

§ 142

Dnr KS/2018:6

Delårsrapport preliminär**Bakgrund**

Delårsrapport upprättas enligt Kommunal redovisningslag (KRL Kap 9, § 1). Kommunfullmäktige i Mjölby har beslutat att Mjölby kommun ska presentera delårsrapport per 31 augusti. Delårsrapporten följer Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation nr 22 kompletterad med Riktlinjer för delårsrapport enligt KS 2015-02-25 § 45.

Sammanfattning

Periodens resultat uppgår till 28,6 (74,0) mkr. Resultatet efter åtta månader har de flesta åren legat på en högre nivå i förhållande till helårets resultat. Bokslutsprognosen efter åtta månader visar ett resultat på 1,3 mkr för helåret.

Av de tolv kommunmålen bedöms fyra som uppfyllda, fyra är inte uppnådda och ett kan inte bedömas. Av 44 åtaganden bedöms 52 % vara uppfyllda.

Beslutsunderlag

Missiv 2018-09-26

Delårsrapport 2018-08-31

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Kommunfullmäktige besluta att lägga delårsrapporten till handlingarna.

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Revisionen PWC
Revisionen förtroendevalda



Handläggare

Stefan Knutsson
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

Delårsrapport 2018-08-31

Bakgrund

Delårsrapport upprättas enligt Kommunal redovisningslag (KRL Kap 9, § 1). Kommunfullmäktige i Mjölby har beslutat att Mjölby kommun ska presentera delårsrapport per 31 augusti. Delårsrapporten följer Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation nr 22 kompletterad med Riktlinjer för delårsrapport enligt KS 2015-02-25 § 45.

Sammanfattning

Periodens resultat uppgår till 28,6 (74,0) mkr. Resultatet efter åtta månader har de flesta åren legat på en högre nivå i förhållande till helårets resultat. Bokslutsprognosen efter åtta månader visar ett resultat på 1,3 mkr för helåret.

Av de tolv kommunmålen bedöms fyra som uppfyllda, fyra är inte uppnådda och ett kan inte bedömmas. Av 44 åtaganden bedöms 52 % vara uppfyllda.

Beslutsunderlag

Missiv 2018-09-26
Delårsrapport 2018-08-31

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att lägga delårsrapporten till handlingarna.

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Revisionen PWC
Revisionen förtroendevalda

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell
Kommundirektör

Stefan Knutsson
Redovisningsstrateg



Mjölby kommun

Delårsrapport 2018-08-31

Innehåll

Förvaltningsberättelse

| | |
|---|----|
| Uppföljning av kommunens mål- och resultatstyrning..... | 3 |
| Ekonomisk översikt och analys..... | 14 |
| Personalredovisning..... | 20 |

Verksamhetsberättelser

| | |
|--|----|
| Verksamheternas utfall under perioden..... | 22 |
| De kommunala bolagen..... | 24 |

Räkenskaperna

| | |
|---|----|
| Redovisningsprinciper..... | 25 |
| Resultaträkning..... | 26 |
| Kassaflödesanalys..... | 27 |
| Balansräkning..... | 28 |
| Tilläggsupplysningar..... | 29 |
| Särredovisning av vatten och avlopp, resultaträkning..... | 34 |
| Särredovisning av vatten och avlopp, balansräkning..... | 35 |
| Driftredovisning..... | 36 |
| Investeringsredovisning..... | 36 |





Förvaltningsberättelse

Delårsrapport upprättas enligt Kommunal redovisningslag (KRL Kap 9, § 1). Kommunfullmäktige i Mjölby har beslutat att Mjölby kommun ska presentera delårsrapport per 31 augusti. Delårsrapporten följer Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation nr 22 kompletterad med Riktlinjer för delårsrapport enligt KS 2015-02-25 § 45.

Uppföljning av kommunens mål- och resultatstyrning

Kommunfullmäktiges tolv kommunmål utgår från kommunens vision 2025 och är gemensamma för kommunens alla verksamheter. Målen är långsiktiga och anger en önskad riktning för kommunens utveckling. Kommunmålen tar även sikte på att kommunen ska upprätthålla en god ekonomisk hushållning, både ur ett verksamhetsperspektiv och ur ett finansiellt perspektiv.





Kommunmålen följs upp genom indikatorer. Vissa indikatorer mäts vartannat år vilket delvis försvårar uppföljningen. Det är därför svårt att göra en fullständig värdering av vissa mål. Bedömningen görs enligt riktlinjerna, se tabell nedan.

-  Målet bedöms bli uppnått, minst 75 % av indikatorerna prognostiseras att nå målvärdet
-  Målet bedöms inte bli uppnått, men är på väg, 50-74 % av indikatorerna prognostiseras att nå målvärdet
-  Målet bedöms inte bli uppnått, 0-49 % av indikatorerna prognostiseras att inte nå målvärdet
-  Bedömning kan inte göras

Nämndernas åtaganden är nämndernas bidrag till att uppnå kommunmålen. Enligt kommunens ledningssystem ligger inte uppföljningen av åtagandena till grund för bedömningen av kommunmålet. Det går inte alltid att se en direkt koppling mellan nämndernas åtaganden och kommunmålens indikatorer. Åtagandena följs upp i delårsrapport och årsredovisning genom mått eller aktiviteter. Inom nämndernas åtaganden genomförs aktiviteter i stora delar av organisationen för att bidra till måluppfyllelse. I delårsrapporten redovisas endast åtaganden, inte mått och aktiviteter. Åtagandena bedöms utifrån samma riktlinjer som kommunmålen. Under respektive kommunmål finns en redovisning av nämndernas åtaganden samt en sammanfattande beskrivning där urval av aktiviteterna beskrivs.

Målstyrningen är en del av kommunens ledningssystem och det krävs struktur och uthållighet för att lyckas. Kommunmålen pekar på en riktning på lång sikt och det innebär att det även är en framgång att närma sig målet trots att det inte bedöms bli uppfyllt.

En sammanställning av bedömningarna har gjorts enligt nedan:

| Bedömning | Kommunmål | % | Åtaganden | % |
|---|-----------|-------|-----------|-------|
|  | 4 | 33 % | 23 | 52 % |
|  | 4 | 33 % | 10 | 23 % |
|  | 3 | 25 % | 10 | 23 % |
|  | 1 | 9 % | 1 | 2 % |
| Totalt | 12 | 100 % | 44 | 100 % |

Förklaring till kommunmålstabellerna

I kolumnen Jämfört med jämförelsegrupp är Mjölby kommuns senaste resultat jämfört med den jämförelsegrupp om 12 kommuner som är mest lik Mjölby (om inget annat anges).

I kolumnen Trend visas hur en förändring över tre mätningar anger positiv, negativ eller oförändrad trend.

Målvärdet visar den beslutade ambitionsnivån för året.

Utfallet för respektive år för den senaste tillgängliga mätningen redovisas i aktuell kolumn.

i.u. betyder ingen uppgift, resultat finns inte tillgängligt.

● I.1 Mjölby kommun ska erbjuda attraktiva boendemiljöer och stimulera till ökad inflyttning □

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------------|-------|---------------|------------|--------|--------|--------|--------|
| Medborgarnas nöjdhet med bostadssituationen i kommunen, % | Bättre | → | 58 | i.u. | 56 | i.u. | 52 | i.u. |
| Medborgare som kan rekommendera kommunen till andra, % | Bättre | ↗ | 71 | i.u. | 69 | i.u. | 66 | i.u. |
| Befolkningsutveckling, antal | Bättre | ↗ | +3 12 | +227* | 27 019 | 26 708 | 26 602 | 26 428 |
| Färdigställda lägenheter och villor, antal | Bättre | ↗ | 134 | 73 | 142 | 56 | 25 | 15 |

*31 aug 2018 i förhållande till 31 dec 2017

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Planberedskapen i kommunen är god och har en effektiv handlägningsprocess BRN (BYGG)
- Bilden av Mjölby kommun attraherar allt fler invånare till inflyttning, varumärket Mjölby kommun ska stärkas KS
- Service- och teknikförvaltningen ska utveckla tillgängliga och attraktiva stadskärnor TN
- I samverkan med andra aktörer utveckla en mångfald av bostäder som möjliggör ett självständigt liv OSN

Vid delårsbokslutet finns resultat för två av indikatorerna. Båda bedöms vara uppfyllda vid årets slut och därmed bedöms även kommunmålet bli det. Under år 2018 är det endast möjligt att följa upp två av fyra indikatorer eftersom medborgarundersökningen genomförs vartannat år.

Befolkningsutvecklingen är positiv och målvärdet för året bedöms bli uppnått. Per den sista augusti har antalet invånare ökat med 227 personer i förhållande till 31 december 2017. Ökningen beror till största del på att fler personer flyttar in till Mjölby kommun än vad det är som flyttat ut. Det är också något fler som föds i kommunen än vad det är som avlider, vilket ger ett positivt födelsetto.

Till och med augusti i år har 38 småhus och 35 lägenheter färdigställts. Under hösten beräknas ytterligare 4 småhus och 75 lägenheter färdigställas för inflyttning. Lägenheterna är fördelade på tre flerbostadshus belägna på Svartå strand i Mjölby. Efterfrågan på bostadsmark är fortfarande hög. I Mantorp finns för närvarande inga lediga villatomter, men planer för nya villaområden håller på att arbetas fram. På orten pågår planering för flerfamiljshus på ett antal platser med närhet till resecentrum. Också i Skänninge och Väderstad finns efterfrågan på nya bostäder. Beslut om översyn av översiktsplanen fattades 2017, bland annat för att hitta framtida utvecklingsområden.

Ett projekt för att intressera potentiella byggherrar för Mjölby kommun som etableringsort pågår. Vidare genomförs gemensamma marknadsföringskampanjer tillsammans med bland annat byggherrar som har marktilldelning inom Svartå strand för att skapa intresse för området hos allmänheten. Vecka 43 blir en vecka där kommunen, organisationer och näringsliv går samman för att stärka tillväxten i Mjölby kommun. En rad aktiviteter kommer att genomföras gemensamt under hela veckan. Arbetet med att ta fram en tillväxtstrategi påbörjas hösten 2018 då en ny näringslivschef tillträder.

Två av nämndernas fyra åtaganden bedöms bli uppfyllda. Inom kommunstyrelsen har aktiviteter för att marknadsföra och profilera kommunen som en plats att bo, arbeta och verka i genomförts. Bland annat genomfördes en omfattande boendekampanj under våren 2018. Den riktade sig till 45-70 åringar. Ytterligare en kampanj för samma målgrupp är planerad till hösten 2018. En ny grafisk profil för kommunen har tagits fram och implementerats och hemsidan har bytt profil. Inom byggnads- och räddningsnämnden har tre detaljplaner antagits till augusti och byggnadskontoret arbetar med ett program för Eldslösa och Sjunningsfält etapp 2, vilket även kommer att innefatta bostäder och skola/förskola. Omsorgs- och socialnämnden fortsätter att i samverkan med Bostadsbolaget bygga boenden inom konceptet trygghetsboende, en boendeform för äldre medborgare som inte har så stora omsorgs- eller vårdbehov. Idag finns det 91 lägenheter och det pågår en utbyggnad med ytterligare 25. Inom ramen för projektet "Vi möts i Mjölby" genomför tekniska nämnden flera aktiviteter för att skapa trevliga offentliga miljöer.

● **I.2 Medborgarnas hälsa ska förbättras**

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------------|-------|---------------|------------|------|------|------|------|
| Medborgare med bra självskattat hälsotillstånd, % | Sämre | ↗ | 72 | i.u. | i.u. | 71 | 70 | 70 |
| Ohälsotalet, dagar/inv | Bättre | ↗ | 29 | i.u. | 29 | 30 | 31 | 30 |
| Elever i åk 2 på gymnasiet som röker varje dag, % | Sämre än länet | → | 5 | i.u. | 9 | 6 | 7 | 7 |

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålets uppfyllelse:

- Samordna arbetet med folkhälsofrågor med utgångspunkt från Östgötakommissionen för folkhälsa KS
- Vidareutveckla Lundbybadet till en än mer attraktiv verksamhet med fokus på bad och allsidig friskvård som stimulerar alla kommuninvånare till en bättre hälsa KFN
- Ökad möjlighet till fysisk aktivitet för kommunmedborgarna KFN
- Vidareutveckla en samlad vårdkedja. Förvaltningen ska minska beroendet av externa placeringar genom kortare vårdtider och fler alternativ på hemmaplan OSN
- Utveckla den inre och yttre miljön i våra boenden som stimulerar till välmående OSN

De två indikatorerna om självskattat hälsotillstånd och ohälsotalet är inte uppföljda till delårsbokslutet på grund av att det saknas ny data. Indikatoren om elever i åk 2 som röker ökade från 6 % till 9 % mellan åren 2016 och 2017. Underlaget är litet och ökningen motsvarar endast fyra personer. Tittar man på de som röker ibland och varje dag ser man dock en negativ trend över tid som avviker från länet i stort.

