
- Personalkostnader	-57,4	-60,9	-0,7	-170,7	0,8
- Lokalkostnader	-52,8	-54,3	0,0	-162,1	0,9
- Köp av verksamhet	-0,6	-0,2	0,0	-0,6	0,0
- Övriga kostnader	-33,6	-34,1	1,6	-106,3	-2,6
Summa KOSTNADER	-144,4	-149,6	0,9	-439,7	-1,0
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-3,7	-2,5	0,4	-1,0	-1,0
Över-/underskott	0,8	0,3	0,3	1,0	1,0
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-2,9	-2,2	0,8	0,0	0,0

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
KFF Förvaltningsgemensamt	0,4	-0,9	-17,6	0,0
KFF Arenor och friluftsliv	2,2	1,7	-188,7	0,0
KFF Ung fritid och mötesplatser	1,2	0,8	-54,9	0,0
KFF Område Kultur	0,6	-0,8	-132,9	0,0
Summa Kultur- och fritidsförvaltningen	4,3	0,8	-394,1	0,0

Avvikelsen inom Ung fritid och mötesplatser beror på att budgeten är fördelad jämnt över året, medan utbetalning av lovstöd för sommarlovet sker under sommaren. Avvikelsen är därmed tillfällig och beror på hur budgeten är fördelad över tid.

För Arenor och friluftsliv förklaras avvikelsen av att föreningsbidrag ännu inte har betalats ut samt att Fritidsbanken ännu inte är i gång, vilket påverkar kostnadsutfallet under perioden.

Inom område Kultur har kostnaderna varit högre under våren än vad budgeten medger. Ett åtgärdsprogram har därför startats för att anpassa verksamheten till tilldelad budget.

Förvaltningsgemensamt visar ett underskott som beror på att hela förvaltningens semesterlöneskuld redovisas här.

Samtliga områden bedömer att helårsutfallet kommer att bli i nivå med budget, vilket innebär en årsprognos på 0.

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Fastighetsinvesteringar (kf)	-0,1			-0,1			
Stadsmiljö (KF)	-0,1						
Övriga investering, raminvesteringar	-6,1	-5,0	-0,6	-0,1	-7,0	-3,6	3,4
Övriga investeringar (KF)	-27,6	-61,2	0,0	-5,2	-48,2	-27,5	20,7
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)	-33,8	-66,2	-0,6	-5,4	-55,2	-31,1	24,1
Nämndbeslutad investering	-6,3	-4,0	0,0	-1,0	-4,0	-2,9	1,1
Summa Investeringsredovisning	-40,1	-70,2	-0,6	-6,5	-59,2	-34,0	25,2

Nämnden har en investeringsbudget för 2026 på där utfallet och årsprognosen per april visar att flera investeringar inte kommer att nyttjas fullt ut under året. Avvikelserna förklaras huvudsakligen av förskjutningar i tidplaner samt förändrade förutsättningar i verksamheten.

Bland pågående investeringar finns några projekt med större prognostiserade avvikelser mot helårsbudget. Den största avvikelsen återfinns inom Idrottens infrastruktur, där årsprognosen avviker

positivt med cirka 6,5 miljoner kronor, vilket främst beror på senarelagda åtgärder. När det gäller investeringar inom friluftsområden pågår arbetet med friluftspan, vilket innebär att vissa investeringar ännu befinner sig i ett planeringsskede och därför inte fullt ut belastar årets investeringsbudget.

Inom raminvesteringarna har Offentlig konst 2026 en positiv avvikelse på cirka 1,4 miljoner kronor, vilket hänger samman med att investeringen inte bedöms kunna nyttjas fullt ut under året.

Omfattningen av idrottspaketet har även inneburit ett ökat tryck på förvaltningens planerings- och projekteringsresurser. Detta påverkar möjligheten att samtidigt genomföra övriga planerade investeringar, vilket bidrar till att vissa investeringar behöver skjutas fram i tiden.

Hantering av överskott

Kultur- och fritidsnämnden önskar ta med sig 1,0 miljoner kronor från det balanserade överskottet från 2025 för att fortsätta göra extra satsningar på social trygghet, offentlig närvaro och kulturverksamhet.

§ 35

RTN/2026:5

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Räddningstjänst- och tillståndsnämndens delårsrapport 1 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens delårsrapport 1 2026

Verksamhet

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd två gånger per år sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med framtagna anvisningar. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026 och är en förenklad rapportering med fokus på avvikelser inom tre områden: verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens arbete har till stora delar genomförts som planerat. Inga större avvikelser har noterats under delår 1. Mindre avvikelser och viktiga händelser kommenteras i bilagan *delårsrapport 1 2026*.

Ekonomi

Räddningstjänst- och tillståndsnämnden prognostiserar ett helårsresultat på +0,5mnkr.

Yrkanden

Geerth Gustavsson (S) yrkar bifall till framlagt förslag.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Räddningstjänst- och
tillståndsnämnden

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens delårsrapport 1 2026

Förslag till beslut

1. Räddningstjänst- och tillståndsnämndens delårsrapport 1 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens delårsrapport 1 2026

Verksamhet

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd två gånger per år sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med framtagna anvisningar. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026 och är en förenklad rapportering med fokus på avvikelser inom tre områden: verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens arbete har till stora delar genomförts som planerat. Inga större avvikelser har noterats under delår 1. Mindre avvikelser och viktiga händelser kommenteras i bilagan *delårsrapport 1 2026*.

Ekonomi

Räddningstjänst- och tillståndsnämnden prognostiserar ett helårsresultat på +0,5mnkr.

SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNINGEN

Marianne Hagman
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Delårsrapport 1 2026

Räddningstjänst- och tillståndsnämnden

Delårsrapport 1 2026

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2026-04-30 **Organisation:** Räddningstjänst- och
tillståndsnämnden

Innehållsförteckning

Verksamhet.....	1
Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna.....	2
Strategiskt mål: Företagstillväxt och fler i jobb.....	3
Strategiskt mål: Stärkt beredskap.....	3
Strategiskt mål: Klimatsmart.....	4
Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt.....	4
Medarbetare.....	4
Ekonomi.....	5
Resultaträkning.....	7
Driftbudget.....	7
Investeringsbudget.....	8

Verksamhet

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med dessa anvisningar.

Uppföljningen för Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporteringen ska ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens verksamhet har till stora delar gått som planerat under delår 1 2026. I dagsläget är bedömningen att det inte finns händelser eller avvikelser som kommer få väsentlig påverkan på nämndens planering.

Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

1-årig inriktning

Förbereda, genomföra och följa upp säkra, effektiva och jämlika räddningsinsatser

Genomföra tillsyn och kontroll i enlighet med beslutade tillsyn- och kontrollplaner

Brandförebyggande arbete

Brandförebyggande arbete

Utveckla räddningsledningssystemet

Vidmakthålla den brottsförebyggande tillsynen

Utveckla räddningstjänstens trygghetsskapande arbete i samarbete med andra

Station syd

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens arbete har i stort gått enligt plan och bedömningen är att målen kommer att nås. Ett stort fokus har varit projektering, organisation samt förmåge- och resursfördelning kring räddningsstation syd.

Under året har vi planerat att följa upp och utvärdera vissa typer av räddningsinsatser, ex kring särskilt riskutsatta och alternativa bränslen. Inga sådana insatser har genomförts vilket medför att det inte funnits möjlighet att göra någon uppföljning och utvärdering. Uppföljning sker när möjlighet finns.

När det gäller åtgärder kring räddningsledning så har arbetet inte kunnat prioriterats under delår 1. Arbetet kommer ske senare under året.

Kommunbrandmännen är delaktiga inom SFI, grundskola, mötesplatser samt närvaro i våra områden. Besök har genomförts tillsammans med Kommunpolisen för att stärka samarbetet mellan polismyndigheten och kommunen.

Arbetet med att skapa en sund konkurrens och att jobba brottsförebyggande fortsätter framgångsrikt. Stödet i en brottsförebyggande samordnare gör att vi kan hålla fokus, samla information och skapa starka nätverk med andra myndigheter. Dialogen mot AKC (arbetslivskriminalitetscenter) har stärkts ytterligare under året. Ett antal insatser har gjorts (LOS och SOLDI) och vi ser att vi nästan alltid stöter på brister inom flera av våra lagstiftningsområden.

Tillsynsplanerna har till stora delar följts inom de flesta lagstiftningsområdena. Inom livsmedelskontrollen har arbetet gått något långsammare än planerat, bland annat på grund av flytt till nya lokaler och uppföljning av större ärenden. En justering av planeringen har genomförts samtidigt som prognosen är att det blir färre uppföljande kontroller vilket gör att vi bedömer att målet kommer nås. Under januari genomfördes kontrollköp av tobak. Resultatet av granskningen visar att merparten av de besökta objekten slarvar med ålderskontrollen vid försäljning.

Tillsynen inom räddningstjänstens ansvarsområden har gått något långsammare än planerat, bland annat med anledning av vakanser och föräldraledigheter. Arbetet har istället planerats att genomföras senare under året och prognosen är att målet kommer nås.

Strategiskt mål: Företagstillväxt och fler i jobb

1-årig inriktning

Genomföra åtgärder för att Eskilstuna ska bli Sveriges bästa SME-kommun

Arbetet har genomförts som planerat.

Under delårsperioden har NKI-resultatet från servicemätningen Insikt presenterats. Mätningen berör myndighetsutövning inom flertal områden; räddningstjänst, serveringstillstånd och livsmedel som nämnden ansvarar för. Inom samtliga områden som nämnden ansvarar för har resultatet sjunkit jämfört med tidigare år men resultatet ligger fortfarande över 70 vilket klassas som ett grönt, dvs ett bra resultat.

Det aggregerade resultatet för flera områden är något lägre i år, 75, jämfört med förra året 77.

Nu pågår arbetet med att analysera resultaten för att säkerställa en fortsatt utveckling för bra resultat i linje med bland annat målen i kommunens SME-plan.

Exempel på aktiviteter som har genomförts för att öka vår service och vårt bemötande mot verksamhetsutövarna är den årliga krögarträffen. Där lyftes frågor om bullernivåer på uteserveringar. Livsmedelsbranschen är hårt pressade av konjunktur och flera verksamheter har inte hämtat sig efter pandemi-åren vilket gör att flera har det tufft. Vi anstränger oss därför att för att lyssna in synpunkter och tar kontakt med verksamheter med en direkt dialog när vi fångar olika signaler.

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

1-årig inriktning

Kontinuitetsplanering och risk- och sårbarhetsanalys

Förberedelser för höjd beredskap

Arbetet med koninuitetsplanering och risk- och sårbarhetsarbete pågår som planerat för räddningstjänsten. För Område miljö & bygg är arbetet planerat att utföras under senare delen av året.

Förberedelse för höjd beredskap pågår som planerat. Exempelvis pågår utbildning i ammunitionsshantering med RIB- och värnpersonal under våren och heltidspersonalen är inplanerad till hösten. Instruktörsutbildning för att lokalisera och rädda människor ur raserade byggnader mm (USAR) är planerad i höst.

Länsuppdragen fortsätter med planering för utbildningar för länets räddningstjänstorganisationers personal, förberedelser för mottagande av civilpliktiga, samverkan med Försvarsmakten och andra organisationer, tex civilområden för högre regional ledning (Civo).

Arbete med framtagande av en mobiliseringsplan pågår.

Strategiskt mål: Klimatsmart

1-årig inriktning

Kostnadsbesparande åtgärder

Arbetet har genomförts som planerat. En provtagning av vattnet från slangtvätten efter oljeavskiljaren har skett och proverna visar att kadmium, zink samt oljeindex understiger angivna riktvärden. För samlingsparametern bly, krom och nickel sker ett mindre överskridande av riktvärdena. Även koppar överstiger riktvärdet till viss del. Vi ser i dagsläget ingen möjlighet till förbättring för vattnet från slangtvätten.

Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt

1-årig inriktning

Utvecklingssteg som bidrar till effektivare processer

Arbetet pågår, exempelvis kring möjligheten att göra digitala brevutskick från ärendehanteringssystemet (Castor). Arbetet med att utveckla räddningstjänstens e-tjänster är ännu inte påbörjat men planeras att genomföras senare under året.

Medarbetare

Personalansvaret för medarbetarna ligger hos Samhällsbyggnadsnämnden. Räddningstjänst- och tillståndsnämnden har ett verksamhetsansvar. Vi fortsätter att följa utvecklingen kring bland annat kompetensförsörjning och framtida avtalsförhandlingar.

Ekonomi

1-årig inriktning

Utvecklad analys

Rätt taxor, avgifter och intäkter

Bevaka och söka relevanta statsbidrag

Driftbudget 2026

Räddningstjänst- och tillståndsnämndens budgetram för 2026 är 93,4 mnkr. I budgetramen 2026 finns poster som justerar budgetramen både positivt och negativt jämfört med 2025 års ram (91,0 mnkr).

Utökningar i ramen:

- Inflation exkl. löneökningar, +0,4 mnkr
- Ökat underhåll i hyran , +0,1 mnkr
- Löneökningar, +2,3 mnkr
- Förändring OB-tillägg, +0,2 mnkr

Ramminskningar:

- Flytt (korrigering) av ram mellan SBN och RTN (förvaltningsgemensamma kostnader), -0,7 mnkr
- Sänkt Po-pålägg pensioner, -0,5 mnkr
- Sänkt elskatt, -0,1 mnkr

Dessutom finns det en politisk satsning i budgetramen:

- Trygghetsskapande kommunbrandman, +0,7 mnkr

Utöver budgetramen 2026 har nämnden erhållit budgetkompensation för ökade driftkostnader för nya investeringar, som handlar om brandfordon, släckbil 2025 +0,8 mnkr.

Helårsprognos 2026

Vid Delår 1 (aprilbokslutet) 2026 är nämndens resultat +1,2 mnkr och den sammanlagda helårsprognosen för nämnden vid Delår 1 är +0,5 mnkr, varav Nämnden +-0, Område Miljö -0,2 mnkr och Räddningstjänsten +0,7 mnkr. Prognosen innehåller både positiva och negativa avvikelser och de större redovisas nedan.

Nämnden: +-0, inga kända avvikelser.

Område Miljö: -0,2 mnkr

- Taxor o avgifter +0,1 mnkr - Främst intäkt från Strängnäs kommun för handläggning av ansökningar enligt alkohollagen.
- Personalkostnader (-0,3 mnkr) - Ett felaktigt minus på -0,3 mnkr finns nu i systemet. Rättas till nästa månadsbokslut.

Räddningstjänsten: +0,7 mnkr. De största avvikelserna avser:

- Försäljningsintäkter 0,0 mnkr - Mer intäkter för årsavgifter automatlarmsanläggningar och uthyrning av övningsfältet till grannräddningstjänst. Mindre intäkter pga minskat antal beredskapsveckor som Vakthavande räddningschef (VRC) i räddningsledningssystemet, detta kompenseras dock av lägre egna personalkostnader.
- Taxor och avgifter +0,1 mnkr - Mer intäkter för tillsyn o tillstånd brandfarlig vara. Däremot minskning av automatlarm och främst avseende Kfast.
- Personalkostnader +0,6 mnkr - Överskott pga färre beredskapsveckor som VRC (vakthavande räddningschef) i räddningsledningssystemet, sjukskrivningar och föräldraledigheter. Ev kan överskott användas för att börja rekrytera personal till Station Syd till hösten men eftersom beslut om station Syd väntas först i juni vill vi inte räkna med det i denna prognos.
- Tjänster -0,5 mnkr - Ej budgeterad årsavgift för kansli Räddningsregion Östra Svealand (RRÖS). Merkostnader i samband med reparation av tankstation vid brandstationen. Ökade driftkostnader för utökning av antal släckbilar (kompenseras utöver årets ram) .
- Material +0,2 mnkr - Bidrag förväntas från MCF på 0,7 mnkr för robusthöjande åtgärder.
- Kapitalkostnader +0,4 mnkr - Ersättning för kapitalkostnader för släckbil 2025 erhållits.

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	30,6	31,4	0,3	94,2	0,8
- Övriga intäkter	5,7	6,0	0,1	18,1	1,1
Summa INTÄKTER	36,2	37,4	0,3	112,3	1,9
- Personalkostnader	-24,0	-25,2	0,5	-76,0	0,3
- Lokalkostnader	-3,5	-3,6	0,0	-9,5	0,0
- Köp av verksamhet	-1,0	-0,9	0,1	-2,9	0,0
- Övriga kostnader	-7,3	-6,9	0,3	-23,3	-1,6
Summa KOSTNADER	-35,8	-36,6	0,9	-111,7	-1,4
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	0,4	0,8	1,2	0,5	0,5
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	0,4	0,8	1,2	0,5	0,5

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
MRF/Centrala poster	0,0	0,0	0,0	0,0
MRF Nämnd	0,0	0,0	-1,2	0,0
MRF Miljökontoret	-0,2	0,1	-2,1	-0,2
MRF Räddningstjänsten	0,5	1,2	-90,1	0,7
Summa Samhällsbyggnadsförvaltningen (RTN)	0,3	1,2	-93,4	0,5

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Vilande projekt	-8,3						
Övriga investeringar (KF)	-7,2						
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)	-15,5						
Nämndbeslutad investering	-0,6			-0,1	-2,7	-2,7	0,0
Summa Investeringsredovisning	-16,1			-0,1	-2,7	-2,7	0,0

Investeringsbudget för **inventarier** 2026 har nämnden beslutat till 2,75 mnkr (föregående år 2,9 mnkr). Helårsprognosen vid Delår 1 är +-0.