Tre av nämndernas fem åtaganden bedöms som uppfyllda. De aktiviteter som genomförs bidrar till arbetet med att nå kommunmålet. Inom kultur- och fritidsnämndens verksamheter har Lundbybadet arbetat med att nå nya målgrupper. Lyckade satsningar har riktats mot seniorer och gruppträning för män. Arbetet går väl i linje med kommunens beslut om att arbeta med jämlik hälsa.

Omsorgs- och socialnämnden driver ett utvecklingsarbete genom nätverksmetodik. Syftet är att knyta flera professioner kring individens behov och därmed förkorta vårdtider samt erbjuda mer adekvat stöd. Projektet "Det ska vara gött och leva" har fortsatt. Bland annat har man, utifrån resultat i kundundersökningar och nöjdhetsindex, utvecklat mötesplatser med möjligheter för fler att träffas.

På kommunstyrelsen fortsätter arbetet med jämlik hälsa, med utgångspunkt i Östgötakommissionen för folkhälsa, med framtagande av en folkhälsorapport som beskriver nuläget och analys av kartläggningen som har gjorts av förvaltningarnas arbete.

Arbetet med att ta fram en ny handlingsplan för ANDT (Alkohol, Narkotika, Droger och Tobak) har startats som ett led i kommunens drogpreventiva arbete. En lägesbild kring narkotikasituationen i kommunen har tagits fram. Den kommer finnas som en del av underlaget i framtagandet av den nya strategin.

● 2.1 Utbildningsnivån ska höjas

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------------|-------|---------------|------------|------|------|------|------|
| Invånare 20-64 år studerande i alla utbildningsformer, % | Sämre | → | 7,6 | i.u. | i.u. | 7,6 | 7,4 | 7,9 |
| Invånare med eftergymnasial utbildning 25-64 år, % | Bättre | ↗ | 32 | i.u. | 31,8 | 31,1 | 30,4 | 29,8 |
| Invånare etablerade på arbetsmarknaden eller i studier 2 år efter avslutat gymnasium, % | Sämre | ↗ | 77 | i.u. | i.u. | 76,2 | 75,6 | 66,8 |

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Ökad utbildningsnivå bland personalen i förskolorna (Målområde kvalitet) UN
- Ökande andel elever i grundskolan med hög skolnärvaro (Målområde likvärdighet) UN
- Pojkars meritvärde i årskurs 9 öka minst 1 poäng i genomsnitt per år (Målområde likvärdighet) UN
- Förbättrat resultat i grundskolan (Målområde kunskapsutveckling) UN
- En effektiv studie- och yrkesvägledning från tidig ålder (Målområde kunskapsutveckling) UN
- Förbättrade resultat i gymnasiet (Målområde kunskapsutveckling) UN
- En effektiv vuxenutbildning (Målområde kunskapsutveckling) UN
- Personer som av olika skäl inte har etablerat sig på arbetsmarknaden eller i utbildning eller annan sysselsättning, ska få riktade insatser och aktiviteter som ökar deras möjligheter att komma i egen försörjning eller utbildning UN och OSN

Två indikatorer har ett nytt resultat till delåret. Det hämtas från nationell statistik och de resultat som ska jämföras med 2018 års målvärden avser år 2016 eller 2017. Utifrån resultatet av den statistiken är prognosen för kommunmålet att det inte kommer att uppnås.

Till kommunmålet finns åtta nämndåtaganden. Prognosen för åtagandena är att ett kommer att nås, tre nås delvis och för fyra åtaganden är bedömningen att de inte uppnås. Ett av åtagandena är gemensamt mellan utbildningsnämnden och omsorgs- och socialnämnden och är likalydande med åtagandet i mål 3.2, Andelen sysselsatta i arbetsför ålder ska öka och försörjningsstödskostnaderna ska minska.

Utbildningsnivån i Mjölby kommun påverkas av många faktorer. Skolans arbete är en del, men lärandet påverkas också av hur livet utanför skolan ser ut. Kompetenta och välutbildade pedagoger samt bra utbildningsmiljöer är andra saker som bidrar till ökad utbildningsnivå. För att möta detta sker en nära samverkan med kommunens övriga verksamheter. Utbildningsförvaltningens arbete tillsammans med omsorgs- och socialförvaltningen med att öka skolnärvaron är ett exempel. Andra exempel är grundskolans arbete tillsammans med centrala elevhälsan kring tidiga och samordnade insatser. Utöver detta sker även insatser kring barn och ungdomars fritid till exempel kulturskolans arbete med barn och unga som inte deltar i kulturskolans ordinarie verksamheter.

De senaste årens befolkningsutveckling har inneburit ett ökat behov av fler förskole- och skollokaler. Under våren beslutade kommunfullmäktige att det ska byggas ytterligare en grundskola och förskola i Mjölby tätort. Lokaler och yttre förutsättningar är även de viktiga för elevernas lärande och därav pågår ett arbete med både lokaler och dessas utformning kopplade till skolans uppdrag och behov. Ytterst ska detta bidra till ökade elevresultat och en attraktiv boendemiljö. En annan effekt av den ökade inflyttningen är behov av mer personal. Brist på nyutbildade lärare samtidigt som vi är i behov

av att öka personalantalet innebär i sin tur en ökad lönekonkurrens. För att möta detta pågår ett arbete med att behålla utbildade pedagoger inom organisationen och att vara en attraktiv arbetsgivare vid nyanställningar. Det innebär bra arbetsförhållanden och goda möjligheter till utveckling såväl på individuell som organisatorisk nivå.

Arbetet inom utbildningsnämnden utgår även 2018 från tre prioriterade områden: pedagogiskt ledarskap, kollegialt lärande och fördjupat analysarbete. Under hösten och tre år framöver deltar också verksamheten i ett samverkansprojekt tillsammans med Skolverket, Samverkan för bästa skola. Det arbetet tillsammans med satsningar inom till exempel läsning, specialpedagogik och digitalisering syftar till att fler elever klarar målen.

● **3.1 Näringslivsklimatet i kommunen ska vara bland de 25% bästa i landet**

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------------|-------|---------------|------------|------|------|------|------|
| Kommunens företagsklimat, Svenskt näringslivs ranking | Bättre | ↗ | 72 | 51 | 99 | 113 | 136 | 96 |
| Företagarnas bedömning av kommunen myndighetsutövning (Insikt), NKI | Sämre | → | 75 | i.u. | 74 | i.u. | i.u. | 64 |

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Näringslivet i kommunen ska ha ett gott förtroende för Byggnadskontoret BRN (BYGG)
- Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att fortsätta arbetet med utvecklingsplan för förbättrat näringslivsklimat MN
- Samordningen av service och myndighetsutövning riktad till företag ska förbättras för ett bättre företagsklimat KS

I början av oktober presenterade Svenskt näringsliv sin ranking för företagsklimatet. Mjölby kommun klättrar 48 platser och tar sig ända upp till 51:a plats i landet. Kommunen deltar sedan 2017 i mätningen Insikt varje år. Insikt är en servicemätning av kommunens myndighetsutövning och samordnas av Sveriges Kommuner och Landsting. 2017 års resultat, som redovisades i början av 2018, visar att vi inte riktigt når det uppsatta målvärdet för Nöjd Kund Index.

De tre senaste åren har arbetsmarknaden visat en mycket positiv trend. Sysselsättningen har ökat med 620 nya arbetstillfällen, arbetsplatserna har blivit fler och arbetslösheten har minskat. Efterfrågan på verksamhetsmark i Mjölby tätort är fortsatt stor. Ny verksamhetsmark har skapats genom att detaljplan infart Lundby vann laga kraft. Planläggning för ny verksamhetsmark på Mjölby västra logistikområde (Hulje 8:8) pågår. Detaljplanen förväntas vinna laga kraft 2019.

Nämndernas tre åtaganden bedöms som uppfyllda. Ett gott näringslivsklimat är grundläggande för kommunens utveckling. Satsningen på att utbilda tjänstemän i kommunen för att på bästa möjliga sätt kunna bemöta våra företag som behöver hjälp och stöd har fortsatt och samtliga förvaltningar har tagit fram ett underlag till en gemensam handlingsplan för ett förbättrat näringslivsklimat.

Den av kommunstyrelsen framtagna handlingsplanen "Företagsraketen", med de 12 punkterna för ett förbättrat näringslivsklimat är nästan helt genomförd. Det återstår endast att förtydliga lotsfunktionen. Tid har frigjorts för att medborgarservice ska kunna handlägga enklare företagsärenden och ett förslag till arbetssätt finns framtaget. En ny gemensam företagarförening är på väg att bildas. Den kommer heta Växtkraft Mjölby. Den nya föreningen består av Företagscentrum, Mjölby City, Nystart Mjölby och Skänningeföretagarna. Inom miljönämnden har ett arbete för att förtydliga informationen genomförts och rutiner gåtts igenom. Inom byggnads- och räddningsnämnden har byggkontoret höjt sitt Nöjd Kund Index i undersökningen Insikt. År 2014 låg nämnden på index 55 och 2017 hade det höjts till 82.

● **3.2 Andelen sysselsatta i arbetsför ålder ska öka och försörjningsstödkostnaderna ska minska**

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------------|-------|---------------|------------|-------|------|------|------|
| Försörjningsstödkostnader, mkr | iu | ↗ | 19,5 | 19,5 | 19 | 25 | 30 | 32 |
| Andel sysselsatta 20-64 år, % | Bättre | ↗ | 81,0 | i.u. | i.u. | 82,5 | 80,8 | 80,2 |
| Andel 16-64 år arbetslösa eller i program, % | Bättre | ↗ | 6,5 | 6,4 | 6,7 | 7,2 | 7,6 | 7,9 |
| Andel 18-24 år arbetslösa eller i program, % | Bättre | ↗ | 8,5 | 9,5 | 9,3 | 11,7 | 15,1 | 16,7 |
| Andel av befolkningen som är försörjda av ersättningar och bidrag, % | Bättre | ↗ | 14,5 | i.u. | 14,2* | 15,1 | 16,1 | 16,3 |

* Utfall 2017 reviderat från 14,7 till 14,2

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålet uppfyllelse:

- Personer som av olika skäl inte har etablerat sig på arbetsmarknaden eller i utbildning eller annan sysselsättning, ska få riktade insatser och aktiviteter som ökar deras möjligheter att komma i egen försörjning eller utbildning UN och OSN

Två av fem indikatorer för kommunmålet om sysselsättning bedöms bli uppfyllda. Den totala arbetslösheten fortsätter att minska. Däremot har andelen 18-24 år som är arbetslösa eller i program ökat något i förhållande till 2017. Bedömningen är att arbetslösheten, i likhet med tidigare år, kommer att öka något under hösten, vilket gör att målvärdet för de två indikatorerna inte nås till slutet av året. Kostnaderna för försörjningsstöd, som har minskat de senaste åren, ökar något men motsvarar målvärdet för 2018. En av orsakerna till låga kostnader och låg arbetslöshet är att arbetsmarknaden fortfarande är god, vilket bidrar till fler arbetstillfällen med sjunkande arbetslöshet.

Det gemensamma åtagandet som utbildningsnämnden samt omsorgs- och socialnämnden har formulerat till 2018 under detta mål är likalydande med det gemensamma åtagandet under mål 2.1, Utbildningsnivån ska höjas. Åtagandet syftar till att ge dem som står långt från arbetsmarknaden ökade möjligheter till utbildning eller egen försörjning. Inom kommunens organisation arbetar enheterna vuxenutbildning samt arbete och välfärd med modeller för att identifiera riktade utbildningsinsatser och aktiviteter som matchar målgruppens behov.