Inventariebudgeten 2026 består av följande inventarier:

- Inventarier uttryckning 0,95 mnkr - Container tung räddning samt sonar/undervattenskamera.
- Översvämningsskydd 0,4 mnkr - Skjuts till kommande år pga. att container och materiel för tung räddning behöver prioriteras och förväntas bli dyrare än tidigare beräknat.
- Motorsprutor med släp 2 stycken, 0,5 mnkr - Upphandling klar.
- Inventarier för oförutsedda behov, 0,9 mnkr - Cirka hälften av denna post förväntas gå åt till container och materiel för tung räddning.

Helårsprognosen vid Delår 1 är +-0. Den sistnämnda posten på 0,9 mnkr för oförutsedda behov är dock osäkert om den behöver användas i sin helhet.

Vad gäller **anläggningsinvesteringar** hade nämnden inga behov under 2026 så investeringsnivån är beslutad till 0.

§ 86

SBYN/2026:5

Samhällsbyggnadsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Samhällsbyggnadsnämndens delårsrapport 1 godkänns.

Ärendebeskrivning

Verksamhet

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med dessa anvisningar.

Uppföljningen för Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026.

Rapporteringen ska ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet har till stora delar gått som planerat under delår 1 2026. I dagsläget är bedömningen att det inte finns händelser eller avvikelser som kommer få väsentlig negativ påverkan på nämndens måluppfyllelse.

Ekonomi

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett helårsresultat på +3,7 mnkr.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Samhällsbyggnadsnämndens delårsrapport 1 godkänns.

Ärendebeskrivning

Verksamhet

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med dessa anvisningar.

Uppföljningen för Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporteringen ska ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet har till stora delar gått som planerat under delår 1 2026. I dagsläget är bedömningen att det inte finns händelser eller avvikelser som kommer få väsentlig negativ påverkan på nämndens måluppfyllelse.

Ekonomi

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett helårsresultat på +3,7 mnkr.

SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNINGEN

Marianne Hagman
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Delårsrapport 1 2026

Samhällsbyggnadsnämnden

Delårsrapport 1 2026

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2026-04-30 **Organisation:** Samhällsbyggnadsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning.....	2
Verksamhet.....	2
Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna.....	2
Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv.....	3
Strategiskt mål: Tryggt och självständigt liv.....	3
Strategiskt mål: Företagstillväxt och fler i jobb.....	3
Strategiskt mål: Ökad attraktionskraft.....	4
Strategiskt mål: Klimatsmart.....	4
Strategiskt mål: Stärkt beredskap.....	4
Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt.....	5
Medarbetare.....	5
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	5
Ekonomi.....	6
Resultaträkning.....	9
Driftbudget.....	Error! Bookmark not defined.
Investeringsbudget.....	Error! Bookmark not defined.

Inledning

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med anvisningarna.

Uppföljningen för Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Rapporteringen ska ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi.

Rapporteringen för delår 1 indikerar sammanfattningsvis inga väsentliga avvikelser som kan påverka Samhällsbyggnadsnämndens måluppfyllelse för 2026. Verksamheten har till stora delar gått enligt plan men vi har behövt göra vissa prioriteringar på grund av resursbrist, vilket slår olika mycket inom olika verksamhetsområden.

Verksamhet

1-årig inriktning

Trygg och attraktiv offentlig miljö

Genomföra tillsyn i enlighet med beslutad tillsynsplan

Vidmakthålla det brottsförebyggande arbetet

Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

Verksamheten har under perioden till stora delar löpt på enligt plan. Vissa prioriteringar har gjorts pga resurser, dock inte av den graden att målet inte kommer kunna nås. Nedan följer några exempel på aktiviteter.

Förvaltningens arbete med att skapa en trygg och attraktiv miljö i Eskilstuna går i stora drag enligt plan. Visionen kring å-rummet är godkänt av nämnden med fokus på utveckling av å-rummet med inriktning på bad, serveringar och aktiviteter. Ett pilotprojekt kommer genomföras under våren. Däremot har en del arbete kring att strukturera redan framtaget material inom stadsläkning inte startat och kommer troligen inte starta under året.

Arbetet med att skapa en sund konkurrens och att jobba brottsförebyggande fortsätter framgångsrikt. Stödet i en brottsförebyggande samordnare gör att vi kan hålla fokus, samla information och skapa starka nätverk med andra myndigheter. Dialogen mot AKC (arbetslivskriminalitetscenter) har stärkts ytterligare under året. Ett antal insatser har gjorts (LOS och SOLDI) och vi ser att vi nästa alltid stöter på brister inom flera av våra lagstiftningsområden. Inom Mälarsamverkan fokuseras på att skapa grundläggande strukturer för hur vi kan jobba kring bygg- och rivningsavfall, ett område som är lukrativt för den organiserade brottsligheten.

Tillsynsplanerna har till stora delar följts inom de flesta lagstiftningsområdena. På grund av lägre personalresurser har delar av tillsynen inom hälsoskyddsområdet prioriterats ned. De verksamheter som har återkommande tillsyn kommer att prioriteras. Det påverkar intäkterna negativt men möts av minskade kostnader. Tillsynen kring plan- och bygglagen har påbörjats, bland annat genom tillsyn på hissar. Tillsynsskulden kring olovliga byggnationer har påbörjats men är ett omfattande arbete som kräver mycket nedlagd tid.

Snöröjningen under vintern har fungerat bra och utfallet har varit tillfredsställande. På grund av den hårda vintern har vinterväghållningen krävt mer ekonomiska resurser än vad som finns i nämndens budget, vilket innebär att reserven hos Kommunstyrelsen kommer tas i anspråk.

Strategiskt mål: God utbildning som grund för egen försörjning och ett gott liv

Inga väsentliga avvikelser finns att rapportera.

Strategiskt mål: Tryggt och självständigt liv

1-årig inriktning

Utveckling av interna arbetssätt, rutiner och verktyg för att säkerställa effektiv handläggning med god kvalitet och korta handläggningstider.

Verksamheten har under perioden till stora delar löpt på enligt plan. Dock finns några avvikelser. Förvaltningens arbete med att utreda möjligheten att flytta hanteringen av månadskort för resor till och från daglig verksamhet till vård- och omsorgsförvaltningen har inte påbörjats. Arbetet har inte kunnat prioriteras i nuläget och det är oklart om vi kommer hinna under året. Det är ett stort arbete som behöver genomföras i samverkan med vård- och omsorgsförvaltningen.

Förvaltningen har påbörjat arbetet med nya riktlinjer för färdtjänst. Enligt den initiala planen beräknades arbetet att färdigställas under första halvåret 2026. Tyvärr kommer arbetet bli förskjutet och en ny tidplan är satt till hösten. För att förenkla förvaltningens handläggning av särskild kollektivtrafik pågår en upphandling av ett nytt system enligt plan. Det nya systemet kommer underlätta både handläggning och ansökning samt kontakt med sökande.

Strategiskt mål: Företagstillväxt och fler i jobb

1-årig inriktning

Genomföra åtgärder för att Eskilstuna ska bli Sveriges bästa SME-kommun

Verksamheten har under perioden inte visat på några stora avvikelser. Förvaltningens arbete med att utarbeta strategiska riktlinjer för markanvändning för handel inom kommunen och som syftar till att utarbeta underlag till översiktsplanen, fördjupad översiktsplan/planprogram och detaljplanering samt bygglov har inte startats på grund av begränsade resurser.

Under delårsperioden har NKI-resultatet från servicemätningen Insikt presenterats. Mätningen berör myndighetsutövning inom flera områden där samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för följande:

- **Miljö- och hälsoskydd:** ett mycket bra resultat med ett NKI på 84, vilket är en ökning med 10 enheter jämfört med föregående år. Eskilstuna placeras även på första plats inom miljö och hälsoskydd bland Sveriges större städer med minst 50 000 invånare, varav minst 40 000 i den största tätorten och även bäst bland alla kommuner inom Stockholm business alliance.
- **Markupplåtelse:** ett bra resultat, 76, jämfört med 71 förra året vilket är en positiv utveckling
- **Bygglov:** ett försämrat resultat och en fortsatt negativ trend, från 71 förra året till 64 i år.
- **Lantmäteri:** ett bra resultat på 72 i första mätningen som görs inom detta område.

Det aggregerade resultatet för kommunen totalt är något lägre i år, 75, jämfört med förra året 77. Dock ligger resultatet fortfarande över 70 vilket klassas som ett grönt, dvs ett bra resultat.

Nu pågår arbete i förvaltningen med att analysera resultaten för att säkerställa en fortsatt utveckling för bra resultat i linje med i bland annat målen i kommunens SME-plan.

Resultat per område – NKI 2025 Eskilstuna SBN

Miljö- och hälsoskydd: 84 (2024: 74)

Markupplåtelse: 76 (2024: 71)

Bygglov: 64 (2024: 71)

Totalt NKI: 75 (2024: 77)

Resultat för upphandlingsindex (NUI)

Upphandling (NUI): 71 (2024: 66)

Resultat för Lantmäteri (Nytt mätområde)

Lantmäteri 72

Strategiskt mål: Ökad attraktionskraft

1 årig inriktning

Planering för fortsatt tillväxt

Centrumutveckling

Verksamheten har till stora delar löpt på enligt Avsikten var att arbetet med revidering av kommunens översiktsplan skulle starta under 2026. Detta är nu framflyttat till år 2027 då arbete i stället har startat med ett tematiskt tillägg till översiktsplanen avseende särskilt värdefulla kulturmiljöer. Arbetet sker på uppdrag av kommunstyrelsen.

Förvaltningens arbete med stadskärnans utveckling (Planprogram centrum) löper på som planerat. Planprogrammet ska resultera i en nulägesanalys, strategier, mål och inriktningsförslag för centrum. Planprogrammet är nu ute på samråd till berörda aktörer. Inom ramen för centrumutveckling förs även diskussioner tillsammans med fastighetsägare i centrum kring vilka frågor som ska arbetas med gemensamt och vilka som arbetas med individuellt för att fortsätta att utveckla centrum.

Strategiskt mål: Klimatsmart

Inga väsentliga avvikelser finns att rapportera.

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

1 årig inriktning

Krisberedskapen stärks

Förvaltningens arbete för stärkt beredskap har resulterat i att krisledningsplanen uppdaterats. För krisledningsstaben har fokus varit på kompetensutveckling och övning, bland annat genom utbildning i stabsmetodik. Planering sker för flera övningar under året.

Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt

1 årig inriktning

Utveckling som bidrar till effektivare processer

Verksamheten går till stora delar enligt plan. Vissa mindre avvikelser i planerat arbete under perioden finns. Arbetet med projektmodellen XLPM och projektverktyg pågår enligt plan.

Av olika anledningar har inte arbetet med att överta inventariedatabasen för belysning på offentlig plats från ESEM inte kunnat starta. Främst är det två orsaker till detta; dels oklarheter i hur övertagandet från ESEM ska gå till, dels var i förvaltningen systemet sedan ska förvaltas.

Förvaltningens arbete med att utveckla en mer effektiv och automatiserad hantering av markanvändningsdata har inte startat pga resursbrist. Arbetet inkluderar ytbildning av vägar, återanvändning av verksamhetsdata samt uppdatering av marktäcke och markanvändning.

Upphandlingen av ett system för drift och underhåll är påbörjat men har i nuläget pausats. Ett omtag behöver tas för att genomföra en grundlig behovsanalys med stöd av serviceförvaltningen. Arbetet sker i samarbete med kultur- och fritidsförvaltningen. Upphandlingen kommer inte bli klar under året. Målet är att göra en behovsanalys under 2026 och genomföra upphandlingen 2027.

Medarbetare

Sjukfrånvaron för rullande 12 månader, dvs perioden april 25 – mars 26, visar på 6,9% vilket är något högre jämfört med samma period i fjol då den låg på 6,0%. Sjukfrånvaron uppdelat mellan kvinnor och män visar att kvinnors sjukfrånvaro ligger på 8,2 % jämfört med mäns sjukfrånvaro som ligger på 5,9%.

Det är viktigt att fortsätta arbeta förbyggande och att tidigt och vid högre korttidsfrånvaro fånga och om möjligt förebygga sjukfrånvaro i nära dialog med medarbetare.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

KPI	2026	2025
Sjukfrånvaro, andel (%) totalt	6.9	6.7
Sjukfrånvaro, andel (%) kvinnor	8.2	7.9
Sjukfrånvaro, andel (%) män	5.9	5.6

Ekonomi

Driftbudget 2026

Samhällsbyggnadsnämnden har, enligt Årsplan 2026, fått tilldelat en nettobudgetram på 468,2 mnkr för budgetåret 2026 (driftbudget).

I budgetramen finns poster som justerar budgetramen både positivt och negativt jämfört med budgetramen för 2025, 449,3 mnkr.

Poster som ökar ramen:

- Kompensation kapitalkostnader för tidigare beslutade investeringar, +2,9 mnkr
- Inflation exkl. löneökningar, +7,5 mnkr
- Ökat underhåll i hyran, +0,1 mnkr
- Flytt av förvaltningsgemensamma kostnader mellan RTN o SBN, 0,7 mnkr
- Nytt avtal vinterväghållning, +3,0 mnkr
- Löneökningar, +4,3 mnkr
- Revidering översiktsplan, +1,5 mnkr

Poster som minskat ramen:

- Effektiviseringskrav, grund -1,5% (exkl. kapitalkostnader), -5,1 mnkr
- Sänkt po-pålägg pensioner, -1,1 mnkr
- Sänkt arbetsgivaravgifter 19-23 år, -0,1 mnkr
- Sänkt elskatt, -0,7 mnkr

De tre politiska förändringarna i budgetramen är:

- Medfinansiering cirkulationsplatser Västerleden, +2,3 mnkr
- Skötsel av allmänna ytor, +1,4 mnkr
- Borttag effektiviseringskravet kollektivtrafiken, +2,2 mnkr

Utöver budgetramen 2026 har kommunstyrelsen (KS) reserverat medel i sin budget för:

- Kollektivtrafiken (allmän + särskild) för kostnadsökningar 2026, 17,0 mnkr.
- Ökade kostnader vinterväghållning, 5,0 mnkr.

Vid Delår 1 har nämnden fått kompensation om 8,2 mnkr/helår för kapitalkostnader för tidigare beslutade, färdigställda investeringar; MEX-investeringar samt Tullgatan, Drottninggatan och Borsökna/Hattranvägen.

På grund av den hårda vintern har vinterväghållningen krävt mer ekonomiska resurser än vad som finns i nämndens budget, vilket innebär att reserven hos Kommunstyrelsen kommer tas i anspråk. Tilläggsanslagen för ökade kostnader för vinterväghållning samt kollektivtrafiken har ännu inte bokförts till nämnden. Kostnaderna stäms av till årsbokslutet.

Inga överskottsmedel från föregående års resultat har överförts till årets resultat. Hela beloppet, 4,6 mnkr, som är det maximala beloppet enligt gällande regler för överföring (1% av budgetomslutningen), finns nu i resultatfonden.

Medel från Boverket

Regeringen införde en förordning 2023 med syftet att öka kommunernas detaljplanläggning av småhus. Regeringen har för avsikt att öka småhusbyggandet i Sverige och har bland annat infört ekonomiska incitament till kommuner som tar fram detaljplaner för småhus. Stödet ligger för 2026 på 25 tkr per möjligt småhus.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har under flera år arbetat med detaljplan för Hällby-Ökna. Detaljplanen godkändes av samhällsbyggnadsnämnden 2025 och skickades vidare till kommunfullmäktige för ett antagande. Kommunfullmäktige antog detaljplanen 2025-09-11.

Förvaltningen har sökt medlen och fick den 3 februari besked att kommunen har beviljats stöd från Boverket på 8250 tkr. Det finns inga krav från boverket kopplade till vad dessa medel kan användas till. Medlen har bokförts som en intäkt och blir därmed en del av den kommunala driftbudgeten för 2026.

En översyn har genomförts av förvaltningen hur dessa medel kan användas under 2026, och följande prioriterade områden har tagit fram och nämnden har godkänt förvaltningens prioritering av medlen på följande områden:

- Attraktiv arbetsgivare
- Centrumutveckling
- Ekonomi i balans
- Ökad utvecklingstakt/digitalisering
- Näringslivsåtgärder

Dessa prioriterade områden bedöms ge en god effekt och går i linje med politiska inriktningar i årsplan och verksamhetsplan.

Till Delår 1 har intäkten fördelats och bokförts på de verksamheter som nyttjar medlen.

Helårsprognos 2026

Vid Delår 1 (aprilbokslutet) 2026 är nämndens resultat -7,5 mnkr. Därav är den allmänna och särskilda kollektivtrafikens del -11,0 mnkr. Detta innebär att periodens avvikelse är +3,5 mnkr exklusive den allmänna och särskilda kollektivtrafiken.

Vad gäller kollektivtrafiken, **både den allmänna samt särskilda**, har nämnden i dagsläget +-0 prognos. Det är dock mycket oklart i dagsläget hur utfallet kommer att bli i slutet av året. Redan vid budgeteringen för 2026 har nämnden en differens på -10 mnkr inklusive de 22,7 mnkr (17 mnkr + 5,7 mnkr pga. ändringshantering) som KS reserverat i sin budget. Nämnden har budgeterat 15,2 mnkr

som intäkt från KS (allmänna kollektivtrafiken 6,8 mnkr och till särskilda kollektivtrafiken 8,4 mnkr). Dessa tilläggsbelopp har ännu inte bokförts till nämnden vilket ger den negativa avvikelsen t o m perioden enligt ovan.

Regionens första helårsprognos (kvartal 1 2026) visar att den särskilda kollektivtrafiken är nästintill lika med budget (-174 tkr). Däremot innefattade Regionens helårsprognos två prognosscenarier vad gäller den allmänna kollektivtrafiken; Prognosscenario där justeringsfaktorn går upp med 2% januari-december (samma antagande som i deras budget) och prognosscenario där justeringsfaktorn går upp med 5% januari-december. Med 2%:s justeringsfaktor blir glappet -7,5 mnkr och med 5%:s justeringsfaktor blir glappet -9,4 mnkr (sammanlagt avseende särskilda + allmänna kollektivtrafiken).

Med glappet ovan menas alltså differensen mellan både SBN:s och KS budget sammanlagt kontra Regionens beräknade utfallet för året.

Fortsatt djupare analys behövs från Regionen och Eskilstuna för att säkerställa prognosarbetet samt se vilka eventuella åtgärder som kan vidtas.

Den sammanlagda helårsprognosen för nämnden vid Delår 1 är +3,7 mnkr. Prognosen innehåller både positiva och negativa avvikelser och de större redovisas nedan.

Positiva budgetavvikelser (mnkr):

- Personalkostnader +4,7 mnkr - Personalomsättning, rekrytering av tjänster skjuts upp, föräldraledigheter, hög sjukfrånvaro. Stadsutveckling +1,5 mnkr, Miljö o Bygg +1,2 mnkr o Stadsmiljö +2,0 mnkr (främst parkeringsverksamheten där tre vakanta tjänster beräknas tillsättas i juni och augusti).
- Kapitalkostnader +1,3 mnkr - Genomgång av projekt skett. Budgetnivån kan dock vara missbedömd, utredning påbörjats.
- Gatubelysning +0,8 mnkr - Lägre elpriser o pågående LED-byte. Även mindre kostnader för akut underhåll pga. förebyggande arbete. Det geopolitiska läget varnar dock för högre elpriser under andra halvan av året, vilket innebär en risk för ytterligare kostnadsökningar inom gatubelysning nät & elförbrukning.
- Parkeringsintäkter +0,2 mnkr - Avser Munktelgaraget.
- Kontroll- o felparkeringsintäkter +0,2 mnkr
- Kostnader IT-licenser +0,2 mnkr - Varav licens projektverktyg +0,3 mnkr.

Negativa budgetavvikelser (mnkr) och/eller 0-prognos med anledning av kompensation med KS eller Boverkets medel:

- Vinterväghållning +0 prognos - Vinterväghållning totalt visar dock -2,9 mnkr, varav snöröjning -3,4 mnkr, halkbekämpning +0,8 mnkr och snöbortforsling -0,3 mnkr. Prognosen innehåller 1 stor och en liten sväng i slutet av året samt beredskapskostnader enligt avtal (opåverkligt). KS reserv på 5 mnkr täcker för ökade kostnader, därmed prognos +-0.
- Projekteringsintäkter -1,1 mnkr - Totalt projektenheten +0,7 mnkr (intäkter -1,1 mnkr pga färre timmar i projekt, personal +0,5 mnkr o kapitalkostnader +1,3 mnkr).
- Tillsynsavgifter enligt miljöbalken -0,4 mnkr - Timavgift hälsoskydd. Negativ prognos även för timavgift tillsyn avlopp.
- Park o natur, renhållning -0,3 mnkr - Avser inköp av nya moderkort och SIM-kort med anledning av nedsläckningen av 2G- och 3G-näten till kompakterande och kommunicerande avfallskärlen.

- Elkostnader (ej gatubelysning) -0,2 mnkr - Avser elkostnader Munktelgaraget.
- Intäkter nybyggnadskartor -0,2 mnkr
- Intäkter markupplåtelser -0,1 mnkr - Underskottet avser främst byggetablering från 2025 som krediterats.
- Konsultkostnader -0,1 mnkr - Främst Miljöskyddsenhet.
- Kommunalt lantmäteri (KLM) +-0 - Fortsatt minskning av ärenden o debiterbara timmar. Intäktsunderskott -1,2 mnkr men personalkostnader är +0,9 mnkr. Netto -0,3 mnkr täcks av Boverkets medel.
- Geodatas ersättning från ESEM o Kfast +-0 - Underskottet -0,52 mnkr ska täckas av Boverkets medel.
- Planintäkter (intäkter detaljplaner) +-0 - I händelse av underskott täcks det av Boverkets medel.
- Bygglovsintäkter +-0 - Helårsprognos = enligt budget. Osäkerhet dock kring sanktionsavgifter på helårsbasis. I händelse av underskott täcks det av Boverkets medel.
- Allmänna + särskilda kollektivtrafiken +-0 prognos. Se redogörelsen ovan.

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	151,4	158,8	-8,1	503,6	2,9
- Övriga intäkter	42,3	48,1	-0,1	139,6	-1,9
Summa INTÄKTER	193,7	206,9	-8,2	643,2	1,0
- Personalkostnader	-47,9	-49,3	1,6	-146,0	4,7
- Lokalkostnader	-9,7	-9,2	-0,8	-25,2	0,0
- Köp av verksamhet	-9,8	-15,2	-3,4	-40,1	-3,0
- Övriga kostnader	-134,3	-141,3	3,3	-428,2	1,0
Summa KOSTNADER	-201,7	-215,0	0,7	-639,5	2,7
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-8,1	-8,1	-7,5	3,7	3,7
Över-/underskott	1,5				
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-6,6	-8,1	-7,5	3,7	3,7

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
Område Förvaltningsstab	1,9	1,7	-20,2	-0,1
Område Stadsutveckling	-5,6	-0,4	-274,9	1,2
Område Miljö och bygg	-1,7	0,1	-11,5	0,5
Område Stadsmiljö	2,9	-8,9	-194,1	2,2
Summa Samhällsbyggnadsförvaltningen	-2,5	-7,5	-500,8	3,7

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Medfinansiering till statlig infrastruktur (KF)	-40,0	-63,0	0,5	-40,0	-43,0	-40,0	3,0
Stadsmiljö (KF)	-114,3	-188,8	2,9	-12,6	-73,0	-94,0	-21,0
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)	-154,3	-251,8	3,4	-52,6	-116,0	-134,0	-18,0
Nämndbeslutad investering	-1,5			-1,5	-4,8	-4,8	0,0
Summa Investeringsredovisning	-155,9	-251,8	3,4	-54,1	-120,8	-138,9	-18,0

Investeringsbudget för **inventarier 2026** har nämnden beslutat till 4,85 mnkr (föregående år 2,6 mnkr), varav inventarier inom;

- Gatuunderhåll 1,8 mnkr (t ex sopmaskin)
- Park och natur 1,35 mnkr (t ex mindre hjullastare)
- Trafikenheten 0,4 mnkr (t ex trafikmätningstrustning)

- Geodataenheten 1,0 mnkr (t ex systemutveckling)
- Inventarier i samband med flytten till/i Värjan 0,3 mnkr.

Årsprognosen vid Delår 1 är +/- jämfört med budget.

Investeringsbudgeten 2026 för **anläggningar** är beslutad totalt till 115,5 mnkr varav 52,9 mnkr för nya investeringar, 20,1 mnkr för pågående, tidigare beslutade investeringar samt 42,5 mnkr för medfinansieringsobjekt till statlig infrastruktur, varav Västerleden 33,0 mnkr.

Helårsprognosen vid delår 1 är -9,2 mnkr jämfört med budgeten och avser främst objektet Vilsta lekplats + belysning badvägen-7,1 mnkr jämfört med årets budget. Jämfört med den totala projektbudgeten blev differensen -0,7 mnkr.

Budgetavvikelsen/helårsprognosen för medfinansiering till statlig infrastruktur är +3,0 mnkr.

Det finns specifika redovisningsregler för medfinansieringsbidrag för statlig infrastruktur och differenser kan uppstå för dessa poster jämfört med budget. De lämnade bidragen måste kostnadsföras i sin helhet på en gång när avtalen är påskrivna. Kommentarer till de största objekten:

- Strandskoning Vapenhuset: Utredning och projektering pågår. Planerad entreprenadstart hösten 2026. Projektet är flerårigt.
- Sturegatan: Entreprenad pågår. Det är ett samarbetsprojekt med Eskilstuna Energi- och miljö. De har gjort upphandlingen och driver entreprenaden framåt. Projektet är flerårigt.
- Invallning Eskilstunaån: Projektering pågår. Upphandling planeras till efter semestern och genomförande under hösten/vintern.
- Beläggingsarbeten (raminvestering): Asfalteringsarbeten pågår och de flesta avropen kommer ske innan sommaren. Förvaltningen jobbar under året med en överflyttning av ansvar från enheten för gatuunderhåll till projektenheten.
- Utbyte gatubelysning pågår. Genomförande och upphandling sker i olika faser och områden för kommunen.

§ 25

SEN/2026:5

Servicenämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Delårsrapport 1, januari till april 2026, godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen och kommunrevisionen.

Ärendebeskrivning

Servicenämndens har prioriterat stärkt beredskapsarbete och verksamheternas förmåga testas såväl i övningar som i skarpt läge vid händelser och incidenter. Lärdomar dras från detta genom gemensam uppföljning och utvärdering enligt konceptet After Action Review (AAR). Till exempel planeras nu för reservkraft på OLC som en följd av lärdomar från en incident då en stor mängd kylda matlådor förstördes på grund av elbortfall.

Ett annat prioriterat strategiskt mål för servicenämnden är ökad utvecklingstakt i balans med stabil ekonomi. Det pågår flera tester av AI-agenter och andra digitaliseringslösningar för att effektivera och frigöra tid endera på serviceförvaltningen eller i övriga förvaltningars organisationer. Frigjord tid som kan användas på ett ännu bättre sätt för att öka kvalitet och snabba upp processer. Alla dessa lösningar förväntas göra att stödet till förvaltningarna kommer att kunna öka.

Allt utvecklingsarbete sker idag med verksamhetskunskap från befintlig personal i verksamheterna vilket såklart till viss del också får påverkan på den dagliga driften och/eller på personalens arbetsmiljö. En gemensam prioritering av takten för utvecklingsinitiativen inom kommunen saknas.

Servicenämnden bidrar också till det strategiska målet klimatsmart och ser där ett viktigt behov i att en tydlig livsmedelsförsörjningsplan tas fram.

Som bidrag både till klimatet och ekonomin för kommunens förvaltningar har återbruk av kontorsmöbler skalat upp och idag finns systemstöd för att mäta både besparingar i koldioxidekvivalenter såväl som kronor på att vi återbrukar möbler jämfört med att köpa nya. Under delår 1 har besparingar gjorts på 21 000 kg koldioxidekvivalenter och 2,7 mnkr (1,9 mnkr jämfört mot begagnade möbler).

Nämnden prognosticerar ett positivt resultat med +3,8 mnkr inklusive det överskott som förts över från 2025. Exklusive överskottet är prognosen -1 mnkr. Nämnden får flera dubbla månadshyror för två enheter på grund av flyttar från gamla lokaler till nya. Det överförda överskottet ska bland annat användas till att täcka de befarade extra hyres- och flyttkostnaderna. Samtidigt kommer lokaler renoveras och under renoveringen betalas ingen hyra. Den slutliga nettoeffekten på hyreskostnaderna är inte känd i dagsläget. Nämnden fortsätter att fokusera på att ha en budget i balans samt förankrade prioriteringar med direktörer och beställarnämnder.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Servicenämnden

Servicenämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Delårsrapport 1, januari till april 2026, godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen och kommunrevisionen.

Ärendebeskrivning

Servicenämndens har prioriterat stärkt beredskapsarbete och verksamheternas förmåga testas såväl i övningar som i skarpt läge vid händelser och incidenter. Lärdomar dras från detta genom gemensam uppföljning och utvärdering enligt konceptet After Action Review (AAR). Till exempel planeras nu för reservkraft på OLC som en följd av lärdomar från en incident då en stor mängd kylda matlådor förstördes på grund av elbortfall.

Ett annat prioriterat strategiskt mål för servicenämnden är ökad utvecklingstakt i balans med stabil ekonomi. Det pågår flera tester av AI-agenter och andra digitaliseringslösningar för att effektivisera och frigöra tid endera på serviceförvaltningen eller i övriga förvaltningars organisationer. Frigjord tid som kan användas på ett ännu bättre sätt för att öka kvalitet och snabba upp processer. Alla dessa lösningar förväntas göra att stödet till förvaltningarna kommer att kunna öka. Allt utvecklingsarbete sker idag med verksamhetskunskap från befintlig personal i verksamheterna vilket såklart till viss del också får påverkan på den dagliga driften och/eller på personalens arbetsmiljö. En gemensam prioritering av takten för utvecklingsinitiativen inom kommunen saknas.

Servicenämnden bidrar också till det strategiska målet klimatsmart och ser där ett viktigt behov i att en tydlig livsmedelsförsörjningsplan tas fram. Som bidrag både till klimatet och ekonomin för kommunens förvaltningar har återbruk av kontorsmöbler skalat upp och idag finns systemstöd för att mäta både besparingar i koldioxidekvivalenter såväl som kronor på att vi återbrukar möbler jämfört med att köpa nya. Under delår 1 har besparingar gjorts på 21 000 kg koldioxidekvivalenter och 2,7 mnkr (1,9 mnkr jämfört mot begagnade möbler).

Nämnden prognosticerar ett positivt resultat med +3,8 mnkr inklusive det överskott som förts över från 2025. Exklusive överskottet är prognosen -1 mnkr. Nämnden får flera dubbla månadshyror för två enheter på grund av flyttar från gamla lokaler till nya.

Det överförda överskottet ska bland annat användas till att täcka de befarade extra hyres- och flyttkostnaderna. Samtidigt kommer lokaler renoveras och under renoveringen betalas ingen hyra. Den slutliga nettoeffekten på hyreskostnaderna är inte känd i dagsläget. Nämnden fortsätter att fokusera på att ha en budget i balans samt förankrade prioriteringar med direktörer och beställarnämnder.

Bilagor:

Delårsrapport 1 2026 servicenämnden

Intern styrning och kontroll delår 1 2026 servicenämnden

SERVICEFÖRVALTNINGEN

Jörgen Axelsson
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Delårsrapport 1 2026

Servicenämnden

Delårsrapport 1 2026

Status: Påbörjad **Rapportperiod:** 2026-04-30 **Organisation:** Servicenämnden

Innehållsförteckning

Verksamhet.....	2
Strategiskt mål: Klimatsmart.....	2
Strategiskt mål: Stärkt beredskap.....	3
Ökad utvecklingstakt.....	4
Medarbetare.....	5
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	5
Ekonomi.....	6
Resultaträkning.....	6
Driftbudget.....	7
Investeringsbudget.....	8
Intern styrning och kontroll.....	8

Verksamhet

Serviceenämndens uppfyllande av verksamhetsplanen fortgår i huvudsak enligt plan. En utmaning som finns i vissa av serviceenämndens verksamheter är kompetensförsörjning och kompetensväxling, vilket på sikt kan riskera serviceenämndens förmåga till utveckling och leverans.