För att möta dagens och framtida behov kring sysselsättning och medborgarnas möjlighet till egenförsörjning sker också ett samordnat arbete mellan Mjölby kommuns enheter för utbildning samt arbetsmarknad och välfärd med externa aktörer som Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

Medborgarnas möjligheter till egenförsörjning ökar också genom ett bra samarbete med det lokala näringslivet. I utbildningsorganisationens uppdrag ingår att redan från förskolan förbereda barn och ungdomar på arbetslivet och försörjning. För att möjliggöra detta finns forum kopplade till gymnasieskolans yrkes- och högskoleförberedande program, där arbetsgivare och skolan samverkar kring utbildningsmoment. Ett annat exempel är en kombinerad utbildning med SFI (svenska för invandrare) och yrkesutbildning. Det är ett samarbete inom Mjölby kommun samt med andra östgötakommuner, näringsliv och med stöd från länsstyrelsen. Ett annat exempel är arbetet med att kombinera Arbetsförmedlingens jobb med extratjänster med kommunala insatser.

● **4.1 Medborgarna ska känna sig alltmer trygga och säkra**

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------------|-------|---------------|------------|------|------|------|-------|
| Anmälda stöld- och tillgreppsbrott, antal | Bättre än riket | → | 770 | 572 | 830 | 721 | 772 | 1 144 |
| Anmälda våldsbrott, antal | Bättre än riket | → | 180 | 143 | 197 | 172 | 184 | 195 |
| Medborgarnas bedömning av hur tryggt det är i kommunen, % | Bättre | → | 60 | i.u. | 56 | i.u. | 59 | i.u. |

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Bistå kommuninvånare och verksamhetsutövare med myndighetsutövning samt bedriva information och utbildning rörande brandskydd BRN (RTJ)
- Som utförare av räddningstjänst ge alla som vistas i kommunen bästa möjliga hjälp vid en olycka BRN (RTJ)
- Genom kommunens hantering av risker och hot ska tryggheten förstärkas för människor och miljö KS
- Service- och teknikförvaltningen ska verka för en ökad trafiksäkerhet i Mjölby kommun TN
- Medborgarna ska känna sig trygga med den vård och service som ges OSN
- Medborgarna ska känna sig trygga och säkra i de offentliga lokaler där verksamhet bedrivs OSN

Två av tre indikatorer är mätbara i samband med delårsredovisningen. Båda dessa indikatorer bedöms ligga högre än vid motsvarande tidpunkt förra året. Det innebär att målvärdena för 2018 inte ser ut att uppnås. Stöld- och tillgreppsbrotten låg under början av året på normala nivåer men har framförallt under sommaren ökat kraftigt. Våldsbrotten fördelar sig över året på motsvarande sätt som tidigare år. Stöld- och tillgreppsbrotten visar, trots det senaste årets ökning, på en långsiktig kraftig nedgång, medan våldsbrotten legat på en mer jämn nivå. För båda brottstyperna ligger Mjölby kommun klart bättre än jämförelsegruppen.

Fem av sex åtaganden bedöms bli uppfyllda under året. Bland aktiviteter kopplade till åtagandena kan nämnas att räddningstjänsten genomför informations- och utbildningsinsatser för att minska risken för bränder.

Inom omsorgs- och socialnämnden arbetar man aktivt för att öka tryggheten för de äldre genom att alla medarbetare inom hemtjänsten ska kunna legitimera sig. Alla analoga larm byts mot digitala. Det har också tagits fram en riskanalys för nämndens offentliga lokaler med tillhörande handlingsplan. Det har bland annat inneburit att det kommer införas begränsningar i tillträdet på vårdboendena. Som ett led i att hindra obehöriga från tillträde kommer ett taggsystem för hissar införas.

Tekniska nämnden arbetar löpande utifrån sitt trafiksäkerhetsprogram och har hittills i år genomfört hastighetsbegränsande åtgärder i Skänninge, Mjölby och Mantorp, förbättring av belysning vid övergångsställen och en stor hastighetsomskyltning för att få ner hastigheterna.

Kommunstyrelsen ansvarar för arbetet med en ny risk- och sårbarhetsanalys, vilken pågår enligt plan, samt den framtagna handlingsplanen mot våldsbejakande extremism som ska genomföras under 2018 och 2019. Ett led i handlingsplanen är kunskapshöjande insatser vilket bland annat genomförts genom två utbildningstillfällen för berörda personalgrupper.

● **4.2 Medborgarna ska få en god service och ges förutsättningar till inflytande**

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------------|-------|---------------|------------|------|------|------|------|
| Medborgarnas nöjdhet med inflytandet i kommunen, % | Bättre | → | 50 | i.u. | 48 | i.u. | 43 | i.u. |
| Betyg på kommunens webbplats, % | Sämre | → | 81 | 84 | 75 | 61 | 82 | 82 |
| Delaktighetsindex, % | Sämre | ↗ | 56 | 59 | 50 | 50 | 46 | 41 |
| Medborgarnas nöjdhet med kommunens verksamheter, % | Bättre | ↗ | 64 | i.u. | 62 | i.u. | 59 | i.u. |
| Medborgarnas nöjdhet med kommunen som plats att bo och leva på, % | Bättre | → | 66 | i.u. | 64 | i.u. | 62 | i.u. |
| Medborgares uppfattning om bemötande via telefon, % | Bättre | - | 84* | i.u. | 84* | 79* | 98 | i.u. |

* Inte jämförbart med 2015 pga tuffare bedömningskala

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Medborgarna ska vara nöjda med den service Byggnadskontoret ger BRN (BYGG)
- Miljönämnden ska bidra till att skapa god service genom att arbeta med förebyggande rådgivning och kvalitetsdeklarationer MN
- Kommunstyrelsens förvaltnings tjänster och service ska utvecklas i takt med medborgares och kunders behov och förväntningar KS
- Service- och teknikförvaltningen ska tillhandahålla en god service till våra medborgare och kunder TN
- Ökade insatser inom kultur- och fritidssektorn, för att underlätta möjligheter för invandrare att inkluderas i kommunen. KFN
- Ökade möjligheter till medborgardialog KFN
- Verksamhetslokaler inom nämndens verksamhetsområden stödjer välfärdsteknik och kommunikation OSN
- E-tjänster ska finnas inom nämndens samtliga verksamhetsområden för att förenkla för medborgarna och öka tillgängligheten OSN

Under år 2018 är det endast möjligt att följa upp tre av de sex indikatorerna eftersom medborgarundersökningen genomförs vartannat år. Av de tre är två redan uppfyllda. Den ena rör betyget på kommunens webbplats där flera förbättringar skett, bland annat möjligheten att ta del av resultat från olika kundundersökningar. Likaså har kommunens satsning på att skapa olika former av kommunikation och dialog med medborgarna (delaktighetsindex) förbättrats. Utifrån det resultatet, samt pågående aktiviteter, bedöms kommunmålet vara uppfyllt vid årets slut.

Fem av nämndernas åtta åtaganden bedöms bli uppfyllda och aktiviteterna som genomförs bidrar till att kommunmålet på sikt kan uppnås. En digital trygghetsvandring för Skänninge har ägt rum. Den nådde andra målgrupper än när mer traditionella fysiska trygghetsvandringar genomförs. Flera dialoger kommer att genomföras under hösten, bland annat planerar kultur och fritidsnämnden samt tekniska nämnden en gemensam dialog om utvecklingen av området kring Väderkvarnsbacken.

Byggnads- och räddningsnämnden har genomfört flera undersökningar som visar att kunderna är nöjda med det arbete som utförs. Dock har det uppstått köbildning när nybyggnadskartor produceras. Miljönämnden kommer under hösten ta fram två kvalitetsdeklarationer som tydliggör vad kunderna kan förvänta sig av verksamheten. Medborgarservice, som hör till kommunstyrelsen, har ändrat arbetssätt för att kunna utveckla servicen gentemot företag.

Hittills under 2018 har inga nya e-tjänster tillkommit då samarbetet i Cesam Öst inriktats mot att digitalisera blanketter. Ett nytt avtal kring e-tjänstsamverkan har undertecknats. För att intensifiera arbetet med e-tjänstutvecklingen har Mjölby kommun tillfört egna resurser. Det förväntas leda till att målvärdet för antalet e-tjänster, som är kopplat till kommunstyrelsens åtagande, blir uppfyllt under året. Omsorgs- och socialnämnden bedömer att det inte kommer vara möjligt att erbjuda e-tjänster inom samtliga verksamhetsområden.

● **5.1 Mjölby kommun ska arbeta med grön omställning samt ta ansvar för en hållbar framtid**

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|--------------------------------------|-------|---------------|------------|------|------|------|------|
| Ekologiska livsmedel inköpta i kommunens verksamhet, % | Sämre | ↗ | 26 | 21 | 21* | 18 | 15 | 11 |
| Fairtrade-märkta livsmedel* i kommunens verksamhet (utvalda produktgrupper), % | Ingen uppgift | → | 42 | 39 | 38 | 38 | 38 | 18 |
| Transportenergi för tjänsteresor med bil, kWh/årsarbetare | Sämre än Sveriges ekokommuner | - | 950 | i.u. | 1173 | 1002 | - | - |
| Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, % | Bättre | ↗ | 47 | i.u. | 53 | 45 | 41 | 37 |

* varugrupper kaffe, te, bananer

* utfall 2017 reviderat från 23 till 21.

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att arbeta aktivt med åtgärdsdelen av Naturvårdsprogrammet MN
- Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom tillsyn av kommunala avloppsreningsverk och ledningsnät samt genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp för att minska utsläpp av främst fosfor och kväve MN
- Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en giftfri vardag genom att informera om och bedriva tillsyn av förskolor med syftet att minska barns exponering för skadliga kemikalier MN
- Driva, samordna och följa upp arbetet för en grön omställning KS
- Service- och teknikförvaltningen bidra till en hållbar samhällsutveckling inom sina verksamhetsområden TN
- Öka medvetenheten och kunskapsnivån - om grön omställning på arbetsplatsen KFN

Två av fyra indikatorer förväntas nå uppsatta målvärden 2018, inköp av Fairtrade-märkta livsmedel och återvinning av hushållsavfall. Kommunmålet bedöms därmed vara delvis uppfyllt till slutet av året. Andelen ekologiska livsmedel förväntas fortsätta öka under 2018. Målvärdet kommer dock inte att uppnås eftersom det sattes utifrån resultatet från 2017, vilket var överskattat på grund av en felberäkning. Trenden är dock starkt positiv. Indikatorn kopplad till energianvändning för tjänsteresor bedöms inte nå uppsatt målvärde då energianvändningen har ökat istället för att minska. Det beror främst på att vi under året har införskaffat fler bilar, samt att många av våra bilar fortfarande är dieseldrivna. Inom hållbara transporter pågår ett långsiktigt arbete med bland annat fordonskartläggning, fordonsstrategi och en ny rese- och fordonspolicy. Det förväntas påverka energianvändningen långsiktigt. Den positiva utvecklingen för avfallsindikatorn, där återvinningen ökat från 45% till 53% beror till viss del på att statistikunderlaget har utvecklats från tidigare år och man ska därmed vara försiktig med jämförelse bakåt i tiden. (Siffrorna för wellpapp och gips var inte medräknade tidigare då det inte fanns tillförlitlig statistik).

Övergripande i kommunen är en energiplan under framtagande där både förtroendevalda och samtliga förvaltningar medverkar i arbetet.

Hälften av nämndernas åtaganden anses bli uppfyllda. Miljönämnden arbetar bland annat med åtgärder inom naturvårdsprogrammet, tillsyn och information om kemikalier på förskolor och inventering av enskilda avlopp. Kultur- och fritidsnämnden har arbetat med att öka medvetenhet och kunskapsnivå om grön omställning i verksamheterna. Bland annat har Lundbybadet minskat kemikalieanvändningen vid städning och biblioteket planerar utåtriktade hållbarhetsaktiviteter för allmänheten i höst under temat Hållbar höst. Tekniska nämnden har fokus på hållbar mat i arbetet med att ta fram en handlingsplan kopplad till kost- och måltidspolicyn, samt att stötta övriga förvaltningar i arbetet med handlingsplaner. Man har även övergått till att tanka större delen av förvaltningens dieseldrivna bilar med biobränslet HVO, ett viktigt led i arbetet mot hållbara och fossilfria tjänsteresor.

● **6.1 Mjölby kommuns arbetsplatser ska kännetecknas av engagerade medarbetare**

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------------|-------|---------------|------------|------|------|------|------|
| Hållbart medarbetarengagemang bland kommunens medarbetare, index | Bättre | → | 83 | i.u. | i.u. | 82 | i.u. | 79 |
| Hållbart medarbetarengagemang ska vara lika bland kvinnor och män, differens i index | - | → | 4 | i.u. | i.u. | 5 | i.u. | 5 |
| Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare, % | Bättre | → | 4,6 | 5,9* | 5,6 | 5,6 | 5,9 | 5,4 |

* juni 2018

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Skapa bra förutsättningar för ett gott ledarskap och medarbetarskap samt driva och ge stöd i kompetensförsörjningsfrågor KS
- Förbättra hållbart medarbetarengagemang i Omsorgs- och social förvaltningen OSN

Vid delårsbokslutet finns resultat för indikatorn om sjukfrånvaron. Prognosen är att målvärdet inte kommer nås till årets slut. Medarbetarundersökningen, som genomförs vartannat år, kommer att genomföras under hösten. Bedömningen är att de aktiviteter som genomförts kommer bidra till att målvärdena för de två indikatorerna kommer att uppfyllas. Därmed bedöms kommunmålet vara delvis uppfyllt till slutet av året.

Inom området arbetsmiljö och hälsa ligger sjukfrånvaron kvar på samma nivå som delåret 2017. Arbetet med att sänka sjukfrånvaron behöver nu intensifieras hos de förvaltningar som har en hög sjukfrånvaro. Personalavdelningen kan vara ett stöd och bidra med framarbetade metoder och rutiner. Under 2018 startade kompetensutveckling för skyddsombud. Ett tillfälle är genomfört och nästa tillfälle sker under hösten. Detta för att stärka stödet till chefer genom skyddsombudens kompetens. Under hela våren har arbete pågått med att lägga in information om stöd, verktyg och metoder i nya intranätet Mint. Arbetsmiljöområdet har varit prioriterat. 97 % av alla arbetsplatser följer nu de nya tillämpningsanvisningarna för arbetsplatsträffar och det finns skyddsombud inom 84 % av alla arbetsplatser.

Arbete inom området jämställdhet och mångfald pågår för att väva in frågorna om likabehandling på arbetsplatsnivå i det systematiska arbetsmiljöarbetet. För att få en tydligare bild av hur Mjölby kommun ligger till jämställdhetsmässigt har en rapport från Nyckeltalsinstitutets Jämställdhetsindex (JÄMIX) köpts in. Resultatet ska nu följas under några år och ligga till grund för åtgärder inom området.

Andra omgången av ledarskapsutbildningen genomfördes under våren. 14 chefer deltog. Planeringsarbete har pågått under våren inför projektet Chefers förutsättningar. Medarbetarakademin genomfördes under våren 2018.

Inom området kompetensförsörjning har ett stort regionalt arbete pågått under våren genom att starta en chefsförberedande utbildning för de som i en framtid kan tänka sig att bli chef. Den startar januari 2019 och Mjölby förfogar över fem platser på utbildningen. I alla förvaltningar pågår arbetet med att ta fram kompetensförsörjningsplaner. Rutiner för annonsering vid rekrytering, inklusive den nya grafiska profilen, har tagits fram. Systemstödet för rekrytering har utvecklats.

Se vidare under rubriken Personalredovisning

- 6.2 Årets resultat ska vara 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning
- 6.3 Kommunen ska självfinansiera sina skattefinansierade investeringar
- 6.4 Soliditeten ska överstiga noll inklusive samtliga pensionsförpliktelser, %

| Indikator | Jämfört med jämförelsegrupp | Trend | Målvärde 2018 | Delår 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------------|-------|---------------|------------|------|------|------|------|
| Resultat före extraord poster i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag över en treårsperiod, % | Bättre | ↓ | 2,0 | 2,8 | 4,8 | 6,0 | 3,5 | 2,9 |
| Skattefinansierad del av årets resultat och avskrivningar i förhållande till skattefinansierade investeringar över en treårsperiod, % | - | ↓ | 100 | 63 | 102 | 137 | 179 | 129 |
| Soliditet inkl pensionförpliktelser, % | Sämre | ↑ | 1 | 16 | 14 | 10 | 3 | -3 |

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Kommunstyrelsen ska utveckla sin styrande och samordnande funktion KS
- Service- och teknikförvaltningen ska förvalta och utveckla kommunens tillgångar TN

Vid uppföljningen per den 31/8 är två av indikatorerna uppfyllda. Prognosen visar att två av tre finansiella mål blir uppfyllda till årets slut.

Resultatet kommer vid årets slut inte uppnå 2 % till stor del beroende på att budgeterat resultat endast uppgår till 900 tkr motsvarande 0,1 %. Målet bedöms ändå bli uppfyllt då resultatet uppgår till 3,6 % under en treårsperiod.

Under förutsättning att investeringsnivån för helåret överensstämmer med prognosen vid delårsbokslutet kommer inte målet för självfinansiering av de skattefinansierade investeringarna att uppnås. Självfinansieringen utifrån prognostiserad investeringsvolym över en treårsperiod uppgår till 88 %.

Soliditeten bedöms fortsatt vara över noll.

Trenden för resultatet har gått från oförändrad 2017 till sämre delåret 2018.

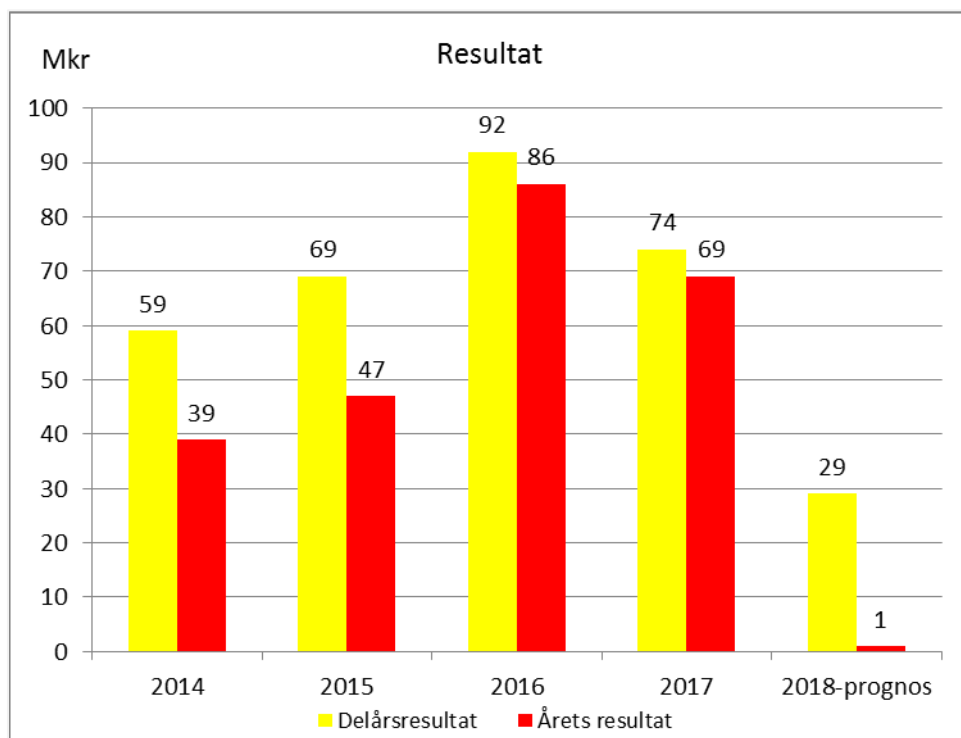
Ekonomisk översikt och analys

Belopp inom parentes avser föregående års delårsrapport

Årets resultat efter åtta månader

Periodens resultat uppgår till 28,6 (74,0) mkr. Resultatet efter åtta månader har de flesta åren legat på en högre nivå i förhållande till helårets resultat. Bokslutsprognosen efter åtta månader visar ett resultat på 1,3 mkr för helåret. Flera skäl finns till att delårsresultaten som regel är höga jämfört med årsresultaten:

- Lönekostnaderna är ojämnt fördelade över året. De är lägre under juli och augusti på grund av det redovisningssätt som tillämpas, det vill säga att semesterlönekostnaden läggs på lönekostnaden alla månader. När semester tas ut och ingen arbetsprestation utförs belastas inget kostnadskonto. Lönenivån är också högre i slutet av året eftersom de flesta avtalen löper från april månad.
- Många förvaltningar tenderar att historiskt ha högre kostnader i slutet på året för anskaffade varor och tjänster. Sommarlovet medför lägre kostnader för perioden inom utbildningsnämndens verksamhet.
- Kommunens intäkter i form av kommunalskatt, generella statsbidrag och avgifter är däremot jämnt intäktsförda över året och på så sätt följer de inte kostnadsbelastningens variationer över året.



Balanskravet

Balanskravet är ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla. Om balanskravsresultatet blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska återställas med motsvarande överskott inom tre år. Avstämningen mot det lagreglerade balanskravet visar att kommunens balanskravsresultat i helårsprognosen inte uppnås. Det prognostiserade resultatet efter balanskravsjusteringar för 2018 uppgår till -7,2 mkr efter att realisationsvinster på 8,5 mkr räknats bort. Resultatet innebär att delar av resultatutjämningsreserven måste tas i anspråk för att balanskravet ska uppnås. Resultatutjämningsreserven uppgår till 75,0 mkr.

Balanskravsutredning, mkr

| | Prognos 2018 | 2017 |
|--|--------------|-------|
| Årets resultat | 1,3 | 69,5 |
| Realisationsvinster | -8,5 | -29,1 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | -7,2 | 40,4 |
| Medel till resultatutjämningsreserv | | -2,8 |
| Medel från resultatutjämningsreserv | 7,2 | |
| Balanskravsresultat | 0,0 | 41,0 |

Bokslutsprognos per 2018-08-31

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2018 är 0,9 mkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på 1,3 mkr vilket är 8,0 mkr högre än föregående prognos. Finansieringen visar ett överskott på 28,6 mkr samtidigt som nämnderna tillsammans prognostiserar ett underskott på 28,2 mkr. Större procentuella nämndsavvikelser redovisas enligt följande:

| Nämnd | Avvikelse mkr | Avvikelse % | Tidigare års avvikelser (TB) mkr |
|----------------------------|---------------|-------------|----------------------------------|
| Bygg- och räddningsnämnden | 1,1 | 15 | 0,4 |
| Byggnadskontoret | | | |
| Miljönämnden | -0,3 | -7 | -0,3 |
| Omsorgs- och socialnämnden | -15,8 | -3 | -5,1 |
| skattefinansierat | | | |
| Omsorgs- och socialnämnden | -8,7 | | 11,0 |
| intäktsfinansierat | | | |

Bygg- och räddningsnämnden - Byggnadskontoret, 1,1mkr

Överskottet beror på högre intäkter än budgeterat till följd av ett stort antal större bygglovsärenden.

Miljönämnden, 0,3 mkr

Prognostiserat underskott beror främst på kostnader för konvertering till nytt verksamhetssystem.

Omsorgs- och socialnämnd - skattefinansierat, -15,8 mkr

Kostnaden för köpt vård inom LSS och SoL samt placeringar i HVB och familje- och jourhem beräknas överskrida budget. Orsaken är dels fler beslut om vård och placering och dels ökade kostnadsnivåer och dygnspriser som överskrider budgeterad nivå. Fler biståndsbeslut med många täta och komplexa insatser för hemtjänst i ordinärt boende bidrar också till det prognostiserade underskottet. Ett arbete pågår med att minska omfattningen av köpt extern vård genom att klara delar av vårdkedjan i egen regi.

Omsorgs- och socialnämnd - intäktsfinansierat, -8,7 mkr

Avvikelsen är hänförlig till den omställning som pågår för att anpassa verksamheten för ensamkommande barn till nuvarande ersättningsnivå. Kostnaden för avvecklingen finansieras av tidigare års överskott.