Strategiskt mål: Klimatsmart

Senaste kommentar (2026-04-30):

Serviceförvaltningens verksamheter arbetar efter serviceenämndens plan för miljö 2024-2030 och arbetet fortskrider som planerat. Mätbarhet för effekthemtagning tack vare återbruk av kontorsmöbler sker idag via systemstöd vilket till exempel visar en bedömd kostnadsbesparing under delår 1 2026 på 1,9 mnkr jämfört med inköp av begagnade möbler och 2,7 mnkr jämfört med inköp av nyproducerade möbler. Vårt återbruk har dessutom sparat drygt 21 000 kg koldioxidekvivalenter mot inköp av nyproducerade möbler under delår 1 2026.

Ett förslag på breddat återbruk finns framtaget och dialog runt finansiering pågår.

Serviceenämnden ser ett viktigt behov i att en tydlig livsmedelsförsörjningsplan tas fram, arbete pågår och serviceenämnden har lämnat sina kommentarer.

1-årig inriktning

Arbete utifrån serviceenämndens plan för miljö 2024-2030

Serviceenämndens miljömål 2026 nedan följs upp till delår 2.

- Minst 90% fossilfritt drivmedel 2030
- 100% av enheterna genomför Greenhack-aktiviteter 2030
- Utsläppet av CO₂e är max 1,25 CO₂e/kg 2030
- Avtalstroheten för SEN är minst 95% 2030
- Matsvinnet ska minska till 2030 då det är max 5g kökssvinn och 10g serveringssvinn/portion
- Bidra till att cirkulära jobb ökar i Eskilstuna 2027 jämfört med 2025.
- Andelen cirkulära modeller tillämpas vid upphandling och ökar med 50% 2027.
- Över 80 % av alla möbler och inredning som kommer till OLC återbrukas 2030.
- Alla arbetsplatser har tillgång till källsortering.
- Kemikaliesystemet hålls aktuellt.
- Alla medarbetare hittar aktuella skyddsblad eller säkerhetsdatablad för kemikalier med faropiktogram

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

Senaste kommentar (2026-04-30):

En mindre förvaltningsintern metodikövning är planerad under våren och arbete pågår med planering av serviceförvaltningens deltagande i den stora koncerngemensamma krisövningen i slutet av året.

Verksamheternas förmåga testas även i skarpt läge vid händelser och incidenter och lärdomar dras från detta genom gemensam uppföljning och utvärdering enligt konceptet After Action Review (AAR). Till exempel planeras nu för reservkraft på OLC som en följd av lärdomar från en incident.

4-årigt verksamhetsmål

Aktivt bidra till koncerngemensamt stärkt beredskapsarbete

Senaste kommentar (2026-04-30):

En mindre förvaltningsövning är planerad i slutet av maj för att bibehålla metodikkunskap i krisledning och stabsarbete. Planering pågår också inom serviceförvaltningen för deltagande i den stora koncerngemensamma krisövningen Azama i december där bland annat måltidsservice och OLC har viktiga delmoment. Flera verksamheter planerar också för egna övningar eller tillsammans med andra relevanta verksamheter för att öva specifika scenarier.

Ett antal incidenter under delår 1 har gjort att vi fått testa vår förmåga, bland annat på grund av elbortfall i kylrum på OLC då en stor mängd matlådor förstördes och där måltidsservice i samverkan med OLC säkrade upp att nya kylda lådor tillagades och distribuerades ut under kort tid.

Efter händelser och incidenter under delår 1 har After Action Review (AAR) genomförts för att samla erfarenheter från alla inblandade och gemensamt dra lärdomar av respektive händelse.

En stor workshop för att se över status på enheternas risk- och sårbarhetsanalyser (RSA) har genomförts under delår 1 då nästan alla förvaltningens enheter deltog.

1-åriga inriktningar

Öva svåra förhållanden tillsammans

Utvärdera för lärande och aktuella kontinuitetsplaner

De 1-åriga inriktningarna följs upp till delår 2.

Ökad utvecklingstakt

Senaste kommentar (2026-04-30):

Ett annat prioriterat strategiskt mål är ökad utvecklingstakt i balans med stabil ekonomi. Det pågår flera tester av AI-agenter och andra digitaliseringslösningar för att effektivisera och frigöra tid endera på serviceförvaltningen eller i övriga förvaltningars organisationer. Frigjord tid som kan användas på ett ännu bättre sätt för att öka kvalitet och snabba upp processer. Alla dessa lösningar förväntas göra att stödet till förvaltningarna kommer att kunna öka.

Allt utvecklingsarbete sker idag med verksamhetskunskap från befintlig personal i verksamheterna vilket såklart till viss del också får påverkan på den dagliga driften och/eller på personalens arbetsmiljö. En gemensam prioritering av takten för utvecklingsinitiativen inom kommunen saknas.

4-åriga verksamhetsmål

En tillitsfull, kvalitativ och hållbar förbättringskultur

Senaste kommentar (2026-04-30):

Serviceförvaltningens enheter arbetar på utifrån sina lokala verksamhetsplaner och med ständiga förbättringar samt i flera fall nya systemlösningar. Enheten för nämnd och registratur har dock fått pausa sitt utvecklingsarbete på grund av sjukskrivningar och vakanser.

Ett större utvecklingsarbete pågår runt Eskilstuna direkt för att se hur kontaktcentret tillsammans med förvaltningarna bäst möter invånarnas behov i framtiden.

Tydliga uppdrag och prioriterade utvecklingsplaner

Senaste kommentar (2026-04-30):

Ett antal större utredningar pågår som eventuellt kan påverka servicenämndens uppdrag och organisation framöver. I avvaktan på det fortgår arbetet som tidigare i nämndens verksamheter med att på alla nivåer ha dialog och uppföljning med förvaltningarna runt pågående uppdrag samt i stödprocesserna runt gemensamma utvecklingsplaner.

1-åriga inriktningar

Förenkla och förbättra tillsammans utifrån behov

Klargör uppdrag och förväntan utifrån behov

Följ upp och lär av varandras förenklingar och förbättringar

De 1-åriga inriktningarna följs upp till delår 2.

Medarbetare

Senaste kommentar (2026-04-30):

Sjukfrånvaron på rullande 12 månader till och med mars 2026 är 0,1 % högre än för helåret 2025, den har minskat med 0,1% för män men ökat med 0,1% för kvinnor vilket totalt ger en ökning på 0,1% till 6,3%.

Hela förvaltningen har erbjudits att under året ingå i en pilot om träningstimma på arbetstid. Många enheter har valt att vara med i piloten och uppföljning av effekter från träningstimman kommer att ske under året. Jämställdhetsnätverket har hunnit träffats vid ett tillfälle på internationella kvinnodagen, då var fokus på våld i nära relationer som en arbetsmiljöfråga.

1-åriga inriktningar

Erbjuda en hållbar och bra arbetsmiljö

Tillsammans skapa bästa möjliga förutsättningar för varandra

De 1-åriga inriktningarna följs upp till delår 2.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	6.9%	4.8%	6.3%	6.8%	4.9%	6.2%	0.0%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Senaste kommentar (2026-04-30):

Nämnden fortsätter att fokusera på att ha en budget i balans samt förankrade prioriteringar med direktörer och beställarnämnder.

1-åriga inriktningar

Ansvarsfulla prioriteringar och budget i balans

Kvalitetssäkrade prognoser

De 1-åriga inriktningarna följs upp till delår 2.

Uppdrag från årsplan 2026: Kartlägga kommunens IT-kostnader

Arbetet med uppdraget har påbörjats och upphandling av externt konsultstöd samt planering av uppdraget planeras vara klart innan sommaren. Uppdraget ägs av kommunledningskontoret och serviceförvaltningen stöttar i arbetet.

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	0,4				
- Övriga intäkter	288,3	296,9	11,3	866,3	15,2
Summa INTÄKTER	288,8	296,9	11,3	866,3	15,2
- Personalkostnader	-160,5	-160,4	1,9	-463,9	-5,5
- Lokalkostnader	-22,7	-24,0	0,5	-74,1	-0,6
- Köp av verksamhet	-0,8	-0,5	0,7	-2,5	1,0
- Övriga kostnader	-104,8	-111,2	-5,2	-327,0	-11,0
Summa KOSTNADER	-288,8	-296,0	-2,2	-867,6	-16,1
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	0,0	0,8	9,1	-1,3	-1,0
Över-/underskott		1,7	1,7	4,7	4,7
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	0,0	2,5	10,8	3,4	3,7

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
Nämnd, Ledning och Stöd	1,4	-0,3	0,0	0,0
Område 1	-4,1	2,1	0,0	0,9
Område 2	2,9	0,8	0,0	-2,2
Område 3	-0,1	5,3	0,0	-2,2
Område 5	4,2	2,5	0,0	6,2
Område 4	5,0	0,4	0,0	1,1
Summa Servicenämnden	9,3	10,8	0,0	3,8

Nämnden prognosticerar ett positivt resultat med +3,8 mnkr inklusive det överskott som förts över från 2025. Exklusive överskottet är prognosen -1 mnkr. Nämnden får flera dubbla månadshyror för två enheter på grund av flyttar från gamla lokaler till nya. Det överförda överskottet ska bland annat användas till att täcka de befarade extra hyres- och flyttkostnaderna. Samtidigt kommer lokaler renoveras och under renoveringen betalas ingen hyra. Den slutliga nettoeffekten på hyreskostnaderna är inte känd i dagsläget.

Område 1, IT, digitalisering och utveckling, lämnar en positiv prognos, 0,9 mnkr.

Område 2, HR och kommunikation, lämnar en negativ prognos på -2,2 mnkr då kostnaderna för projektet med införandet av nytt lönesystem överstiger budget med -2 mnkr.

Område 3, ekonomi, upphandling samt nämnd och registratur, lämnar en negativ prognos för ekonomienheterna på totalt -3 mnkr då effektiviseringar inte kunnat genomföras i samma takt som budget minskats. Arbete med fortsatta effektiviseringar pågår i dialog med processägare på kommunledningskontoret.

Område 4, måltidsservice, lämnar en positiv prognos som helhet. För äldreomsorgen är prognosen -2,4 mnkr, för skolorna +3 mnkr. För äldreomsorgen är anledningen lägre försäljningsintäkter med -1,2 mnkr, högre livsmedelskostnader med -0,9 mnkr samt högre personalkostnader på grund av sjukskrivningar som påverkar med -0,6 mnkr. Alla delar arbetas med för att motverka ett negativt helårsresultat.

Område 5, transport, OLC och Eskilstuna direkt, ger en positiv prognos på +6,2 mnkr främst på grund av reavinster på fordon och lägre servicekostnader för fordon, +5 mnkr, samt överskott i Eskilstuna direkt med +1 mnkr.

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Nämndbeslutad investering	-18,6	0,0	0,0	-4,9	-41,2	-24,2	17,0
Summa Investeringsredovisning	-18,6	0,0	0,0	-4,9	-41,2	-24,2	17,0

Den budgeterade investeringsnivån nås inte på grund av förseningar i genomförande. Förseningarna beräknas inte påverka verksamheterna.

Intern styrning och kontroll

Se bilaga för uppföljning av delår 1.

Internkontrollplan 2026

Servicenämnden uppföljning delår 1

Sammanfattning

Service nämndens internkontrollplan för 2026 har tagits fram i samarbete mellan tjänstepersoner och politiker, ett antal risker har lyfts upp av verksamheterna och kompletterats av nämnden. Riskerna har sedan bedömts, av både förvaltningsledningen och nämnden. De mest prioriterade riskerna som identifierats hanteras antingen som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen, direkt av berörd verksamhet eller som kontrollmoment i service nämndens internkontrollplan.

Vi väljer att i internkontrollplanen följa upp alla prioriterade risker oavsett om riskerna har resulterat i ett kontrollmoment, hanteras direkt av verksamheten eller som en utvecklingspunkt i verksamhetsplanen.

Risker 2026

2026 års internkontrollplan består av 6 risker som hanteras som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen centralt, eller av berörd verksamhet.

1. Risken att känsliga eller extra skyddsvärda personuppgifter sänds med vanlig e-post.
2. Risken att en faktura felaktigt attesteras inträffar på grund av att attestkedjan litar på granskaren och att det är oklart vad granskaren ska granska.
3. Risken för påverkan eller beroendeställning till leverantörer under avtalens löptid inträffar på grund av oförmåga att följa upp eventuella förändringar i avtalen eller förändrade ägarförhållanden hos leverantörer under avtalstiden
4. Risk att delegationsbeslut tas men inte rapporteras till nämnden inträffar på grund av okunskap och otydliga rutiner
5. Risken att missnöje och frustration uppstår mellan SEN:s och andra nämnders verksamheter inträffar på grund av att kommunorganisationen inte är helt överens om vad och till vilken ambitionsnivå SENs verksamheter ska utföras.
6. Risken att registraturen inte maktar med sina arbetsuppgifter fullt ut kommer inträffa på grund av brist på ekonomiska förutsättningar (resurser)

Kontrollmoment 2026

2026 års Internkontrollplan består av ett kontrollmoment:

- Stickprovskontroll om kökspersonalen har tillräcklig kunskap om specialkost samt om rutiner efterlevs, och om avvikelser rapporteras.

Uppföljning delår 1

- De 6 risker som hanteras som utvecklingspunkter i verksamhetsplanen centralt, eller av berörd verksamhet. Kommer att följas upp under delår 2.
- Kontrollmomentet kring Stickprovskontroll om kökspersonalen har tillräcklig kunskap om specialkost samt om rutiner efterlevs, och om avvikelser rapporteras. Är planerat senare under året och kommer att följas upp i samband med delår 2.

Privata utförare

Uppföljningsplan privata utförare

Servicekommittén har lämnat över skötseln gällande utförande av inkasso- och påminnelsetjänster till extern part, varvid denna tjänst skall följas upp som privat utförare.

Avtalsuppföljningen återrapporteras till nämnd i samband med nämndens övriga verksamhetsuppföljning.

Metod för uppföljning ägs av SEF ekonomiservice och hanteras i deras lokala verksamhetsplan.

§ 45

SOCN/2026:5

Socialnämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Socialnämnden arbetar med en långsiktig verksamhetsplan för 2024-2027 med 1-åriga inriktningar kopplade till respektive 4-årigt verksamhetsmål. Fokus ligger på det strategiska målet Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna, vilket är grunden för socialnämndens uppdrag.

Nämndens 4-åriga verksamhetsmål:

1. Socialnämnden ska utveckla arbetet med tidiga och förebyggande insatser
2. Socialnämnden ska prioritera barn och ungas behov av stöd och insatser
3. Socialnämnden ska fortsätta arbetet med utveckling av vuxenvården

Finansiering

Socialnämndens totala prognos för året är satt till ett överskott om 1,5 miljoner kronor.

Prognosen för personal och drift visar en positiv avvikelse om 21,9 miljoner kronor och den förutsätter att nämnden får beviljat all den externa finansiering som ansöks och rekvireras under året. Till skillnad mot tidigare år prognosticeras inte enbart säkra intäkter utan även de förväntade intäkterna tas med i prognosen.

Konsekvenser för hållbar utveckling och en effektiv organisation

Socialnämndens delårsrapport 1 år 2026 är direkt kopplad till de kommunövergripande målen om hållbar utveckling och en effektiv organisation.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Socialnämnden

Socialnämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Socialnämnden arbetar med en långsiktig verksamhetsplan för 2024-2027 med 1-åriga inriktningar kopplade till respektive 4-årigt verksamhetsmål. Fokus ligger på det strategiska målet Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna, vilket är grunden för socialnämndens uppdrag.

Nämndens 4-åriga verksamhetsmål:

1. Socialnämnden ska utveckla arbetet med tidiga och förebyggande insatser
2. Socialnämnden ska prioritera barn och ungas behov av stöd och insatser
3. Socialnämnden ska fortsätta arbetet med utveckling av vuxenvården

Finansiering

Socialnämndens totala prognos för året är satt till ett överskott om 1,5 miljoner kronor.

Prognosen för personal och drift visar en positiv avvikelse om 21,9 miljoner kronor och den förutsätter att nämnden får beviljat all den externa finansiering som ansöks och rekvireras under året. Till skillnad mot tidigare år prognosticeras inte enbart säkra intäkter utan även de förväntade intäkterna tas med i prognosen.

Konsekvenser för hållbar utveckling och en effektiv organisation

Socialnämndens delårsrapport 1 år 2026 är direkt kopplad till de kommunövergripande målen om hållbar utveckling och en effektiv organisation.

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen



Socialnämnden
Socialförvaltningen
Kvalitet- och utvecklingsenheten
Jennie Anna Trulsson 016-710 58 13

Datum
2026-05-18

Diarienummer
SOCN/2026:5
Handlingsnummer
2026:2078

1 (8)

/Adressat/

Socialnämndens delårsrapport 1 år 2026

Innehållsförteckning

Verksamhet.....	3
Socialnämnden ska utveckla arbetet med tidiga och förebyggande insatser.....	3
Socialnämnden ska prioritera barn och ungas behov av stöd och insatser.....	3
Socialnämnden ska fortsätta arbetet med utveckling av vuxenvården.....	4
Övriga 1-åriga inriktningar.....	4
Medarbetare.....	5
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	5
Ekonomi.....	6
Åtgärder för ekonomi i balans.....	6
Resultaträkning.....	7
Driftbudget.....	7
Driftbudget - underliggande enheter.....	7
Investeringsbudget.....	8

Verksamhet

Socialnämnden arbetar med en långsiktig verksamhetsplan för 2024-2027 med 1-åriga inriktningar kopplade till respektive 4-årigt verksamhetsmål. Fokus ligger på det strategiska målet Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna, vilket är grunden för socialnämndens uppdrag.