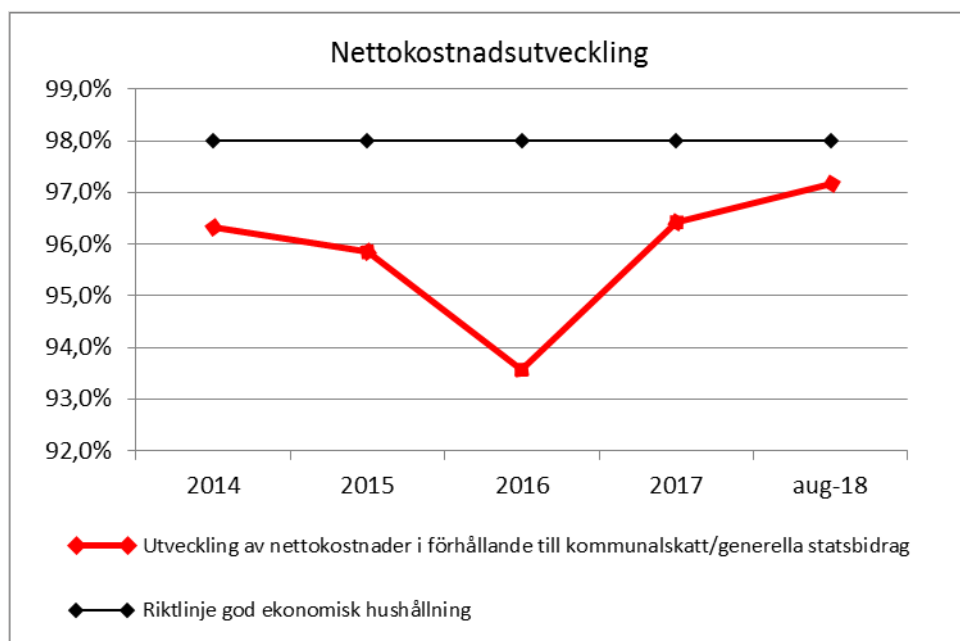
Finansiering

Ett överskott på 28,6 mkr beräknas för de finansiella posterna (skatteintäkter, generella statsbidrag, räntor, pensioner, reavinster mm). Inom posten ofördelade medel till KF/KS förfogande har inte samtliga medel reserverats. Av KF medel för löneökningar, prisökningar samt resursfördelning avseende demografi prognostiseras att 9,8 mkr återstår av budgeterade 39 mkr. Orsaken är främst att hela utrymmet för löneökningar och prisökningar inte bedöms tas i anspråk. När det gäller KS ofördelade medel prognostiseras 2,8 mkr kvarstå av budgeterade 8 mkr. Prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag är positiv och förväntas överstiga budgeten med 5,9 mkr. Lägre ränta och låneskuld än budgeterat medför lägre finansiella kostnader. Utfallet för helåret bedöms bli 7,8 mkr vilket är 5,6 mkr lägre än budgeterat. Försäljningen av tomter och verksamhetsmark förväntas medföra reavinster på 8,5 mkr, vilket är 2,5 mkr högre än budgeterat. Dessa vinster ska räknas bort från när avstämning görs mot balanskravet i bokslutet. Balanskravsresultatet utifrån denna prognos blir -7,2 mkr vilket innebär att medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Utveckling av verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag

En förutsättning för sund ekonomi är balans mellan intäkter och kostnader. För att behålla ett kort- och långsiktigt finansiellt handlingsutrymme, krävs att det återstår en andel av de löpande intäkterna för att finansiera framtida investeringar och pensionskostnader.

Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 procent som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Från årets början till och med 2018-08-31 har 97 procent av intäkterna från kommunalskatt och generella statsbidrag förbrukats i den löpande verksamheten, inklusive avskrivningarna vilket betyder att normen 98 procent är uppfylld hittills under 2018.

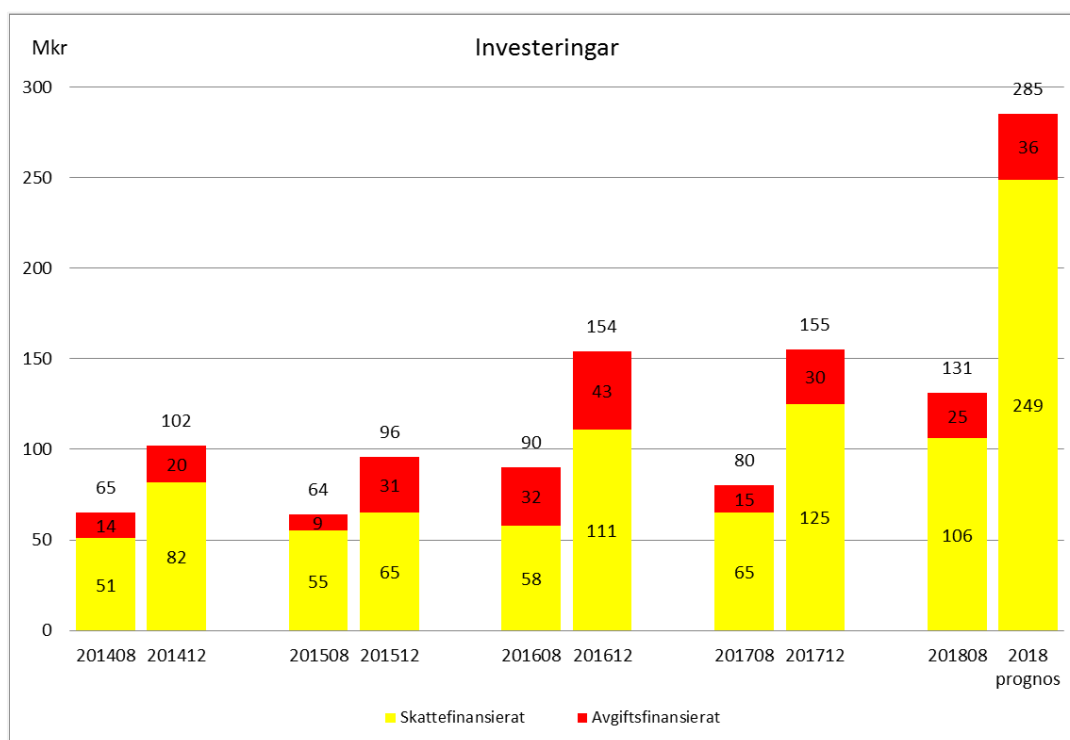


Investeringar och exploateringsverksamhet

Under perioden har 131 (81) mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 285 mkr. Totalt ligger investeringsbudgeten på 443 mkr, varav årsbudget 317 mkr, tilläggsbudget 119 mkr och tilläggsanslag 7 mkr. Utgiften för skattefinansierade och avgiftsfinansierade investeringar är betydligt högre än föregående år vilket i sig är naturligt mot bakgrund av den höga investeringsbudget som fastställts för året. Investeringar inom exploateringsverksamheten har ännu inte tagit fart. Investeringsutgiften för exploateringsverksamheten uppgår till 8,5 (15,2) mkr för delårsperioden och förväntas uppgå till 27 mkr för helåret. Budgetavvikelsen utifrån prognosen uppgår till 158 mkr.

Av det som hittills investerats utgörs de största posterna av följande:

| Utfall 2018-08-31 | |
|-----------------------------------|----------|
| Bjälbotulls förskola | 16,4 mkr |
| Tillbyggnad skollokaler i Mantorp | 13,4 mkr |
| Underhåll av fastigheter | 11,8 mkr |
| LLS-boende Mjölby | 10,7 mkr |
| Förbättringsarbeten va-ledningar | 10,6 mkr |
| Inköp av mark | 10,1 mkr |
| Förbättringsarbeten va-verk | 9,9 mkr |
| Idrottshall i Mantorp | 8,5 mkr |



Långfristig skuld och likvida medel

Låneskulden har ökat med 40 mkr sedan årsskiftet till 395 (335) mkr. Övre gräns för upplåning är 629 mkr. Den största långgivaren är Kommuninvest 94 (93) procent. Övrig långgivare är Handelsbanken. Genomsnittlig ränta de tolv senaste månaderna är 1,1 (1,8) procent. Den genomsnittliga räntebindningstiden ska enligt kommunens finanspolicy vara mellan 1,5 och 4 år och är vid delårsbokslutet 1,4 (1,8) år. Orsaken till den låga räntebindningstiden är att två lån för närvarande

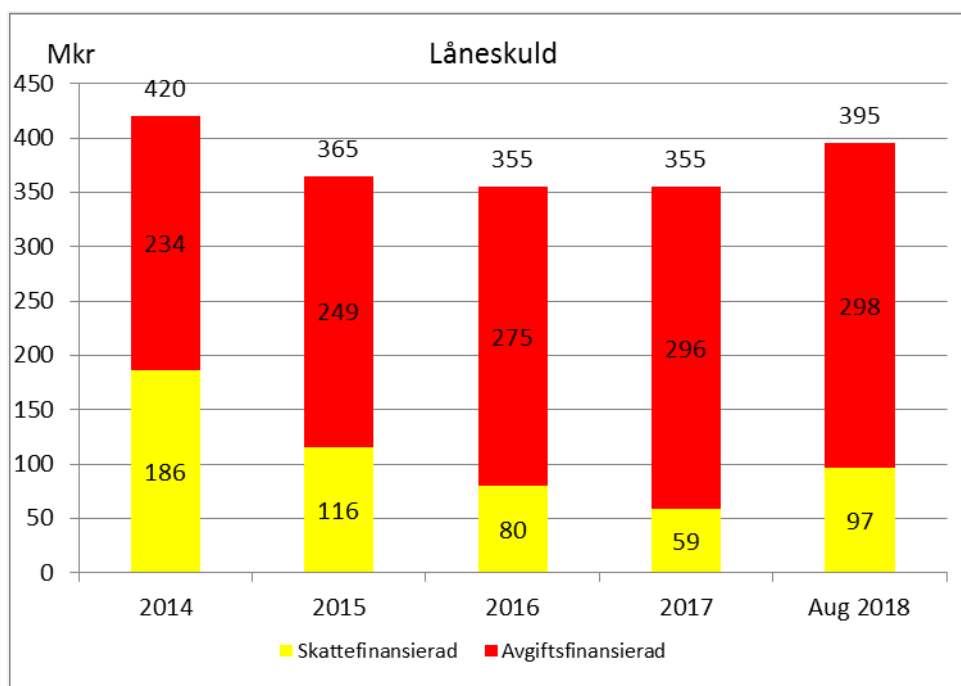
löper med rörlig ränta fram till slutet på oktober. Lån kommer vid förfall läggas samman till en lånepost med längre löptid.

Ytterligare 21 (19) mkr finns som långfristig skuld och avser statsbidrag till investeringar.

Kommunens kassa uppgick till 53 (50) mkr 2018-08-31 varav 9 mkr finns på ett konto hos Nasdaq som säkerhet för elhandel via Kinect Energi AB.

Del av skulden som avser skattefinansierad verksamhet: 97 (58) mkr

Del av skulden som avser avgiftsfinansierad verksamhet: 298 (277) mkr



Framtida pensionsåtagande, pensionsskuld, pensionskostnad

Pensionsåtagandet i delårsrapporten beräknas på 8/12-delar av KPA:s prognos för 2018-12-31 som beräknades till årsredovisningen 2017. Historiskt har en ny beräkning gjorts till delårsrapporten men på grund av byte av pensionsadministratör har inte en fullständig beräkning per 2018-08-31 kunnat erhållas.

Pensionsmedel avseende vissa chefers förmånsbestämda ålderspension har lyfts ut från kommunens pensionsåtagande för att förvaltas av den enskilde. Som tidigare förvaltas hela övriga pensionsåtagandet av kommunen som återlån i verksamheten.

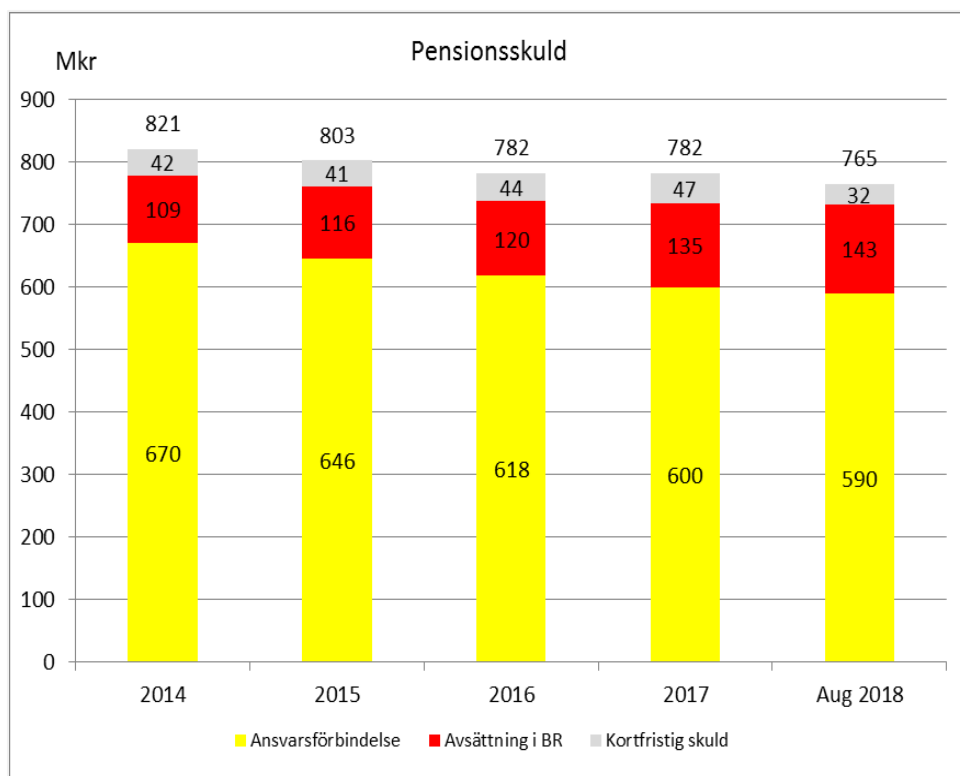
Pensionsåtagandet fördelas:

1. Pensionsavsättningen som redovisas i balansräkningen uppgår till 143 (133) mkr inklusive löneskatt och avser bland annat förmånsbestämd ålderspension, överenskommelse om särskild avtalspension och vissa politikerpensioner som även innefattar sittande kommunalråd.