Socialnämnden ska utveckla arbetet med tidiga och förebyggande insatser

Den 1 juli 2025 trädde en ny socialtjänstlag i kraft i Sverige. Lagen stärker kraven på tidiga insatser, betonar helhetssyn och individuella behov samt ger socialtjänsten utökade möjligheter att erbjuda stöd utan individuell behovsprövning. Vidare skärps kraven på kvalitet, planering och systematisk uppföljning samt på socialtjänstens ansvar att förebygga och motverka brottslighet. Sammantaget syftar förändringarna till att främja jämlika och jämställda levnadsvillkor och till att säkerställa att rätt stöd ges i rätt tid.

Genom en gemensam omställning tillsammans med övriga socialtjänstnämnder stärks förutsättningarna för långsiktig hållbarhet. Omställningen syftar till att forma en verksamhet som utgår från invånarnas behov, använder resurser effektivt och har kapacitet att genomföra en långsiktig utveckling i takt med framtida lagstiftning och ökade krav.

Som ett led i omställningen till den nya socialtjänstlagen har nämnden förstärkt det förebyggande arbetet och utvecklat arbetssätt som möjliggör tidiga insatser, inklusive insatser utan biståndsbeslut i linje med lagens intentioner och lokala utvecklingsambitioner fortsätter barnrättsarbetet samt arbetet med barns delaktighet att fördjupas. Arbetssätt och insatser följs upp och analyseras systematiskt för att säkerställa att de bygger på beprövad erfarenhet och evidens samt bidrar till en mer tillgänglig och sammanhållen socialtjänst.

Inom ramen för verksamhetsmålet finns två ettåriga inriktningar för 2026:

- Socialnämnden utvecklar arbetssätt, flöden och processer i omställningen till ny lagstiftning.
- Säkerställa socialnämndens bidrag och hållbara strukturer i det gemensamma arbetet med tidiga insatser för barn.

Socialnämnden ska arbeta för att förenkla medborgarnas kontakt med socialtjänsten genom lättillgängliga och tydliga kontaktvägar. Nämnden ska vidare synliggöra socialtjänstens möjligheter samt erbjuda tidiga insatser som är anpassade efter individens behov. Arbetet ska vila på aktuell kunskap och evidens samt bedrivas i nära samverkan med skola, kultur- och fritidsverksamhet, polis och civilsamhälle. Målsättningen är att erbjuda fler insatser utan biståndsbeslut och att stärka tilliten till det samhällsstöd som finns tillgängligt.

För att möjliggöra en långsiktig och hållbar omställning har socialnämnden etablerat ett kvalitetssystem som stödjer såväl den dagliga verksamheten som det strategiska utvecklingsarbetet. Genom systematiska uppföljningar, analyser och lärande från granskningar skapas en samlad och fördjupad kunskapsbas som ligger till grund för fortsatt verksamhetsutveckling.

Socialnämnden ska prioritera barn och ungas behov av stöd och insatser

Ett annat 4-årigt verksamhetsmål för socialnämnden är att prioritera målgruppen barn och unga och deras behov av stöd och insatser. Socialnämnden ska arbeta för att säkerställa barns rätt till en likvärdig och trygg uppväxt genom delaktighet i sin utredning. Nämnden ska också arbeta för att säkerställa rättssäker handläggning och vård på hemmaplan med kunskapsbaserade insatser. Prioriterat är också att säkerställa rätten till god utbildning och hälsa när barn befinner sig i samhällsvård samt att arbeta för att fånga upp barn som befinner sig i riskzoner för att hamna i kriminalitet eller få hjälp ta sig ur en kriminell livsstil.

Barns lika rätt till jämställd uppväxt oberoende av vilket område man bor i är en viktig del av nämndens långsiktiga arbete.

För detta 4-åriga verksamhetsmål finns under 2026 följande 1-åriga inriktningar:

- Barns delaktighet är ett arbetssätt inom nämndens samtliga insatser.
- Säkerställa socialnämndens bidrag och hållbara strukturer vid placerade barns skolgång och hälsa.
- Socialnämnden har ett förbättrat och gemensamt arbetssätt och processer vid samtliga ärenden som rör barn och unga.
- Socialnämndens verksamheter ska ha trygga arbetsstrukturer för barn som utsatts för eller bevittnat våld.

Socialnämnden ska fortsätta arbetet med utveckling av vuxenvården

Vuxenvården är det verksamhetsområde som under de senaste åren som varit aktuell för stora förändringsarbeten. Detta arbete fortgår under mandatperioden då ett av socialnämndens 4-åriga verksamhetsmål fokuserar kring utveckling av vuxenvården, med följande 1-åriga inriktningar:

- Socialnämnden ska prioritera så att vuxenvårdens insatser bygger på kunskapsbaserad praktik
- Socialnämndens insatsmix inom vuxenvården för missbruk och beroende ska vara balanserad och leda till minskade kostnader
- Socialnämndens verksamheter ska förbereda förändrad lagstiftning kopplat till samsjuklighet

Övriga 1-åriga inriktningar

Utöver dessa verksamhetsmål har nämnden ytterligare tre 1-åriga inriktningar som, ett inom respektive strategiska målen om Ökad utvecklingstakt, Attraktiv arbetsgivare och Stabil ekonomi. Effektmätning av nämndens verksamhetsmål sker framförallt genom brukarundersökningar (genomförs under september månad) och genom aktgranskningar (genomförs under oktober månad) och rapporteras vid bokslut 2026.

Medarbetare

Ledarskapet viktigt för utvecklingen

Inom ramen för delår 1 2026 befinner sig nämndens verksamheter i intensivt utvecklingsarbete där ledarskapet med förändringsledning i fokus ställer krav på både ledning och medarbetare. Ledarskapet har en stor del i att vara en attraktiv arbetsgivare så vid flera ledarforum har cheferna fått arbeta med det kommunikativa ledarskapet där dialogen står i fokus.

Detta gynnar också det medarbetardrivna arbetssättet vi vill betona i förvaltningen. För att förstärka kunskapen om regler och möjligheter till flexibilitet har bland annat workshop genomförts för alla chefer inom förvaltningen gällande flextidsavtalet och övriga arbetstidsregler med fokus på möjligheter och begränsningar. Förvaltningen deltar också i en nationell grupp som ser över möjligheter och hinder vad gäller flexibilitet i arbetstider kopplade till tillgänglighet för brukare.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	6.3%	6.0%	6.2%	6.1%	5.8%	6.1%	0.1%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Socialnämndens totala prognos för året är satt till ett överskott om 1,5 miljoner kronor.

Prognosen för personal och drift visar en positiv avvikelse om 21,9 miljoner kronor och den förutsätter att nämnden får beviljat all den externa finansiering som ansöks och rekvideras under året. Till skillnad mot tidigare år prognosticeras inte enbart säkra intäkter utan även de förväntade intäkterna tas med i prognosen.

Den enskilt största anledningen till att nämnden kan prognosticera ett överskott även i år är att nämnden just nu har en stark intäktssida i form av statliga bidrag, vilket ger ett överskott om 16 miljoner kronor på erhållna driftbidrag. Flera av dessa stora bidrag är dock tillfälliga och kommer successivt att försvinna de kommande åren. Utöver det har nämnden ett överskott om 6,3 miljoner kronor från föregående år som beslutats tas med till innevarande år.

På kostnadssidan gällande personal och drift är prognosen satt till 0,6 miljoner kronor, främst på grund av vakanta tjänster. Till följd av arbetstopp på grund av ett ökat inflöde samt vakanta tjänster inom utredningsenheterna har behov uppstått att ta in externa socionomkonsulter till en beräknad kostnad om 2,9 mnkr. Denna tillfälliga satsning kommer dock att täckas av tidigare nämnda överskott.

Den största negativa avvikelsen återfinns gällande köp av verksamhet där årsprognosen är satt till -13 miljoner kronor. Här har nämnden framför allt stora utmaningar gällande årliga kraftiga prisökningar och i dagsläget ökande volymer på externvård för barn och unga, främst inom HVB och till viss del SiS. Det kopplas främst till oro och särskilda händelser i staden utifrån allvarlig gängkriminalitet eller ett omfattande missbruk. Prognosticerad avvikelse för familjehemsvård i egen regi ligger på -7,4 miljoner kronor, vilket är en liknande nivå som förra året.

Budgeten för externvård inklusive familjehemsvård gällande barn och unga är utökad med totalt 1,5 miljoner kronor jämfört med föregående år. Barn och unga har nu 86% av den totala externvårdsbudgeten, en ökning med 1% jämfört med året innan. Prognosticerad avvikelse är -17,1 miljoner kronor men det innebär att totala kostnaderna förväntas minska med 1,1 miljoner kronor jämfört med föregående års totala utfall, trots tidigare nämnda kostnadsökningar och ökade inflöde.

Budgeten för externvård avseende vuxna är minskad med ytterligare 2 miljoner kronor från föregående år. Prognosticerad avvikelse är -3,3 miljoner kronor vilket innebär förväntade kostnader motsvarande föregående års utfall. Jämfört med 2024 års utfall är det en förväntad minskad kostnad om drygt 8 miljoner kronor.

Åtgärder för ekonomi i balans

Socialnämnden prognosticerar ett överskott om 1,5 miljoner kronor för 2026 och därmed finns inga direkta åtgärder för en ekonomi i balans för året. Däremot arbetar nämnden långsiktigt för att stärka kvaliteten och minska totala kostnaderna inom sina verksamheter.

Nämnden har ett långsiktigt mål att de totala kostnaderna för vuxenvården kopplat till missbruk och beroendeproblematik ska vara på samma nivå som jämförbara kommuner 2027, vilket innebär en sammantagen effektivisering av vuxenvården om 51,3 mnkr över en 4-årsperiod. Som en del i uppföljningen av detta beslutades genomförande av Kostnad Per Brukare även under 2025. Resultatet av 2025 års totala utfall kommer inom kort men de totala externvårdskostnaderna för vuxna har minskat med hela 51% sedan 2023. När det gäller placeringar avseende missbruksvård så hänvisas i första hand till Vårnäs behandlingshem/Vårdförbundet Sörmland där kommunen är den största förbundsmedlemmen. Årets första kvartal visar på en mycket god beläggning på Öppet intag och målet för året är att hålla 100% beläggning där. Arbetet med ökad kvalitet och minskade kostnader för vuxenvården i linje med målsättningen fortsätter under innevarande och nästkommande år.

För att både öka kvaliteten, genom användande av evidensbaserade arbetssätt och metoder, och på sikt minska kostnaderna i barn- och ungdomsvården har nämnden initierat ett projekt avseende förebyggande av placeringar. Projektet startades under hösten 2025 och sträcker sig till och med utgången av 2027. Under årets tre första

månader har totalt 17 placeringsnära individer fått en intensiv, evidensbaserad insats på hemmaplan. Det beräknas ha gett en nettobesparing om ca 3,3 miljoner kronor jämfört med om dessa individer istället hade blivit placerade under den perioden. Arbetet med projekt hemmaplan är en stor anledning till att nämnden fortsatt har en positiv prognos för året. Dock syns en ökning av totala volymen av placerade samt placeringsnära individer och nämnden följer denna utveckling noggrant där mer djupgående analyser pågår kring orsak.

Ovan nämnda beslut har även bäring i den nu gällande Socialtjänstlagen. Nämnden ser möjligheter i att fler tidiga och förebyggande insatser även kan medföra minskade kostnader inom heldygnsvården på lång sikt.

3.1

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	210,3	212,4	0,0	637,3	0,0
- Övriga intäkter	15,4	16,4	2,4	55,4	15,0
Summa INTÄKTER	225,7	228,8	2,4	692,7	15,0
- Personalkostnader	-113,8	-119,7	3,6	-352,2	7,3
- Lokalkostnader	-17,2	-16,3	0,2	-48,9	0,7
- Köp av verksamhet	-61,9	-58,0	-8,0	-163,1	-13,0
- Övriga kostnader	-44,9	-45,9	-6,5	-133,3	-14,8
Summa KOSTNADER	-237,7	-240,0	-10,6	-697,5	-19,8
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-12,0	-11,2	-8,2	-4,8	-4,8
Över-/underskott		2,1	2,1	6,3	6,3
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-12,0	-9,1	-6,1	1,5	1,5

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
SF Ledning och Stöd	0,8	0,4	-26,4	6,1
SF Område Förebygg	3,8	4,4	-113,1	12,4
SF Område Vuxen	-13,0	-9,3	-340,5	-15,4
SF område barn	-0,5	-1,6	-157,3	-1,6
Summa Socialförvaltningen	-9,0	-6,1	-637,3	1,5

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt-budget	Prognos - avvikelser	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Nämndbeslutad investering	-0,2			-0,2	-1,0	-1,0	0,0
Summa Investeringsredovisning	-0,2			-0,2	-1,0	-1,0	0,0

Under årets första månader har Socialnämnden gjort investeringar om 0,2 mnkr, prognos är att investeringar om 1 mnkr totalt kommer ha skett innan året är slut. Investeringarna avser anpassningar av nuvarande lokaler.

Torshälla stads nämnd

Torshälla stads nämnds delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Delårsrapport 1 för Torshälla stads nämnd för perioden januari till april 2026, godkänns
2. Torshälla stads nämnd begär att få föra över 500 000 kronor från föregående års överskott till 2026 för arbete med seniorcentrum och ökade lokalkostnader.

Sammanfattning

Delårsrapport 1 (jan–apr 2026) visar att Torshälla stads nämnds verksamheter i huvudsak följer plan utan väsentliga avvikelser. Ekonomiskt redovisas ett överskott på 1,5 miljoner kronor med en helårsprognos på 0,2 miljoner kronor. Torshälla stads nämnd föreslås överföra 500 000 kronor från tidigare överskott till 2026 för arbete med seniorcentrum och ökade lokalkostnader.

Ärendebeskrivning

Torshälla stads nämnd har fokus på frågor med stark lokal prägel med ansvar för kultur- och fritidsverksamhet, ort – näringslivs- och föreningsfrågor samt gatu- och parkverksamhet.

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Enligt anvisning ska rapporteringen ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi.

För Torshälla stads nämnd ska rapportering ske på områdena verksamhet och ekonomi. Nämnden ska rapportera på de 4-åriga strategiska mål som finns i Verksamhetsplan 2026; Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna, Företagstillväxt och fler i jobb, Ökad attraktionskraft, Klimatsmart och Stärkt beredskap.

I delårsrapport 1 redovisas händelser och avvikelser under det strategiska mål där avvikelserna identifierats. Samhällsbyggnadsnämndens samt kultur- och fritidsnämndens verksamheter har till stora delar genomförts enligt plan under delår 1 2026. Sammantaget bedöms inga väsentliga avvikelser som kan påverka Torshälla stads nämnds måluppfyllelse för 2026.

Samtantaget har Torshälla stads nämnd 1,5 miljoner i positivt resultat i samband med delår 1. Prognosen för helåret är 0,2 miljoner kronor och då ingår överskott från tidigare år med 0,5 miljoner kronor.

Torshälla stads nämnd föreslås begära att föra över 500 000 kronor av föregående års överskott fördelat till kultur- och fritidsförvaltningen, för arbetet kopplat till seniorcentrum. Detta är för finansiering av den pågående utredningen och ökade hyran för lokalen som kommer att gälla när inflyttningen väl sker.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Suzan Östman Bäckman
Samordningschef

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNINGEN

Ola Bjerding
Förvaltningschef

SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNINGEN

Marianne Hagman
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Delårsrapport 1 2026

Torshälla stads nämnd

Innehållsförteckning

Inledning.....	1
Verksamhet.....	1
Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna.....	2
Strategiskt mål: Företagstillväxt och fler i jobb.....	2
Strategiskt mål: Ökad attraktionskraft.....	2
Strategiskt mål: Klimatsmart.....	2
Strategiskt mål: Stärkt beredskap.....	2
Ekonomi.....	3
Resultaträkning.....	3
Driftbudget.....	4
Investeringsbudget.....	4

Inledning

Torshälla stads nämnd har fokus på frågor med stark lokal prägel med ansvar för kultur- och fritidsverksamhet, ort – näringslivs- och föreningsfrågor samt gatu- och parkverksamhet.

Som en del av kommunens uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari – 30 april 2026. Enligt anvisning ska rapporteringen ske med fokus på händelser, frågor och avvikelser som kan få väsentlig påverkan på nämndens planering kopplad till verksamhet, medarbetare och ekonomi.

För Torshälla ska rapportering ske på områdena verksamhet och ekonomi. Nämnden ska rapportera på de 4-åriga strategiska mål som finns i Verksamhetsplan 2026; Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna, Företagstillväxt och fler i jobb, Ökad attraktionskraft, Klimatsmart och Stärkt beredskap.

I delårsrapport 1 redovisas händelser och avvikelser under det strategiska mål där avvikelserna identifierats. Rapportering för samhällsbyggnads och kultur- och fritidsnämnderna indikerar sammanfattningsvis inga väsentliga avvikelser som kan påverka nämndens måluppfyllelse för 2026.

Sammantaget har Torshälla stads nämnd 1,5 miljoner i positivt resultat i samband med delår 1. Prognosen för helåret är 0,2 miljoner kronor och då ingår överskott från tidigare år med 0,5 miljoner kronor.

Verksamhet

Samhällsbyggnads och kultur- och fritidsnämndernas verksamheter har till stora delar genomförts enligt plan under delår 1 2026. Sammantaget bedöms inga väsentliga avvikelser som kan påverka nämndens måluppfyllelse för 2026. Notera att samhällsbyggnadsnämnden har valt att rapportera en positiv avvikelse. Samhällsbyggnadsförvaltningen och näringslivsenheten rapporterar en avvikelse från NKI-resultatet från servicemätningen Insikt som rör myndighetsutövningen inom områdena bygglov, serveringstillstånd, livsmedelskontroll och brandskydd.

Strategiskt mål: Tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

1-årig inriktning

En trygg och attraktiv offentlig miljö

Utveckla öppen, lättillgänglig verksamhet för barn och unga

Ökat barnrättsarbete med fokus på ungas inflytande och delaktighet

Utveckla det våldspreventiva arbetet på Holmberget

Främja psykisk hälsa hos barn och unga

Möjliggöra dialog och demokratiska möten i Torshälla inför valet 2026

Snöröjningen under vintern har fungerat bra och utfallet har varit tillfredsställande. På grund av den hårda vintern har vinterväghållningen krävt mer ekonomiska resurser än vad som finns i nämndens budget, vilket innebär att reserven hos Kommunstyrelsen kommer tas i anspråk.

Strategiskt mål: Företagstillväxt och fler i jobb

Under delårsperioden har NKI-resultatet från servicemätningen Insikt presenterats. Mätningen berör myndighetsutövning inom flertal områden, bland annat markupplåtelse som nämnden ansvarar för inom sitt geografiska område.

Resultaten i mätningen är dock inte nedbrutna på geografiska områden varför enskilt resultat för Torshälla inte kan presenteras.

Det aggregerade resultatet för flera områden är något lägre i år, 75, jämfört med förra året 77. Dock ligger resultatet fortfarande över 70 vilket klassas som ett grönt, dvs ett bra resultat. Inom område markupplåtelse ser samhällsbyggnadsförvaltningen ett ökat resultat, 76 jämfört, med 71 förra året vilket är en positiv utveckling.

Nu pågår arbetet på samhällsbyggnadsförvaltningen och näringslivsenheten med att analysera resultaten för att säkerställa en fortsatt utveckling för bra resultat i linje med bland annat målen i "Plan för att Eskilstuna ska bli Sveriges bästa kommun för små och medelstora företag".

Strategiskt mål: Ökad attraktionskraft

1-årig inriktning

Ortsutveckling av hamnområdet

Fortsatt utveckling av Torshargs IP

Seniorcentrum i Torshälla

Utveckla Ebelingmuseet som en öppen och relevant kulturarena för barn, unga och invånare i alla åldrar – med fokus på tillgänglighet, delaktighet och konstnärligt lärande.

Strategiskt mål: Klimatsmart

1-årig inriktning

Klimatsäkrad samhällsbyggnadsprocess

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

1-årig inriktning

Krisberedskapen stärks

Ekonomi

1-årig inriktning

Utvecklad ekonomisk analys

Sammantaget har Torshälla stads nämnd 1,5 miljoner i positivt resultat i samband med delår 1. Prognosen för helåret är 0,2 miljoner kronor och då ingår överskott från tidigare år med 0,5 miljoner kronor.

TSN/Nämnd har i samband med delår 1 0,1 mnkr lägre kostnader än budget och prognosen för helåret ligger i linje med budget.

TSN/Samhällsbyggnad totalt visar en helårsprognos på +0,2 mnkr och avser kapitalkostnader. I april aktiverades gång- och cykelbana Bjällersta och belysning slussenområdet.

För övrigt bedöms verksamheterna följa budget. Vinterväghållningen visar ett underskott på -0,15 mnkr men täcks av KS reserverade medel för ökade kostnader för vinterväghållning.

TSN/Kultur- och fritid redovisar per delår 1 en positiv avvikelse om +0,8 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av att flera verksamheter har en tyngdpunkt senare under året, med högre kostnader under sommaren och hösten, samt av ett medtaget överskott från föregående år som ännu inte har nyttjats.

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	18,8	18,8	0,1	56,2	0,1
- Övriga intäkter	0,6	0,7	-0,3	3,1	0,0
Summa INTÄKTER	19,3	19,4	-0,3	59,2	0,2
- Personalkostnader	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0
- Lokalkostnader	-3,3	-3,5	0,0	-10,3	0,0
- Köp av verksamhet	-2,2	-1,0	0,2	-5,0	-0,2
- Övriga kostnader	-17,2	-13,6	1,1	-44,1	-0,3
Summa KOSTNADER	-22,7	-18,1	1,3	-59,5	-0,4
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-3,4	1,3	1,0	-0,3	-0,3
Över-/underskott	0,2	0,2	0,2	0,5	0,5
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-3,2	1,5	1,2	0,2	0,2

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
TSN Nämnd	0,6	0,1	-3,0	0,0
TSN Samhällsbyggnad	-4,5	0,3	-27,3	0,2
TSN Kultur och fritid	0,5	0,8	-25,7	0,0
Summa Torshälla stads nämnd	-3,4	1,2	-56,0	0,2

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Anläggningsinvesteringar (kf)							
Fastighetsinvesteringar (kf)	0,0			0,0			
Stadsmiljö (KF)	-17,9	-18,1	2,1	-0,7	-8,1	-12,5	-4,4
Övriga investering, raminvesteringar	-0,8						
Övriga investeringar (KF)	-10,7	-12,0	0,0	-0,2	-12,0	-1,0	11,0
Summa Anläggningsinvesteringar (kf)	-29,4	-30,1	2,1	-0,9	-20,1	-13,5	6,6
Nämndbeslutad investering	-0,1	-0,5	0,0		-0,5	-0,1	0,4
Summa Investeringsredovisning	-29,5	-30,6	2,1	-0,9	-20,6	-13,6	7,0

Vad gäller årets negativa avvikelse inom Stadsmiljö avser det främst ett försenat projekt; utbyte bron vid Holmenleden vid golfbanan (-3,5 mnkr utfall 2026 med 0 budget i år).

Kultur- och fritids investeringar avseende båtbygggor inväntar fortsatt beslut i Mark- och miljödomstolen. Dom bedöms tidigast meddelas under hösten. Prognosen för året är att investera 1,0 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse om -11,4 mnkr.

§ 26

VALN/2026:5

Valnämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Delårsrapport 1, för perioden januari-april 2026, antas i enlighet med valkansliets förslag.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med dessa anvisningar. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari till 30 april och är en uppföljning av nämndens verksamhetsplan.

Valkansliet har tagit fram ett förslag till delårsrapport. Av rapporten framgår bland annat att valkansliet under det första kvartalet har arbetat med lokalsamordning, bemanning av röstmottagare, beställning av valmaterial och valsäkerhetsfrågor.

Valnämndens resultat för perioden januari - april visar en positiv budgetavvikelse på 900 000 kronor. Prognos för helåret är att valnämnden kommer ha en budget i balans.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Valnämnden

Valnämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Delårsrapport 1, för perioden januari-april 2026, antas i enlighet med valkansliets förslag.

Ärendebeskrivning

Som en del av kommunens planerings- och uppföljningsprocess ska varje nämnd sammanställa en delårsrapport till kommunstyrelsen i enlighet med dessa anvisningar. Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari till 30 april och är en uppföljning av nämndens verksamhetsplan.

Valkansliet har tagit fram ett förslag till delårsrapport. Av rapporten framgår bland annat att valkansliet under det första kvartalet har arbetat med lokalsamordning, bemanning av röstmottagare, beställning av valmaterial och valsäkerhetsfrågor.

Valnämndens resultat för perioden januari - april visar en positiv budgetavvikelse på 900 000 kronor. Prognos för helåret är att valnämnden kommer ha en budget i balans.

VALKANSLIET

Sabine Jensen
Utvecklare

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Delårsrapport 1 2026

Valnämnden

Verksamhet

Valnämndens uppdrag är att fullgöra kommunens uppgifter vid genomförande av val och folkomröstningar. Valnämnden ska se till att den som vill rösta har goda förutsättningar att göra det på ett tryggt, rättssäkert och effektivt sätt.

Valnämndens uppdrag skiljer sig åt från övriga nämnder, dels för att det är väldigt begränsat, dels för att uppdragets omfattning varierar stort mellan olika verksamhetsår. Valnämndens möjlighet att bidra till att stärka kommunens strategiska mål och andra kommungemensamma mål och åtaganden är därför begränsat.

Det här året är det val till riksdag-, kommun- och region 2026 den 13 september. Valkansliet har under början av året haft mycket fokus på lokalsamordningen för att säkra bokningar, inventerat lokalerna utifrån bland annat tillgängligheten samt behov av skyltar.

Valkansliet har även lagt mycket tid på rekrytering och bemanning av röstmottagare till vallokalerna och till förtidsröstningen. Alla nya röstmottagare har intervjuats, de flesta på gruppintervjuer. Mycket tid har även lagts på att skapa scheman samt schemalägga de röstmottagare som ska jobba i förtidsröstningen.

Valmaterialiet som valmyndigheten tillhandahåller har beställts under denna period. Leverans väntas i maj månad.

Större delen av det utbildningspaket som valmyndigheten också tillhandahåller publicerades i mitten av april. Valkansliet har efter det påbörjat sitt arbete med att gå igenom materialet och fortsatt planeringen av den fysiska utbildningsträffen som riktar sig till samtliga röstmottagare.

Kommunikationsinsatser och trycksaker som tex skyltar har planerats och delvis genomförts med hjälp av kommunikatör.

Valmyndigheten har även genomfört ett antal webinarier som valkansliet deltagit på.

Strategiskt mål: Stärkt beredskap

Valsäkerhetsarbetet har fortsatt och en genomgång av tidigare rutiner och kontinuitetsplaner har påbörjats. En RSA har genomförts med hjälp av representanter från säkerhetsenheten. Delar av valkansliet samt representant från säkerhetsenheten har även varit på en scenariobaserad övning som länsstyrelsen bjudit in till. Där deltog även Valmyndigheten, Myndigheten för psykologiskt försvar och Polismyndigheten.

Strategiskt mål: Ökad utvecklingstakt

Det pågår ett utvecklingsarbete för det valadministrativa systemet Kaskelot som kan komma att bidra till effektivare hantering av bland annat schemaläggning, rekrytering och information till, och för röstmottagare. Vissa nya funktioner har släppts under våren och fler kommer fram till sommaren.

Ekonomi

Valnämndens resultat för perioden januari - april visar en positiv budgetavvikelse på 0.9 miljoner kronor. Prognos för helåret är att valnämnden kommer ha en budget i balans då valnämndens verksamhet och därmed kostnader ökar under det andra halvåret 2026.

Resultaträkning

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	0,9	2,1	0,0	6,4	0,0
- Övriga intäkter		3,5	0,6	2,9	0,0
Summa INTÄKTER	0,9	5,6	0,6	9,3	0,0
- Personalkostnader	-0,1	-0,5	0,0	-2,0	0,0
- Lokalkostnader	-0,1	-0,1	0,0	-0,4	0,0
- Övriga kostnader	-0,1	-0,2	0,4	-6,8	0,0
Summa KOSTNADER	-0,4	-0,9	0,4	-9,3	0,0
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	0,5	4,7	0,9	0,0	0,0
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	0,5	4,7	0,9	0,0	0,0

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Investeringsredovisning							
Nämndbeslutad investering	-0,5						
Summa Investeringsredovisning	-0,5						

§ 51

VON/2026:5

Vård- och omsorgsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Vård- och omsorgsnämndens delårsrapport 1, januari till april 2026, godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Ett målinriktat och strategiskt utvecklingsarbete pågår i syfte att utveckla tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser som stödjer den enskilde att bli så självständig som möjligt utifrån sina förutsättningar och att resurserna nyttjas på bästa sätt. Ett annat prioriterat område är att utveckla den personcentrerade och nära vården och omsorgen med individen i centrum. Verksamheten har under januari till april till största del bedrivits enligt plan.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar en prognos av drift på -14,3 mnkr. Tillsammans med överskottet på +14,3 mnkr från föregående år är prognosen nollavvikelse mot budget för helår 2026. Ackumulerad budgetavvikelse av drift per 30 april är -11,1 mnkr. Inom vård- och omsorgsförvaltningen pågår en bemanningsplanering för att systematiskt se över och använda resurser på ett effektivt sätt. Under senaste året har resultaten på flera områden förbättrats, men det återstår ett antal enheter där det fortfarande är obalans i ekonomin. Prognosen för ordinärt boende, äldreomsorg redovisas till -5,9 mnkr, vård- och omsorgsboende 0, funktionshinderområdet 0 och hälso- och sjukvårdsområdet +1,7 mnkr.

Förslag till beslut

1. Vård- och omsorgsnämndens delårsrapport 1, januari till april 2026, godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen.

Yrkanden

Majo Brostedt Kuusikoski (S) yrkar bifall till förvaltningens förslag.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Vård- och
omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Vård- och omsorgsnämndens delårsrapport 1, januari till april 2026, godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Ett målinriktat och strategiskt utvecklingsarbete pågår i syfte att utveckla tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser som stödjer den enskilde att bli så självständig som möjligt utifrån sina förutsättningar och att resurserna nyttjas på bästa sätt. Ett annat prioriterat område är att utveckla den personcentrerade och nära vården och omsorgen med individen i centrum. Verksamheten har under januari till april till största del bedrivits enligt plan.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar en prognos av drift på -14,3 mnkr. Tillsammans med överskottet på +14,3 mnkr från föregående år är prognosen nollavvikelse mot budget för helår 2026. Ackumulerad budgetavvikelse av drift per 30 april är -11,1 mnkr. Inom vård- och omsorgsförvaltningen pågår en bemanningsplanering för att systematiskt se över och använda resurser på ett effektivt sätt. Under senaste året har resultaten på flera områden förbättrats, men det återstår ett antal enheter där det fortfarande är obalans i ekonomin. Prognosen för ordinärt boende, äldreomsorg redovisas till -5,9 mnkr, vård- och omsorgsboende 0, funktionshinderområdet 0 och hälso- och sjukvårdsområdet +1,7 mnkr.

VÅRD- OCH OMSORGSFÖRVALTNINGEN

Johan Lindström
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen

Kommunrevisionen

Delårsrapport 1 2026

Vård- och omsorgsnämnden

Innehållsförteckning

Inledning.....	2
Verksamhet.....	3
Tryggt och självständigt liv.....	3
Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna.....	5
Klimatsmart.....	5
Stärkt beredskap.....	5
Medarbetare.....	5
Ekonomi.....	6
Resultaträkning.....	8
Driftbudget.....	9
Investeringsbudget.....	9

Inledning

Andelen äldre ökar i Sverige. En åldrande befolkning innebär att behov av vård och omsorg ökar. De demografiska förändringarna är så omfattande att antalet i arbetsför ålder inte kommer att räcka till om vi fortsätter arbeta som idag – vi behöver förändra och tänka nytt. Vård- och omsorgsnämndens målbild *Framtidens vård och omsorg 2035* är grunden för nämndens strategiska utvecklingsarbete. Målbilden redovisas i fyra perspektiv; samhälls-, organisations-, invånar- och medarbetarperspektiv.

Nämnden har i strategisk utvecklingsplan formulerat fokusområden fram till 2027 vilka också fungerar som verksamhetsmål under aktuell mandatperiod;

År 2027 har vård- och omsorgsnämnden

- utvecklat samverkan och strukturer som stödjer invånarna att ta ansvar för sin egen och andras trygghet och hälsa.
- skapat förutsättningar för en hållbar vård och omsorg med individens mål och vilja i fokus.
- utvecklat tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser som stödjer den enskilde att bli trygg, säker och så självständig som möjligt utifrån egna villkor, sin livssituation och sina resurser samt utvecklat en personcentrerad och patientsäker vård och omsorg med hela individen i centrum.
- stärkt förmågan att tillvarata medarbetarnas engagemang, vilja, intresse och resurser för att bedriva en hållbar vård och omsorg med individens mål och vilja i fokus.
- förbättrat kostnadseffektiviteten genom att nyttja tekniska lösningar.