2. Vid delårsskiftet finns en kortfristig skuld gällande personalens premier 2018 för överföring till individuellt valda förvaltare, avgiftsbestämd ålderspension. Utbetalning sker i mars 2019. Skulden uppgår vid delåret till 32 (31) mkr inklusive löneskatt.

3. Pensionsrätt intjänad före 1998 redovisas enligt lag som ansvarsförbindelse och uppgår till 590 (609) mkr inklusive löneskatt. I princip är det ingenting som skiljer denna ansvarsförbindelse från en avsättning.

Härav följer att det totala pensionsåtagandet inklusive ansvarsförbindelse, redovisad pensionsavsättning, kortfristig skuld och löneskatt är 765 (773) mkr.



Pensionskostnad under perioden uppgår till 71 (71) mkr och är oförändrad jämfört med föregående delårsperiod. Kostnaden 2018 fördelar sig på utbetalning av pensioner 28 mkr, avgiftsbestämd ålderspension 32 mkr, ändring av pensionsskuld 5 mkr, finansiell kostnad 3 mkr och premiekostnad 3 mkr.

Soliditet

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, är ett mått som visar kommunens finansiella styrka på lång sikt. Soliditeten efter åtta månader är 50 (53) procent. Vid bokslutet 2017 uppgick soliditeten till 50 procent. Enligt nu gällande redovisningsprinciper är soliditetsmättet beräknat utan att den del av pensionsavsättningen som redovisas under ansvarsförbindelse är medräknad vilket medför ett högre redovisat soliditetsmått. Soliditeten när även ansvarsförbindelsen räknats in var vid årsskiftet 14 procent.

Personalredovisning

Personalstatistik

Totala antalet årsarbetare uppgår vid delåret till 2242 (2203) varav 1734 (1686) kvinnor och 509 (517) män. Av dessa är 1977 (1921) tillsvidareanställda, 79 % (79) kvinnor och 21 % (21) män.

Arbetsmiljö och hälsa

Sjukfrånvaron ligger på samma nivå som förra året det första halvåret, med 5,9 %. Det är framförallt i gruppen 29 år och yngre som sjukfrånvaron ökar och där långtidssjukskrivningen ökar mest, precis som förra halvåret. Långtidssjukskrivningarna bland männen fortsätter att minska mest.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, 2018-06-30, procent (2017-06-30)

| Samtliga anställda | Andel % | Varav 60 dagar eller mer |
|--------------------|------------------|--------------------------|
| 29 år eller yngre | 5,2 (5,1) | 19,3 (13,2) |
| 30-49 år | 5,3 (5,3) | 32,8 (32,1) |
| 50 år eller äldre | 7,0 (7,1) | 39,8 (44,9) |
| Kvinnor | 6,7 (6,6) | 36,6 (37,7) |
| Män | 3,5 (3,7) | 18,5 (21,4) |
| Totalt | 5,9 (5,9) | 34,1 (35,3) |

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid per förvaltning, 2018-06-30, procent (2017-06-30).

| Förvaltning | Andel % | Varav 60 dgr eller mer |
|----------------------------------|------------------|------------------------|
| Byggnadskontoret | 1,2 (2,9) | 0,0 (0,0) |
| Kommunstyrelsens förvaltning | 5,5 (3,4) | 32,8 (36,5) |
| Kultur- och fritidsförvaltningen | 4,9 (3,5) | 25,3 (23,3) |
| Miljökontoret | 3,6 (4,8) | 0,0 (0,0) |
| Omsorgs- och socialförvaltningen | 7,1 (6,9) | 32,1 (35,3) |
| Räddningstjänsten | 1,0 (1,0) | 0,0 (0,0) |
| Service- och teknikförvaltningen | 6,4 (7,0) | 38,9 (37,3) |
| Utbildningsförvaltningen | 5,4 (5,5) | 35,9 (35,8) |
| Totalt | 5,9 (5,9) | 34,1 (35,2) |

Hälften av förvaltningarna har samma eller har sänkt sin sjukfrånvaro första halvåret 2018 jämfört med första halvåret 2017. Långtidssjukfrånvaron ökar i kultur- och fritidsförvaltningen, service- och teknikförvaltningen och i utbildningsförvaltningen. Projektet "Effektiv rehabilitering" avslutades. Fortsatt analys av sjukfrånvaron pågår i förvaltningarna.

Företagshälsovård har till och med 2018-06-30 använts för 595 tkr (757) varav drygt 58 tkr (87) avser organisationsnivå. Förebyggande och främjande insatser uppgår till 80 % (81). Den mest använda tjänsten var förebyggande stödsamtal.

Andel använd företagshälsovård per nivå och kategori, 2018-06-30, procent (2017-06-30)

| Andel % | Rehabilitera | Förebygga | Främja | Totalt |
|---------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| Organisation | | 10 (11) | 0 (0) | 10 (12) |
| Grupp | | 16 (7) | 12 (10) | 27 (17) |
| Individ | 20 (19) | 40 (37) | 3 (16) | 63 (71) |
| Totalt | 20 (19) | 65 (55) | 15 (26) | 100 |

Under våren genomfördes Kommunutmaningen för alla medarbetare i kommunen, ett motionsrace, där samtliga arbetsplatser som utgjorde lag registrerade och fick poäng för goda hälsovanor. Kommunutmaningen arrangerades tillsammans med koMpis och pågick under sex veckor. Färre lag än förra året deltog.

Kompetensförsörjning

Personalomsättningen bland tillsvidareanställda uppgår till 31 % (36) under delårsperioden och då ingår även intern rörlighet. Totalt 182 (186) medarbetare, 140 kvinnor och 42 män, avslutade sin anställning i kommunen.

Antal rekryteringsannonser som publicerades fram till delåret var 199 (246). 154 (153) personer har anställts, 120 (108) kvinnor och 24 (45) män.

En förstudie om att behålla äldre medarbetare genomfördes av studentmedarbetare, vilken ligger till grund för det fortsatta arbetet med riktlinjer för äldre medarbetare.

Ledarskap och medarbetarskap

En kartläggning av chefers förutsättningar påbörjades inför ett större projekt.

Verksamheternas utfall under perioden

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukar - invånarperspektiv

Återfinns under Uppföljning av kommunens mål och resultatstyrning

Utfall under perioden

I samband med bokslutsprognosen efter åtta månader görs en uppföljning av respektive förvaltnings nettokostnad efter åtta månader i förhållande till nettokostnaden för bokslutsprognosen. Kostnader och intäkter är i huvudsak periodiserade till delårsrapporten. Om förhållandet mellan nettokostnadsutfallet och nettokostnadsprognosen till årets slut vore linjärt skulle 67 % ha förbrukats. I tabellen framgår respektive nämnds förbrukning i förhållande till bokslutsprognosens nettokostnad under perioden.

| Utfall nettokostnad augusti jämfört med bokslutsprognos | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| Bygg- och räddningsnämnd | | |
| Byggnadskontor | 51% | 48% |
| Bygg- och räddningsnämnd | | |
| Räddningstjänst | 66% | 66% |
| Miljönämnd | 75% | 94% |
| Kommunfullmäktige - Politiska organ | 63% | 68% |
| Kommunstyrelsen | 66% | 66% |
| Teknisk nämnd - skattefinansierat | 66% | 77% |
| Teknisk nämnd - avgiftsfinansierat | - | - |
| Kultur- och fritidsnämnd | 64% | 66% |
| Omsorgs- och socialnämnd | 67% | 65% |
| Utbildningsnämnd | 63% | 63% |

Förvaltningarnas kommentarer till utfall under perioden

Byggnads- och räddningsnämnd - Byggnadskontor

Byggnadskontoret har betydligt högre intäkter än budgeterat vilket kan förklaras av en stor volym intäcksrelaterade bygglovsärenden och ett flertal av dessa med hög intäktsvolym. Ökningen av övriga kostnader är direkt hänförlig till uppdatering av nya system samt kopplingen till arbetsvolym.

Byggnads- och räddningsnämnd - Räddningstjänst

Personal- och reparationskostnader har varit högre än planerat.

Miljönämnd

Kostnader för konvertering av verksamhetssystemet belastar delårsperioden. Personalkostnaderna beräknas bli något lägre kommande period. Minskade intäkter för livsmedelskontroll, i samband med införande av ny taxa med efterhandsdebitering, vägs delvis upp av att avstämning av avtal med Boxholms kommun för 2017 ingår som en del av intäkterna. Miljönämnden får även del av bidraget för kommunal energi- och klimatrådgivning, som en kompensation för att nämnden hanterar rådgivningen till privatpersoner till dess att ny rådgivare är på plats.

Kommunfullmäktige - Politiska organ

Kostnader för valnämnden uppkommer först efter delårsbokslutet. Utfallet efter åtta månader är därför högre än det förväntade utfallet vid årets slut.

Kommunstyrelsen

Periodens utfall är 2 683 tkr lägre än periodiserad budget per augusti vilket stämmer väl överens med lämnad prognos.

Teknisk nämnd skattefinansierat

Den kalla och utdragna vintern har bidragit till att budgetverksamheten Vinterväghållningen står för den största kostnadsökningen, 3 441 tkr högre utfall jämfört med föregående år vid samma tidpunkt, januari-augusti. Vidare finns avvikelser inom budgetverksamheten Internhyresfastigheter där flera dyra och oplanerade åtgärder utförts på våra fastigheter. Trots det är vår förväntade bild att förvaltningens kostnader ryms inom den tilldelade ramen för den skattefinansierade verksamheten. Detta förutsatt att inget oplanerat och kostsamt uppkommer under de kvarvarande månaderna av året.

Teknisk nämnd avgiftsfinansierat

Efter de första åtta månaderna visar budgetverksamheten Vatten och Avloppshantering en nettokostnad om -1 144 tkr. Prognostiserat resultat för 2018 uppgår till -2 813 tkr. Skillnaden mellan nettoutfallet och helårsprognosen beror främst på fortsatt höga kostnader inom reningsverket.

Budgetverksamheten Avfallshantering visar ett överskott om +1 627 tkr efter årets första åtta månader. Prognostiserat resultat för helår 2018 uppgår till +1 000 tkr. De resterande månaderna för året kommer att belastas med bland annat lönekostnader då en långtidssjukskrivning har upphört. I övrigt bedöms mindre kostnadsförändringar inom verksamheten.

Kultur- och Fritidsnämnd

Statsbidrag har under perioden erhållits för verksamheter inom kulturskolan, bibliotek samt aktiviteter under skollov. Kostnader kopplade till bidragen faller delvis ut först under hösten. Delar av bidrag för kulturskolans integrationsprojekt samt för bibliotekets "Förstärkta bibliotek", totalt 800 tkr, kommer att ombokas till år 2019 då projekten löper vidare under detta år.

Omsorgs- och socialnämnd

Inga större avvikelser. Förvaltningen har en strävan att varje kostnad och intäkt ska redovisas i den period den hör hemma, vi har inte lyckats med det. Det kan exempelvis innebära att kostnader för kvartalshyror finns redovisade för perioden augusti fast de tillhör nästkommande kvartal. Interndebitering från Tekniska nämnden på kostnader som är utförda i januari till augusti finns redovisade i augusti.

Utbildningsnämnd

Förvaltningen är som vanligt lite baktung. Ett nytt läsår börjar på hösten med nya förutsättningar med nya organisationer och nya elever.