Målbeskrivningen i strategisk inriktning *Tryggt och självständigt liv* är antagen av kommunfullmäktige och är grunden för ett gemensamt utvecklingsarbete i koncernen. Vård- och omsorgsnämndens målbild *Framtidens vård och omsorg 2035* ligger i linje med strategisk inriktning. Ett målinriktat och strategiskt utvecklingsarbete pågår i syfte att utveckla tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser som stödjer den enskilde att bli så självständig som möjligt utifrån sina förutsättningar och att resurserna nyttjas på bästa sätt. Ett annat prioriterat område är att utveckla den personcentrerade och nära vården och omsorgen med individen i centrum.

Vård- och omsorgsnämnden prioriterar att under 2026 fortsätta stödja verksamheten i sin förflyttning mot målbild *Framtidens vård och omsorg 2035*:

- Vidareutveckla och kvalitetssäkra den personcentrerade och patientsäkra nära vården och omsorgen.
- Tillsammans med samarbetspartners utveckla flexibla, förebyggande och hälsofrämjande tjänster som stödjer invånaren att bibehålla sin fysiska och psykiska hälsa och självständighet.
- Stärka chefers och medarbetares förutsättningar för att bedriva en god vård och omsorg med fokus på hållbart arbetsliv.
- Utveckla och implementera välfärdsteknik för ökad självständighet och ökad kvalitet i vård- och omsorgsarbetet.

- Öka kunskapen om framtidens vård och omsorg hos medarbetare, samarbetspartners och invånare.

Verksamheten har under januari till april till största del bedrivits enligt plan. Nedan redovisas viktiga händelser och avvikelser under perioden.

Verksamhet

Tryggt och självständigt liv

Vård- och omsorgsnämndens målbild *Framtidens vård och omsorg 2035* är grunden för förvaltningens utvecklingsarbete.

Verksamhetsutveckling tillsammans med andra

Förebyggande arbete och samverkan med civilsamhället

Under perioden har det förebyggande och hälsofrämjande arbetet haft en hög aktivitetsnivå. Genom verksamhet kopplad till förvaltningens mötesplatser, och i samverkan med Kultur- och fritidsförvaltningen, har fler äldre än tidigare nåtts av sociala, digitala och hälsofrämjande insatser.

Dialogen med civilsamhällets aktörer har fördjupats och breddats, vilket har bidragit till ökad kunskap om invånarnas behov och samhällets samlade resurser. Arbetet konkretiseras i en kommungemensam riktlinje som utgår från de kommunala förvaltningarnas behov. Arbetet med föreningsdrivna mötesplatser visar på ett stort engagemang och goda utvecklingsmöjligheter. Det fortsatta arbetet fokuserar på att tydliggöra ansvar och roller för att skapa en långsiktigt hållbar modell.

Ett prioriterat fokusområde har varit seniorers och äldres boendesituation i Eskilstuna. Ett brett samverkansarbete mellan kommunen, fastighetsägare, mäklare, civilsamhället och det kommunala pensionärsrådet har bidragit till ett fördjupat kunskapsunderlag kring nuläge och behov, i syfte att stärka invånarnas möjligheter att tryggt bo kvar i ordinärt boende. En central del i arbetet handlar om att stödja individer i att fatta välgrundade beslut kring sin boendesituation samt att underlätta omställningar vid förändrade behov. Resultatet från arbetet kommer att integreras i den strategiska planen för framtidens stöd i ordinärt boende.

Samverkan med Region Sörmland

En uppföljning av avtal kring läkarmedverkan har hanterats under perioden. Uppföljningen omfattar samverkan mellan vård- och omsorgsförvaltningen och vårdcentraler avseende bland annat tillgänglighet, läkarkontinuitet, dokumentation, läkemedelsgenomgångar, palliativ vård och patientsäkerhet. Den samlade bedömningen är att samverkan i grunden fungerar väl och har förbättrats jämfört med tidigare år. Fortsatt utvecklingsarbete syftar till att säkra det gemensamma ansvaret för individen mellan kommunen och regionen.

Funktionshinderområdet deltar i en länsgemensam pilot tillsammans med regionen och andra kommuner, med fokus på att utveckla ett integrerat arbetssätt för personer med samsjuklighet i form av missbruk och psykisk ohälsa. Arbetet syftar till att stärka förmågan att möta komplexa behov genom mer proaktiva och samordnade insatser.

Helhetsleverans av välfärdstjänster

Under perioden har vård- och omsorgsförvaltningen fortsatt arbetet i partnerskapet *Helhetsleverans av välfärdstjänster* med Pulsen AB. Arbetet med att utveckla och införa digitala lösningar fortgår, och leveranser sker löpande.

Under rapportperioden har ett omfattande förberedelsearbete genomförts, vilket har möjliggjort att verksamheten nu har kunnat påbörja leverans av digitala hemtjänstinsatser. Detta innebär en ny förmåga att kombinera digitala och fysiska insatser hos enskilda inom ordinärt boende. De förväntade effekterna är ökad kvalitet och flexibilitet i insatserna, stärkt integritet för individen samt, på längre sikt, en förbättrad kostnadseffektivitet.

Viktiga händelser inom egen förvaltning

Utmaningar under perioden

Perioden har till viss del präglats av utmaningar. Olika delar inom äldreomsorgen har drabbats av omfattande utbrott av mag- och tarmsmitta. Detta har påverkat den dagliga driften genom ökad belastning på medarbetare, ökade kostnader samt minskat utrymme för utvecklingsarbete. En händelseanalys planeras efter avslutad smittspridning.

Förutsättningarna för att möta utskrivningsklara patienter från Mälarsjukhuset har varit utmanande i det ansträngda läget. Medarbetarna har visat god förmåga att hantera situationen och samverkan mellan verksamhetsområden och enheter har fungerat väl och kan lyftas som ett gott exempel på flexibilitet och gemensamt ansvarstagande.

Verksamhetsförändringar

Förberedelsearbete pågår för att i maj månad öppna det nya vård- och omsorgsboendet Rosenforsgården i Skogstorp. Vidare har vård- och omsorgsnämnden beslutat att inte förlänga avtalet med extern utförare för Villa Stallgången (60 lgh) och verksamheten avslutas därmed i april 2027.

Biståndskontoret har organisatoriskt integrerats med ordinärt boende, äldreomsorg, i syfte att stärka helhetsperspektivet kring individens behov och skapa mer effektiva flöden. En översyn av biståndsprocessen har inletts som en central del i omställning av verksamhet mot ny socialtjänstlag.

Personcentrerad vård och omsorg

Vård- och omsorgsnämnden har tidigare beslutat om en strategisk inriktning för framtidens vård- och omsorgsboende. Nämndens beslut tydliggör målbild *Framtidens vård och omsorg 2035* vad gäller boende för äldre. Ett omfattande utvecklingsarbete har inletts på Odlarbäckens vård- och omsorgsboende som utgör pilotverksamhet. Strategin har brutits ned till konkret verksamhetsnivå med målsättningen om att utveckla ett koncept som kan tillämpas även på andra boenden. De förväntade effekterna är stärkt kvalitet utifrån målgruppens perspektiv, samtidigt som förutsättningarna förbättras för att vara en attraktiv arbetsgivare och bedriva en mer kostnadseffektiv verksamhet.

Inom vård- och omsorgsboende fortsätter arbetet för att utveckla tillfällig korttidsvistelse inom vård- och omsorgsboende. Syftet är att säkerställa en bättre matchning mellan individens behov och insats. Test av nytt arbetssätt planeras under våren.

Kompetensutveckling har prioriterats, bland annat genom utbildningsinsatser i säkra personförflyttningar. Detta bidrar till en förbättrad arbetsmiljö, ökad trygghet för individen samt ett mer effektivt resursutnyttjande.

Inom funktionshinderområdet har arbete inletts för att möta behovet av särskilda boendeformer för personer under 65 år. Arbetet påverkas dock av den nuvarande lokalsituationen, där behov av förbättrat brandskydd utgör en utmaning för stora delar av verksamheten.

Förstärkt kommunal hälso- och sjukvård

Förvaltningen vidareutvecklar arbetet med multiprofessionella team för att stärka hälso- och sjukvården i hemmet. Fokus ligger på proaktiva insatser. Arbetet förväntas leda till ökad patientsäkerhet, tydligare personcentrering samt fördröjning av vårdbehov. Förberedelser pågår för att påbörja tester av distansbedömningar av legitimerad personal. Tester planeras genomföras i slutet av april och syftar till att öka tillgänglighet och effektivitet.

En ny nationell författning för delegering av läkemedelshantering gäller från 1 januari. Implementeringen har påbörjats inom verksamhetsområdena för hälso- och sjukvårdspersonal. Arbetet förväntas leda till tydligare ansvarsfördelning och mer systematisk uppföljning.

Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

Kommunkoncernens beredskap utvecklas och stärks för att minska risk för olyckor och kriser som hotar människors liv och hälsa.

Arbetet mot mäns våld mot kvinnor inklusive hedersrelaterat våld och förtryck är fortsatt prioriterat. En förvaltningsövergripande kartläggning genomförs för att beskriva nuläge, utmaningar och behov i relation till ny socialtjänstlag med ansvar att bedriva en jämlik och jämställd verksamhet, där ett våldspreventivt arbete ingår. Implementering av kunskapshöjande insatser för enhetschefer, myndighetsutövande och legitimerad personal har tillfälligt pausats för en utvärdering och för att undersöka hur kunskapen på bästa sätt kan integreras i befintliga strukturer.

Klimatsmart

Det ska vara lätt att leva klimatsmart och ha en medveten livsstil. Under perioden har arbete pågått för att utveckla och säkra förvaltningens kemikaliehantering, där implementering av nya arbetsätt pågår. Likaså arbetar förvaltningen med att utveckla uppföljningen av fordonshanteringen i dialog med Transportenheten.

Stärkt beredskap

Eskilstuna kommuns beredskap för att hantera större och mindre kriser ska stärkas ytterligare. Vård- och omsorgsförvaltningen vidareutvecklar förvaltningens krisberedskap i samarbete med övriga förvaltningar och bolag.

Samtliga enheter inom förvaltningen har upprättat risk- och sårbarhetsanalyser (RSA) kopplade till kontinuitetsplaner, vilket utgör en god grund för beredskapsförmågan. Det lokala arbetet har fortlöp enligt plan. Samtidigt finns ett behov av att på kommunnivå prioritera övergripande frågor, särskilt avseende investeringstakt i samhällsviktig infrastruktur.

Kunskapshöjande insatser

En informationskampanj till invånarna har genomförts under vecka 12-13. Syftet med kampanjen var att öka intresset för att ta till sig information om hur man kan ta ansvar och skapa förutsättningar för att leva tryggt och självständigt. En utvärdering har påbörjats och visar så här långt att kampanjen har nått ett stort antal eskilstunabor samt att många har blivit intresserade att söka mer information.

Medarbetare

Vård- och omsorgsnämnden med dess förvaltning står inför stora utmaningar, och fortsätter att arbeta för att säkra kompetensförsörjningen både på kort och lång sikt. Utvecklingsarbetet utgår från den av nämnden beslutade Kompetensförsörjningsplan 2026.

Arbetet med att förbättra de grundläggande förutsättningarna för chefer och medarbetare fortsätter med målsättningen om att skapa jämställda arbetsvillkor och arbetsmiljö. Under perioden har förvaltningen arbetat för att möjliggöra och stärka det nära ledarskapet, bland annat genom att bygga psykologisk trygghet. I samarbete med Mälardalens universitet pågår en analys av HR-data från äldreomsorgen för 2025. Datan kommer att användas som underlag för mer jämställda arbetsvillkor samt för att komma tillrätta med grundorsakerna till arbetsrelaterad ohälsa.

Arbetet med att utveckla Kompetenscenter som ny enhet pågår och initialt har fokus legat på att introducera semestervikarier och att pröva en ny central delegeringsutbildning för läkemedel. Fortsatt utvecklingsarbete pågår bland annat med fokus på introduktion för all ny omvårdnadspersonal, fler centrala delegeringsutbildningar samt hjärt- och lungräddning.

Under perioden har förvaltningen arbetat med att införa det nya lön – och schemasystemet samt att utveckla en ny rutin och nya arbetssätt för registerkontroll. Därtill har förvaltningen påbörjat arbetet kring språkkrav i äldreomsorgen utifrån ny lagstiftning som börjar gälla från 1 juli 2026.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,3 procent jämfört med 2025 års sjukfrånvaro. För kvinnor motsvarar minskningen 0,3 procent och för män en minskning på 0,2 procent. Den korta sjukfrånvaron uppgår till 4,5 procent (-0,2 procent), för kvinnor 4,6 procent (-0,2 procent) och för män 3,7 procent (-0,3 procent). Den korta sjukfrånvaron har därmed minskat lite. Den långa sjukfrånvaron uppgår till 5,7 procent (-0,1 procent), för kvinnor 6,4 procent (-0,1 procent) och för män 3,0 procent (+0,1 procent). Långtidsjukfrånvaron är i stort sett oförändrad.

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	11.0 %	6.8 %	10.3 %	11.3 %	7.0 %	10.6 %	-0.3 %

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Vård- och omsorgsförvaltningen redovisar en prognos av drift på -14,3 mnkr. Tillsammans med överskott på +14,3 mnkr från föregående år är prognosen 0 mot budget för helår 2026. Ackumulerad budgetavvikelse av drift per 30 april är -11,1 mnkr.

De största avvikelserna i prognos mot budget på förvaltningsövergripande nivå är vakanser och utlåning av resurser utanför förvaltningen. Därtill redovisas en positiv avvikelse vad gäller extern utförare av personlig assistans samt negativ avvikelse till följd av avgiftsutrymme hos brukare med matabonnemang.

Inom vård- och omsorgsförvaltningen pågår en bemanningsplanering för att säkerställa att resurserna används på ett effektivt sätt. Under senaste året har resultaten på flera områden förbättrats, men det återstår ett antal enheter där det fortfarande är obalans i ekonomin.

Vård- och omsorgsboende

Vård- och omsorgsboende redovisar ett resultat på -5,0 mnkr mot budget för perioden. Helårsprognosen är dock 0 då åtgärdsplaner förväntas förbättra resultatet på helårsbasis. En

utmaning inom området är att säkerställa en effektiv nattbemanning. Arbetet med att bemanna dag och kväll enligt fastställda bemanningsnivåer fortgår och effekterna av detta väger upp det negativa resultatet för natten. Arbete pågår för att tillsammans med måltidsservice minska kostnaderna för stapelvaror. En prognosticerad avvikelse för stapelvaror på -3,5 mnkr vilken är inkluderad i helårsprognosen.

Ordinärt boende, äldreomsorg

Ordinärt boende redovisar ett resultat på -8,4 mnkr mot budget för perioden. Det pågår ett intensivt arbete för att identifiera avvikelser och planera för ett effektivt resursutnyttjande. Det stora flertalet av hemtjänstenheterna har svårt att hålla ekonomi i balans utifrån förändrade förutsättningarna och förändringar som kommer med införandet av nya arbetssätt.

Antalet brukare fortsätter öka utan att de planerade timmarna inom hemtjänsten ökar. Det är sannolikt ett resultat av pågående bemanningsplanering. Verksamheten konstaterar att det är svårt att ställa om personalstyrkan på enheterna när antalet brukare eller timmar minskar. I fokus är att hantera överkapacitet genom effektiv bemanningsplanering.

En ny enhet för digital hemtjänst är startad. Syftet är att erbjuda insatser digitalt framför fysiska insatser i bostaden. Frigjord tid inom ordinarie hemtjänst behöver planeras och utföras på ett effektivare sätt som vi ännu inte sett mätbara resultat av. Det är en utmaning för enheterna att ändra planering vid mindre bortfall, men att planerad tid i ordinarie hemtjänst minskat över tid är med största sannolikhet en effekt av införandet av kylda matlådor, digitala lås och fokuserat arbete på bemanningsplanering. Verksamheten fortsätter införandet av digital hemtjänst och arbetar för att omhänderta effekterna av detta.

Prognosen för ordinärt boende för helåret är -5,9 mnkr.

Funktionshinderområdet

Funktionshinderområdet redovisar för perioden ett resultat på -0,2 mnkr, där LSS resultat är -3,0 mnkr och Arbete & Aktivitet och Socialpsykiatri +2,8 mnkr. Volymökningar på området, tillsammans med omfattande stödbehov och komplex problematik, kräver mycket resurser och dyra lokallösningar. Åtgärder i form av utbildning, utveckling av arbetssätt och omstruktureringen pågår för att stabilisera verksamheten och därmed nyttja resurserna effektivt.

LSS Barnboende är en resurskrävande verksamhet med fler barn och stora stödbehov med höga personal-, lokal- och övriga driftskostnader som följd. Åtgärder för att stabilisera det ekonomiska läget pågår. Prognos för LSS Vuxen är positiv för helåret främst till följd av att externplacering avslutats.

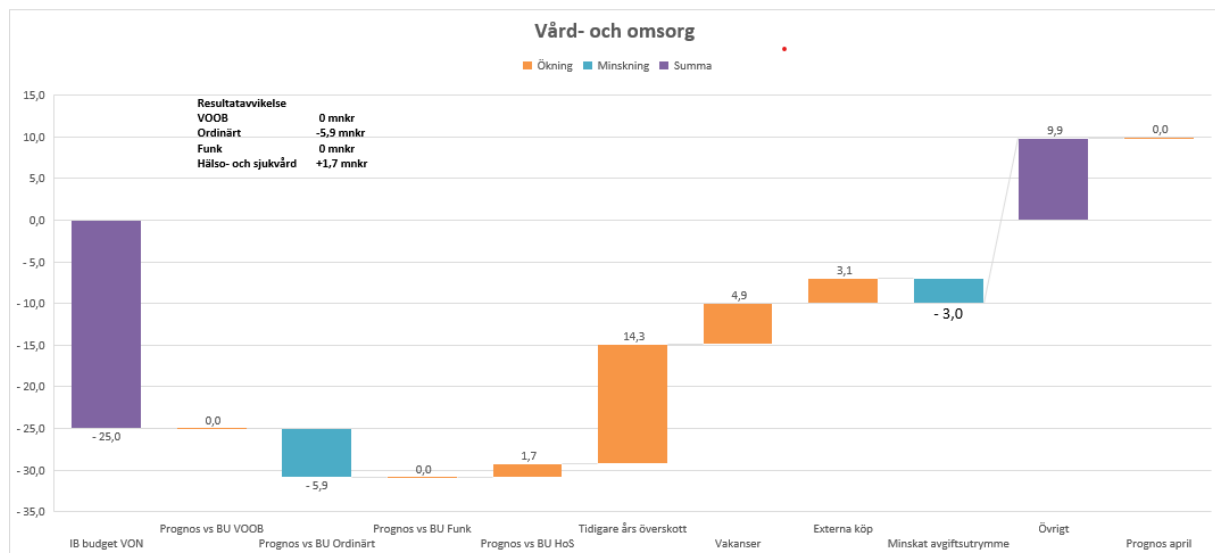
Inom Personlig assistans har en övertalighetspool startat för att på ett bättre sätt nyttja personalresurser. Sjukfrånvaron under perioden samt omställningskostnader efter avslutade ärenden har dock ökat. En fördröjning i omställning av personal orsakar merkostnader.

Prognosen för Socialpsykiatri boende är positiv för året med hänvisning till en plan för omstrukturering inom området. En annan bidragande orsak är att uppstarten av Socialt centrum är försenat.

Totala prognosen för funktionshinderområdet är för helåret satt till 0.

Hälsa- och sjukvård

Området visar på fortsatt höga kostnader för medicintekniska hjälpmedel. Arbete pågår för att i större omfattning äga tex sängar istället för att hyra dem till höga kostnader. Personalkostnader avviker positivt i prognosen till följd av svårigheter att rekrytera främst arbets- och fysioterapeuter. Prognosen för hälsa- och sjukvårdsområdet är +1,7 mnkr för helåret.



Åtgärder, mnkr	Effekt 2026	Effekt 2027
Vård- och omsorgsboende, bemanningsarbete och pool	6,0	9,0
Ordinarie boende, effektivare bemanning och planering	10,0	10,0
Funktionshinder, bemanning och omstrukturering	9,0	9,0
Totalt	25,0	28,0

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	802,1	843,5	0,0	2 530,6	0,0
- Övriga intäkter	149,7	149,2	-1,9	460,3	5,5
Summa INTÄKTER	951,8	992,8	-1,9	2 990,9	5,5
- Personalkostnader	-704,7	-736,2	-12,3	-2 169,7	-22,5
- Lokalkostnader	-93,4	-97,3	2,0	-304,0	0,4
- Köp av verksamhet	-50,7	-50,5	2,5	-154,7	5,6

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Övriga kostnader	-119,5	-125,0	-1,3	-376,9	-3,4
Summa KOSTNADER	-968,4	-1 009,0	-9,2	-3 005,2	-19,8
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	-16,6	-16,2	-11,1	-14,3	-14,3
Över-/underskott	5,1	4,8	4,8	14,3	14,3
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	-11,4	-11,4	-6,3	0,0	0,0

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Apr 2025	Budgetavvikelse Apr 2026	Budget 2026	Avvikelse Årsprognos april
Nämnd/Stab/Ledning	8,9	4,1	-125,7	1,1
Externa köp av verksamhet	1,3	3,1	-179,4	3,1
Kostverksamhet	0,0	0,0	-16,0	0,0
Biståndsenhet	-0,1	-0,6	-49,8	0,0
Område Vård- och omsorgsboende	-3,9	-5,0	-682,3	0,0
Område Ordinärt boende	-7,3	-8,4	-521,7	-5,9
Område Funktionshinder	-6,6	-0,2	-706,7	0,0
Område Hälso- och sjukvård	1,9	0,7	-248,9	1,7
Summa Vård- och omsorgsnämnden	-5,8	-6,3	-2 530,6	0,0

Investeringsbudget

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt-budget	Prognos-avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
Nämndbeslutad investering				-2,5	-25,0	-17,5	7,5
Summa Investeringsredovisning				-2,5	-25,0	-17,5	7,5

§ 86

ÖFNES/2026:5

Överförmyndarnämnden Eskilstuna Strängnäs delårsrapport 1 år 2026

Beslut

1. Delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Överförmyndarnämnden har tidigare varit föremål för granskning såväl internt som externt och då mottagit kritik. Den kritik som framförts hanteras inom ramen för verksamhetsplanen och följs upp genom verksamhetsuppföljning. Vid Länsstyrelsens granskning 2026 gavs inte någon allvarlig kritik.

Nuvarande ärendehanteringssystem har inte kunnat tillgodose behovet av säker statistik som påvisar genomsnittliga handläggningstider av det som är avslutat under 2026 oberoende av när ärendet påbörjades. Den redovisade handläggningstiden är baserad på alla ärenden som är avslutade sedan 2021, när ärendehanteringssystemet infördes. En manuell kartläggning har genomförts av ärenden som påbörjats och avslutats under 2026. Den genomsnittliga handläggningstiden bör därför varsamt beaktas.

Under det första delåret har riksdagen meddelat stora lagstiftningsförändringar av föräldrabalken som träder i kraft den 1 juli. Det är den största förändringen inom området på 40 år. Ett arbete har påbörjats för att möta förändringarna. Arbetet kommer att pågå under året och behovet av personella satsningar har tagits fram och kommer att genomföras enligt plan.

Under sommarperioden kommer sommarvikarier att tas in för att bibehålla en hög granskningstakt och att säkerställa granskningstiderna. Det ger bra förutsättningar för en fortsatt rättssäker handläggning.

Finansiering

Överförmyndarnämndens resultat för perioden jan–apr 2026 avviker positivt mot budget med 1,4 mnkr.

Driftkontoret visar en positiv budgetavvikelse om 340 tkr för perioden, i huvudsak bestående av lägre personalkostnader under perioden. Plan finns för användande av föregående års överskott om till kommande personella satsningar kopplat till Strängnäs utträde samt kommande ny lagstiftning. Detta ger en prognos om -1,6 mnkr på helåret för personalkostnader.

Arvoden och ersättningar till gode män och förvaltare Eskilstuna kommun visar en positiv budgetavvikelse på 626 tkr i jämförelse med periodens budget, prognos beräknas till 0 tkr för året.

Strängnäs kommun följer budget för perioden, även prognos är satt till 0 tkr i avvikelse.

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Kostnaden för nämnden visar en positiv budgetavvikelse på 45 tkr för perioden men helårsprognosen är satt till 0 tkr.

För hela Överförmyndarnämnden är prognos för helåret satt till 0 tkr och de tänkta personella satsningarna kommer kunna hanteras med föregående års upparbetade överskott om 1,6 mnkr. Det kan handla om förstärkning av personal, sommarvikarier och utbildningsinsatser med särskild hänsyn till uppdaterad lagstiftning.

Konsekvenser för hållbar utveckling och en effektiv organisation

Överförmyndarnämndens delårsrapport 1 år 2026 är direkt kopplad till de kommunövergripande målen om hållbar utveckling och en effektiv organisation.

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
Strängnäs kommun

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden Eskilstuna Strängnäs delårsrapport 1 år 2026

Förslag till beslut

1. Delårsrapport 1 år 2026 godkänns.

Ärendebeskrivning

Överförmyndarnämnden har tidigare varit föremål för granskning såväl internt som externt och då mottagit kritik. Den kritik som framförts hanteras inom ramen för verksamhetsplanen och följs upp genom verksamhetsuppföljning. Vid Länsstyrelsens granskning 2026 gavs inte någon allvarlig kritik.

Nuvarande ärendehanteringssystem har inte kunnat tillgodose behovet av säker statistik som påvisar genomsnittliga handläggningsdagar av det som är avslutat under 2026 oberoende av när ärendet påbörjades. Den redovisade handläggningstiden är baserad på alla ärenden som är avslutade sedan 2021, när ärendehanteringssystemet infördes. En manuell kartläggning har genomförts av ärenden som påbörjats och avslutats under 2026. Den genomsnittliga handläggningstiden bör därför varsamt beaktas.

Under det första delåret har riksdagen meddelat stora lagstiftningsförändringar av föräldrabalken som träder i kraft den 1 juli. Det är den största förändringen inom området på 40 år. Ett arbete har påbörjats för att möta förändringarna. Arbetet kommer att pågå under året och behovet av personella satsningar har tagits fram och kommer att genomföras enligt plan.

Under sommarperioden kommer sommarvikarier att tas in för att bibehålla en hög granskningstakt och att säkerställa granskningstiderna. Det ger bra förutsättningar för en fortsatt rättssäker handläggning.

Finansiering

Överförmyndarnämndens resultat för perioden jan–apr 2026 avviker positivt mot budget med 1,4 mnkr.

Driftkontoret visar en positiv budgetavvikelse om 340 tkr för perioden, i huvudsak bestående av lägre personalkostnader under perioden. Plan finns för användande av föregående års överskott om till kommande personella satsningar kopplat till

Strängnäs utträde samt kommande ny lagstiftning. Detta ger en prognos om -1,6 mnkr på helåret för personalkostnader.

Arvoden och ersättningar till gode män och förvaltare Eskilstuna kommun visar en positiv budgetavvikelse på 626 tkr i jämförelse med periodens budget, prognos beräknas till 0 tkr för året.

Strängnäs kommun följer budget för perioden, även prognos är satt till 0 tkr i avvikelse.

Kostnaden för nämnden visar en positiv budgetavvikelse på 45 tkr för perioden men helårsprognosen är satt till 0 tkr.

För hela Överförmyndarnämnden är prognos för helåret satt till 0 tkr och de tänkta personella satsningarna kommer kunna hanteras med föregående års upparbetade överskott om 1,6 mnkr. Det kan handla om förstärkning av personal, sommarvikarier och utbildningsinsatser med särskild hänsyn till uppdaterad lagstiftning.

Konsekvenser för hållbar utveckling och en effektiv organisation

Överförmyndarnämndens delårsrapport 1 år 2026 är direkt kopplad till de kommunövergripande målen om hållbar utveckling och en effektiv organisation.

SOCIALFÖRVALTNINGEN

Elisabeth Kántor

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunrevisionen
Strängnäs kommun

Delårsrapport 1 2026

Överförmyndarnämnden

Innehållsförteckning

Verksamhet.....	1
Medarbetare.....	1
Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader.....	2
Ekonomi.....	2
Resultaträkning.....	2
Driftbudget.....	3
Investeringsbudget.....	3

Verksamhet

Överförmyndarnämnden har tidigare varit föremål för granskning såväl internt som externt och då mottagit kritik. Den kritik som framförts hanteras inom ramen för verksamhetsplanen och följs upp genom verksamhetsuppföljning. Vid Länsstyrelsens granskning 2026 gavs inte någon allvarlig kritik.

Nuvarande ärendehanteringssystem har inte kunnat tillgodose behovet av säker statistik som påvisar genomsnittliga handläggningsdagar av det som är avslutat under 2026 oberoende av när ärendet påbörjades. Den redovisade handläggningstiden är baserad på alla ärenden som är avslutade sedan 2021, när ärendehanteringssystemet infördes. En manuell kartläggning har genomförts av ärenden som påbörjats och avslutats under 2026. Den genomsnittliga handläggningstiden bör därför varsamt beaktas.

Under det första delåret har riksdagen meddelat stora lagstiftningsförändringar av föräldrabalken som träder i kraft den 1 juli. Det är den största förändringen inom området på 40 år. Ett arbete har påbörjats för att möta förändringarna. Arbetet kommer att pågå under året och behovet av personella satsningar har tagits fram och kommer att genomföras enligt plan.

Under sommarperioden kommer sommarvikarier att tas in för att bibehålla en hög granskningstakt och att säkerställa granskningstiderna. Det ger bra förutsättningar för en fortsatt rättssäker handläggning.

Medarbetare

Sjukfrånvaron har ökat i förhållande till helår 2025. Ökningen förklaras av att vård av barn med efterföljande egen sjukdom har ökat. Vidare finns en långtidssjukskrivning som påverkar sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro, medel senaste 12 månader

	Kvinnor R12 tom Mar 2026	Män R12 tom Mar 2026	Totalt R12 tom Mar 2026	Kvinnor helår 2025	Män helår 2025	Totalt helår 2025	Förändring totalt (procentenhet)
Totalt %	6.8%	1.0%	5.5%	3.9%	0.7%	3.2%	2.3%

Sjukfrånvaron 2026 redovisas som ett medelvärde för de senaste 12 månaderna, så kallad rullande-12 (R12). Jämförelsen är mot helårs utfall 2025.

Ekonomi

Överförmyndarnämndens resultat för perioden jan–apr 2026 avviker positivt mot budget med 1,4 mnkr.

Driftkontoret visar en positiv budgetavvikelse om 340 tkr för perioden, i huvudsak bestående av lägre personalkostnader under perioden. Plan finns för användande av föregående års överskott om till kommande personella satsningar kopplat till Strängnäs utträde samt kommande ny lagstiftning. Detta ger en prognos om -1,6 mnkr på helåret för personalkostnader.

Arvoden och ersättningar till gode män och förvaltare Eskilstuna kommun visar en positiv budgetavvikelse på 626 tkr i jämförelse med periodens budget, prognos beräknas till 0 tkr för året.

Strängnäs kommun följer budget för perioden, även prognos är satt till 0 tkr i avvikelse.

Kostnaden för nämnden visar en positiv budgetavvikelse på 45 tkr för perioden men helårsprognosen är satt till 0 tkr.

För hela Överförmyndarnämnden är prognos för helåret satt till 0 tkr och de tänkta personella satsningarna kommer kunna hanteras med föregående års upparbetade överskott om 1,6 mnkr. Det kan handla om förstärkning av personal, sommarvikarier och fortbildningsinsatser med särskild hänsyn till uppdaterad lagstiftning.

Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
- Kommunersättning/skolpeng	4,7	4,9	0,0	14,6	0,0
- Övriga intäkter	1,5	1,5	-0,1	4,8	0,0
Summa INTÄKTER	6,3	6,4	-0,1	19,4	0,0
- Personalkostnader	-3,3	-3,7	0,2	-13,1	-1,6
- Lokalkostnader	-0,2	-0,2	0,0	-0,6	0,0
- Övriga kostnader	-2,3	-1,6	0,8	-7,2	0,0
Summa KOSTNADER	-5,8	-5,5	1,0	-21,0	-1,6

Konto	Utfall Apr 2025	Utfall Apr 2026	Budgetavvikelse Apr 2026	Årsprognos april	Avvikelse Årsprognos april
Summa ÅRETS RESULTAT exkl. över-/underskott	0,5	0,8	0,9	-1,6	-1,6
Över-/underskott		0,5	0,5	1,6	1,6
Summa ÅRETS RESULTAT inkl. över-/underskott	0,5	1,4	1,4	0,0	0,0

Driftbudget

Driftbudget - underliggande enheter

Investeringsbudget

	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Prognos- avvikelse	Utfall ack - Apr 2026	Budget helår 2026	Årsprognos april	Avvikelse prognos helår 2026
--	----------------------	-----------------------------	-----------------------	--------------------------	----------------------	---------------------	------------------------------------

Överförmyndarnämnden har inga planerade investeringar för året.