De kommunala bolagen

Sammanställd redovisning upprättas inte enligt Riktlinjer för delårsrapport, KS 2015-02-25 § 45. I samband med att delårsrapporten föredras för kommunstyrelsen kommer MSE och Bostadsbolaget att redovisa sina delårsrapporter som ett led i kommunens tillsyn över kommunala bolag.

MSE-koncernen (49%) upprättar tertialbokslut

Resultat efter skatt t.o.m. augusti 2018 uppgår till 19,8 Mnkr, vilket är betydligt högre än motsvarande period föregående år. Resultatprognosen för helår 2018 uppgår till 40,7 Mnkr, vilket även det är betydligt högre än föregående års utfall på 17,7 Mnkr.

I huvudsak beror resultatuppgången på högre volym vattenkraft och högre priser för elproduktionen i våra vattenkraftstationer, vindkraftverk och i vårt kraftvärmeverk. Fjärrvärmeproduktionen har haft hög tillgänglighet och stabil drift. I kombination med högre elpriser har det bidragit till ett högre resultat. Föregående år belastades dessutom med nedskrivningar på aktier i vindkraftsbolag.

Investeringar t.o.m. augusti 2018 uppgår till 18,1 Mnkr. Huvuddelen av investeringarna avser ut-/ombyggnad av infrastrukturen för elnät och fjärrvärmenät.

Soliditeten uppgår till 33,3 %, vilket överstiger det långsiktiga målet i ägardirektivet på 30 %.

| Nyckeltal | 2018-08-31 | 2017-08-31 |
|--|------------|------------|
| Resultat efter skatt | 19,8 mkr | 3,0 mkr |
| Investeringar | 18,1 mkr | 13,8 mkr |
| Soliditet | 33,3% | 31,2% |
| Resultatprognos efter finansiella poster | 40,7 mkr | 7,0 mkr |

Bostadsbolaget i Mjölby (100%) upprättar tertialbokslut

Periodens resultat före skatt och bokslutsdispositioner till och med augusti blev 25,6 mkr (19,9 mkr). Detta är väsentligt högre än tertialbudgeten på 15 mkr. Orsaken är främst att kostnaderna för underhåll inte är jämnt fördelade under året utan en större andel kommer i slutet av året. Ytterligare en orsak är att vi har sålt ytterligare fem stycken fastigheter på Grönsaksvägen.

Driftkostnaderna är något högre än budget, vilket främst beror på högre uppvärmningskostnader.

Soliditeten är nu 30,2 procent. Detta är en tillfällig ökning som beror på ett högt periodresultat. På sikt när planerade investeringar är på plats är bedömningen att soliditeten långsiktigt kommer att ligga kring 25 procent.

Likviditeten var per 180831 god med ett saldo på 63 mkr. Bedömningen är att investeringarna för 2018 landar på strax under 100 mkr där nyproduktionen på kvarteret Statsrådet och Karbasen (Kungshöga Trygghetsboende) står för de största delarna.

Ny- och ombyggnationer

Nyproduktionen på Statsrådet och Kungshöga Trygghetsboende löper på enligt plan. Statsrådet med 50 mindre lägenheter beräknas bli inflyttningsklart i maj 2019 och Kungshöga Trygghetsboende, 24 lägenheter, under oktober 2019.

Marknad

I nuläget väntar ca 5 600 personer i lägenhetskö. Genomsnittlig väntetid för att få lägenhet ligger på drygt två år.

| Nyckeltal | 2018-08-31 | 2017-08-31 |
|--|------------|------------|
| Resultat efter finansiella poster | 25,6 mkr | 19,9 mkr |
| Investeringar | 62 mkr | 80 mkr |
| Soliditet | 30,2% | 29,6% |
| Resultatprognos efter finansiella poster | 19 mkr | 21 mkr |

Fami AB (100%) upprättar inte delårsrapport.

Redovisningsprinciper

Redovisningen sker enligt Lag om kommunal redovisning samt Kommunallagens åttonde kapitel. Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer följs enligt uppställning i Årsredovisning 2017 och tillämpas på samma sätt i delårsrapporten.

Resultaträkning (mkr)

| | | 2018-08-31 | 2017-08-31 | Budget 2018 | Prognos | 2017-12-31 |
|---|---------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | (Not 1) | 239,1 | 251,0 | 406,3 | 360,0 | 384,8 |
| Verksamhetens kostnader | (Not 2) | -1 188,3 | -1 142,4 | -1 861,4 | -1 825,9 | -1 762,8 |
| Avskrivningar | (Not 3) | -47,1 | -45,8 | -72,0 | -73,7 | -69,3 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | -996,3 | -937,2 | -1 527,1 | -1 539,6 | -1 447,3 |
| Skatteintäkter | (Not 4) | 819,8 | 794,6 | 1 229,7 | 1 231,5 | 1 195,0 |
| Generella statsbidrag och utjämning | (Not 5) | 205,1 | 199,7 | 306,6 | 310,7 | 305,9 |
| Finansiella intäkter | (Not 6) | 5,2 | 23,2 | 5,1 | 6,5 | 24,6 |
| Finansiella kostnader | (Not 7) | -5,2 | -6,3 | -13,4 | -7,8 | -8,7 |
| RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER | | 28,6 | 74,0 | 0,9 | 1,3 | 69,5 |
| ÅRETS RESULTAT | | 28,6 | 74,0 | 0,9 | 1,3 | 69,5 |

Kassaflödesanalys (mkr)

| | 2018-08-31 | 2017-08-31 |
|--|---------------|--------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | |
| Årets resultat | 28,6 | 74,0 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 47,1 | 45,8 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster (Not 20) | -1,7 | -15,0 |
| <i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> | 74,0 | 104,8 |
| Ökning- /minskning+ kortfristiga fordringar | 29,9 | 6,1 |
| Ökning- /minskning+ tomter och förråd | 1,4 | 2,4 |
| Ökning+ /minskning- kortfristiga skulder | -25,8 | -31,9 |
| Medel från den löpande verksamheten | 79,5 | 81,4 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar, brutto | -131,0 | -81,0 |
| Erhållna investeringsbidrag | | 1,1 |
| Försäljning+ av materiella anläggningstillgångar | 8,7 | 9,6 |
| Försäljning+ av finansiella anläggningstillgångar | | 20,1 |
| Medel från investeringsverksamheten | -122,3 | -50,2 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | |
| Nyupptagna lån | 40,0 | |
| Amortering av långfristiga skulder | | -20,0 |
| Medel från finansieringsverksamheten | 40,0 | -20,0 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | -2,8 | 11,2 |
| Likvida medel vid årets början | 55,4 | 38,8 |
| Likvida medel vid årets slut | 52,6 | 50,0 |

Balansräkning (mkr)

| | | 2018-08-31 | 2017-12-31 | Budget 2018 |
|---|----------|----------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | | |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | 1 677,3 |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | (Not 8) | 1 447,7 | 1 357,1 | |
| Maskiner och inventarier | (Not 9) | 46,3 | 51,7 | |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | |
| Värdepapper, andelar, bostadsrätter | (Not 10) | 37,5 | 37,5 | 37,7 |
| Långfristiga fordringar | (Not 11) | | | |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 531,5 | 1 446,3 | 1 715,0 |
| Statlig infrastruktur | (Not 12) | 16,9 | 17,6 | 16,6 |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | | | |
| Tomter och förråd | | 30,9 | 32,4 | 30,0 |
| Kortfristiga fordringar | (Not 13) | 90,6 | 120,5 | 90,0 |
| Kortfristiga placeringar | | | | |
| Kassa och bank | | 52,6 | 55,4 | 20,0 |
| Summa omsättningstillgångar | | 174,1 | 208,3 | 140,0 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 722,5 | 1 672,2 | 1 871,6 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | |
| EGET KAPITAL | | | | (Not 14) |
| Eget kapital | | 840,8 | 771,3 | 832,3 |
| Årets resultat | | 28,6 | 69,5 | 0,9 |
| SUMMA EGET KAPITAL | | 869,4 | 840,8 | 833,2 |
| AVSÄTTNINGAR | | | | (Not 15) |
| Pensionsavsättning | | 142,9 | 134,8 | 146,1 |
| SUMMA AVSÄTTNINGAR | | 142,9 | 134,8 | 146,1 |
| SKULDER | | | | |
| Långfristiga skulder | (Not 16) | 415,5 | 376,2 | 602,3 |
| Kortfristiga skulder | (Not 17) | 294,7 | 320,4 | 290,0 |
| Summa skulder | | 710,2 | 696,6 | 892,3 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 1 722,5 | 1 672,2 | 1 871,6 |
| PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER | | | | |
| Ansvarsförbindelse pensioner, varav löneskatt 115,2 | | 589,9 | 600,2 | |
| Borgensåtagande (Not 18) | | 697,2 | 581,6 | |
| Leasingåtagande (Not 19) | | - | 37,9 | |

Tilläggsupplysningar

Noter

| (mkr) | | 2018-08-31 | 2017-08-31 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| Not 1 | Verksamhetens intäkter | | |
| | Taxor och avgifter | 91,6 | 87,7 |
| | Hyror och arrenden | 18,2 | 18,1 |
| | Bidrag | 75,7 | 98,7 |
| | Övriga intäkter | 44,1 | 40,6 |
| | Reavinst | 9,5 | 5,9 |
| | Jämförelsestörande post: | | |
| | SUMMA | 239,1 | 251,0 |
| Not 2 | Verksamhetens kostnader | | |
| | Kostnad för arbetskraft | 786,3 | 749,7 |
| | Material | 6,4 | 7,0 |
| | Bidrag | 28,1 | 30,4 |
| | Köp av huvudverksamhet | 178,3 | 174,2 |
| | Övriga kostnader | 188,5 | 180,0 |
| | Reaförlust | | 0,4 |
| | Jämförelsestörande post: | | |
| | Upplösning statlig infrastruktur | 0,7 | 0,7 |
| | SUMMA | 1 188,3 | 1 142,4 |
| Not 3 | Avskrivningar | | |
| | Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar som beräknats på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde | 47,1 | 45,8 |
| | SUMMA | 47,1 | 45,8 |
| | Procentsats för avskrivning/år: Va-investeringar 2%-6,67%, vägar 0%-10%, fastigheter 1,25%-10%, inventarier 10%-33% Fastigheter, vägar och VA skrivs av enligt komponentmetoden. | | |
| Not 4 | Skatteintäkter | | |
| | Kommunalskatt | 823,3 | 799,4 |
| | Slutavräkning | -3,5 | -4,8 |
| | SUMMA | 819,8 | 794,6 |

| (mkr) | 2018-08-31 | 2017-08-31 |
|--|--------------|--------------|
| Not 5 Generella statsbidrag och utjämning | | |
| Inkomstutjämning | 166,0 | 161,4 |
| Kostnadsutjämning | -7,5 | -4,1 |
| LSS-utjämning | 0,9 | 5,6 |
| Regleringsbidrag/avgift | 2,8 | -0,2 |
| Fastighetsavgift | 35,7 | 31,8 |
| Engångsmedel flykting | 5,9 | 5,2 |
| Extratjänster | 1,3 | |
| SUMMA | 205,1 | 199,7 |

| | | |
|-----------------------------------|------------|-------------|
| Not 6 Finansiella intäkter | | |
| Återbäring på låneskuld | 2,6 | 1,1 |
| Avgift borgensåtagande | 2,0 | 1,9 |
| Övriga finansiella intäkter | 0,6 | 0,3 |
| Försäljning aktier | | 20,1 |
| Bokfört värde sålda aktier | | -0,2 |
| SUMMA | 5,2 | 23,2 |

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| Not 7 Finansiella kostnader | | |
| Ränta anläggningslån | 2,3 | 3,8 |
| Ränta pensionsskuld | 2,1 | 1,9 |
| Övriga finansiella kostnader | 0,8 | 0,6 |
| SUMMA | 5,2 | 6,3 |

| (mkr) | 2018-08-31 | 2017-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Not 8 Fastigheter och anläggningar | | |
| Markreserv | 68,2 | 58,5 |
| Säljklara tomter (omsättningstillgång) | -27,0 | -28,5 |
| Verksamhetsfastigheter | 594,3 | 617,3 |
| Fastigheter för affärsverksamhet | 333,5 | 340,1 |
| Publika fastigheter | 304,0 | 310,3 |
| Fastigheter för annan verksamhet | 0,8 | 0,8 |
| Övriga fastigheter | 0,3 | 0,3 |
| Exploateringsmark | 5,1 | 5,1 |
| Pågående projekt | 168,5 | 53,2 |
| SUMMA | 1 447,7 | 1 357,1 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Not 9 Maskiner och inventarier | | |
| Bokfört värde 31 augusti 2018 (Varav taxefinansierad verksamhet 5,6 mkr 2018-08-31) | 46,3 | 51,7 |
| SUMMA | 46,3 | 51,7 |

| (mkr) | | 2018-08-31 | 2017-12-31 |
|---------------|--|-------------|-------------|
| Not 10 | Värdepapper, andelar, bostadsrätter | | |
| | <u>Aktier</u> | | |
| | Bostadsbolaget i Mjölby AB 50 000 st x 100 | 5,0 | 5,0 |
| | Mjölby-Svartådalens Energi AB 21 140 st x 100 | 2,1 | 2,1 |
| | FAMI 30 000 st x 100 | 3,0 | 3,0 |
| | Östgötatrafiken AB 132 st x 1250 | | |
| | Gillestugan 1000 st x 100 | 0,1 | 0,1 |
| | Kommentus Gruppen AB 16 st x 100 | | |
| | Nyköping-Östgötalänken AB 500 st x 10 | | |
| | Östsvenska Yrkeshögskolan AB 1 st x 50 000 | | |
| | <u>Andelar</u> | 23,9 | 23,9 |
| | Kommuninvest* 26 269 st | | |
| | Södra Skogsägarna Insatskonto | | |
| | *Nominellt belopp, 709 263. Insatsemissioner 2002-2011 tillkommer, 239 711 kr samt återbäring och insatsränta 2012-2015, 9 942 162 kr. Ytterligare insats 2015 för att nå högsta nivån, 12 894 064 kr. Totalt 23 785 200 kr. | | |
| | <u>Förlagsbevis</u> | | |
| | Kommuninvest | 3,4 | 3,4 |
| | <u>Bostadsrätter</u> | | |
| | Oljekrukan 2 st | | |
| | SUMMA | 37,5 | 37,5 |

Not 11 Långfristiga fordringar

| | | | |
|--|---|------------|------------|
| | Folkets Hus och Park i Mjölby ek för | 0,0 | 0,0 |
| | Folkets Hus och Park i Mjölby ek för, renovering (Panträtt i fastighet finns) | 3,0 | 3,0 |
| | Värdereglering | -3,0 | -3,0 |
| | SUMMA | 0,0 | 0,0 |

Mjölby kommun har 2017-12-31 en fordran på 3 014 300 kr på Folkets Hus och Park i Mjölby ekonomiska förening.

I kommunens bokslut per 2010-12-31 gjordes en nedskrivning om 7 522 300 kr.

Det rättsliga förhållandet mellan kommunen och föreningen påverkas dock inte av nedskrivningen utan kvarstår som tidigare på det sätt som framgår av skuldebrev.

Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur

| | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| | Ingående beslutat bidrag | 17,6 | 18,6 |
| | Årets bidrag till statlig infrastruktur | -0,7 | -1,0 |
| | Återstående beslutat bidrag | 16,9 | 17,6 |

Avser vägport Skänninge. Kostnaderna belastar resultatet i 25 år från 2010

| (mkr) | 2018-08-31 | 2017-12-31 |
|--|--------------|--------------|
| Not 13 Kortfristiga fordringar | | |
| Kundfordringar | 9,6 | 39,2 |
| Statsbidragsfordringar | 2,5 | 27,4 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 29,3 | 40,6 |
| Ingående moms | 6,4 | 9,1 |
| Genomgångs- och avräkningskonton | 13,9 | 4,2 |
| Fastighetsavgift | 28,9 | |
| SUMMA | 90,6 | 120,5 |
| Not 14 Eget kapital | | |
| Eget kapital vid årets början | 830,6 | 761,1 |
| Uppskrivning finansiella anläggningstillgångar | 10,2 | 10,2 |
| Resultatutjämningsreserv RUR 2015/2014 | 75,0 | 72,2 |
| Avsatt till RUR | | 2,8 |
| Återstående RUR | -75,0 | -75,0 |
| Året resultat | 28,6 | 69,5 |
| SUMMA | 869,4 | 840,8 |
| Not 15 Avsättningar | | |
| Pensionsskuld | 115,0 | 108,5 |
| Löneskatt pensionsskuld | 27,9 | 26,3 |
| SUMMA | 142,9 | 134,8 |
| Not 16 Långfristiga skulder | | |
| Anläggningslån | 395,0 | 355,0 |
| Investeringsbidrag | 20,5 | 21,2 |
| SUMMA | 415,5 | 376,2 |
| Not 17 Kortfristiga skulder | | |
| Leverantörsskulder | 51,2 | 64,0 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 41,3 | 35,1 |
| Skulder till kommunala bolag | 2,4 | 0,1 |
| Statsbidrag | 12,3 | 7,1 |
| Genomgång och avräkningskonton | 0,6 | 0,7 |
| Upplupna räntekostnader | 1,6 | 1,9 |
| Personalens källskatter och div avdrag | 18,3 | 16,9 |
| Personalens sociala avgifter | 22,5 | 20,9 |
| Semesterlöneskuld | 31,4 | 60,5 |
| Övertids och fyllnadstidsskuld | 4,5 | 4,6 |
| Avgiftsbestämd ÅP | 25,9 | 37,6 |
| Upplupen löneskatt | 21,7 | 14,1 |
| Förutbetalda skatteintäkter | 8,9 | 9,5 |
| Utgående moms | 1,5 | 6,1 |
| Periodiserade anläggningsavgifter Va | 45,1 | 41,3 |
| Upplupna löner | 5,5 | |
| SUMMA | 294,7 | 320,4 |

| (mkr) | 2018-08-31 | 2017-12-31 |
|---|--------------|--------------|
| Not 18 Borgensåtagande | | |
| Borgen gentemot kommunala företag | 691,5 | 575,9 |
| Borgen gentemot egna hem och småhus med bostadsrätt | 5,7 | 5,7 |
| SUMMA | 697,2 | 581,6 |

Mjölby kommun har i maj 1993 ingått en solidarisk borgen (KF § 3) såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2018-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Mjölby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 418 873 772 784 kronor och totala tillgångar till 413 618 049 861 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 379 351 588 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 360 255 316 kronor.

Not 19 Leasingåtagande

| | | |
|--|--|-------------|
| Operationell leasing av lös egendom och hyra av lokaler | | |
| Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande | | |
| Inom 1 år | | 28,4 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | | 9,5 |
| Senare än 5 år | | |
| Summa | | 37,9 |

| (mkr) | 2018-08-31 | 2017-08-31 |
|--|-------------|--------------|
| Not 20 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster och minskning av avsättning pga utbetalning | | |
| Realisationsvinst | -8,3 | -5,3 |
| Pensionskuldsförändring inkl finansiell kostnad | 6,5 | 9,8 |
| Löneskatt på pensionskuldsförändring inkl fin kostnad | 1,6 | 2,4 |
| Upplösning statlig infrastruktur | 0,7 | 0,7 |
| Förändring säljklara tomter (omsättningstillgång) | -1,6 | -2,3 |
| Upplösning statligt investeringsbidrag | -0,6 | -0,5 |
| Finansiell reavinst MSE | | -19,8 |
| SUMMA | -1,7 | -15,0 |

Särredovisning av Vatten och avlopp

Resultaträkning (mkr)

| | 2018-08-31 | 2017-08-31 |
|--|-------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter (Not 1) | 35,2 | 35,5 |
| Verksamhetens kostnader (Not 2) | -24,7 | -22,4 |
| Avskrivningar | -8,6 | -8,5 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | 1,9 | 4,6 |
| Finansiella intäkter | | |
| Finansiella kostnader | -3,0 | -3,9 |
| RESULTAT EFTER SKATTEINTÄKTER OCH FINANSNETTO | -1,1 | 0,7 |
| ÅRETS RESULTAT | -1,1 | 0,7 |
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | |
| Varav anslutningsavgifter, 10% intäktsförs år 1 | 1,4 | 1,2 |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | |
| Varav andel gemensamma kostnader: | | |
| Fördelade från tekniska kontoret | -1,4 | -0,7 |
| Fördelade från annan kommungemensam verksamhet | -1,0 | -1,0 |
| | -2,4 | -1,7 |

Med kommungemensam verksamhet avses central administration, personalfrämjande verksamhet, medlemskapsavgifter samt utvecklingsprojekt.

Särredovisning av vatten och avlopp

Balansräkning (mkr)

| | 2018-08-31 | 2017-12-31 |
|---|--------------|--------------|
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 349,2 | 335,7 |
| Maskiner och inventarier | 2,2 | 1,5 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | |
| Värdepapper, andelar, bostadsrätter | | |
| Långfristiga fordringar | | |
| Summa anläggningstillgångar | 351,4 | 337,2 |
| Statlig infrastruktur | | |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | |
| Säljklara tomter | | |
| Förråd (schablonfördelat 65%) | 2,6 | 2,4 |
| Kortfristiga fordringar | 2,4 | 9,0 |
| Kassa och bank | | |
| Summa omsättningstillgångar | 5,0 | 11,4 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 356,4 | 348,6 |
| EGET KAPITAL | | |
| Eget kapital | 14,7 | 16,5 |
| Årets resultat | -1,1 | -1,8 |
| SUMMA EGET KAPITAL | 13,6 | 14,7 |
| AVSÄTTNINGAR | | |
| Pensionsavsättning (schablonfördelat 1,5%) | 1,8 | 1,7 |
| Övrig avsättning | | |
| SUMMA AVSÄTTNINGAR | 1,8 | 1,7 |
| SKULDER | | |
| Långfristiga skulder | 291,1 | 284,9 |
| Kortfristiga skulder | 49,9 | 47,3 |
| SUMMA SKULDER | 341,0 | 332,2 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 356,4 | 348,6 |

Driftredovisning (tkr)

| Nämnd/Styrelse | KOSTNADER | INTÄKTER | 2018-08-31 NETTO | *Avvikelse mot budget |
|---------------------------------------|------------------|----------------|---------------------|--------------------------|
| Bygg- och räddningsnämnd | | | | |
| Byggnadskontor | 8 953 | 5 652 | 3 301 | 1 763 |
| Räddningstjänst | 20 163 | 3 044 | 17 119 | -390 |
| Kommunfullmäktige och politiska organ | 4 987 | | 4 987 | 285 |
| Kommunstyrelsen | 76 325 | 27 275 | 49 050 | 2 683 |
| Teknisk nämnd | | | | |
| Skattefinansierat | 255 839 | 218 810 | 37 029 | 2 274 |
| Avgiftsfinansierat | 51 849 | 52 332 | -483 | 483 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 66 385 | 17 857 | 48 528 | 1 897 |
| Miljönämnd | 5 751 | 2 265 | 3 486 | -643 |
| Omsorgs- och socialnämnd | 473 443 | 68 564 | 404 879 | -18 303 |
| Utbildningsnämnd | 507 819 | 86 111 | 421 708 | 21 469 |
| SUMMA NÄMNDER | 1 471 514 | 481 910 | 989 604 | 11 518 |
| Finansiering | | | 1 018 239 | |
| RESULTAT | | | 28 635 | |

* I avvikelse mot budget är avvikelsen beräknad enligt förvaltningarnas periodiserade budget, exkl tilläggsbudget.

Investeringsredovisning (mkr)

| Nämnd/Styrelse | Utgifter | Inkomster | Nettoutgift | Budget 2018* |
|--------------------------|----------------|-----------|----------------|----------------|
| Bygg- och räddningsnämnd | | | | |
| Byggnadskontor | | | | 300 |
| Kommunstyrelsen | 2 489 | | 2 489 | 8 700 |
| Teknisk nämnd | | | | |
| Skattefinansierat | 92 401 | | 92 401 | 363 622 |
| Avgiftsfinansierat | 22 473 | | 22 473 | 30 193 |
| Exploatering | 11 146 | | 11 146 | 22 317 |
| Kultur och fritidsnämnd | 580 | | 580 | 1 150 |
| Miljönämnd | 94 | | 94 | |
| Omsorgs- och socialnämnd | 344 | | 344 | 6 638 |
| Utbildningsnämnd | 1 517 | | 1 517 | 9 557 |
| TOTALT | 131 044 | 0 | 131 044 | 442 477 |

* Budgeten består av årsbudget, tilläggsbudget och tilläggsanslag.