

§ 165**KS/2015:285**

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 69,0 (58,6) mkr. Resultatet efter åtta månader har oftast legat på en högre nivå i förhållande till helårets resultat. Bokslutsprognosen efter åtta månader visar ett resultat på 25,9 mkr för helåret.

Av de tolv kommunmålen är fyra uppfyllda, tre är på väg att nås, ett är inte uppnått och fyra kan inte bedömas. Åtaganden och mått visas i separat rapport.

Bland väsentliga händelser i kommunen för perioden kan nämnas invigningen av idrottshallen Birger jarls hall i Skänninge samt att ett program har färdigställts, "Vi möts i Mjölby", vilket är ett utvecklingsprojekt för att stärka handeln och trivseln i centrala Mjölby.

Arbetsutskottet beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta**att** lägga delårsrapporten till handlingarna

Beslutets skickas till:

Akten

Kommunstyrelsen



Handläggare

Chris Tevell
Tfn 0142-850 22

Kommunstyrelsen

Delårsrapport 2015-08-31

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 69,0 (58,6) mkr. Resultatet efter åtta månader har oftast legat på en högre nivå i förhållande till helårets resultat. Bokslutsprognosen efter åtta månader visar ett resultat på 25,9 mkr för helåret.

Av de tolv kommunmålen är fyra uppfyllda, tre är på väg att nås, ett är inte uppnått och fyra kan inte bedömmas. Åtaganden och mått visas i separat rapport.

Bland väsentliga händelser i kommunen för perioden kan nämnas invigningen av idrottshallen Birger jarls hall i Skänninge samt att ett program har färdigställts, ”Vi möts i Mjölby”, vilket är ett utvecklingsprojekt för att stärka handeln och trivseln i centrala Mjölby.

Kommunstyrelsen föreslår föreslå kommunfullmäktige besluta

att lägga delårsrapporten till handlingarna

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell
Kommunchef

Chris Tevell
Redovisningschef



Mjölby Kommun

Delårsrapport 2015-08-31

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.

Befolkning





Invånarantalet för kommunen 2015-08-31 är 26 622 (26 433) personer. Det är en ökning med 194 (120) invånare sedan årsskiftet.

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. Nämndernas åtaganden är nämndernas bidrag till att uppnå kommunmålen. Kommunmål och indikatorer redovisas i rapporten. Åtaganden och mått redovisas i separat rapport. En sammanställning av bedömningarna har gjorts enligt nedan:

Bedömning	Kommunmål	%	Åtaganden	%
	4	33%	17	34%
	3	25%	10	20%
	1	8%	9	18%
	4	33%	14	28%
Totalt	12	100%	50	100%

På grund av att viss statistik redovisas senare under året kan inte allt bedömas i delårsrapport.

Bedömning	Förklaring
	Vi bedömer att nå målet eller har redan nått målet 75 % eller mer av indikatorer/måtten prognostiseras att nå målvärdet
	Vi bedömer att inte nå målet men är på väg 50-74 % av indikatorer/mått prognostiseras att nå målvärdet
	Vi bedömer att inte nå målet 0-49 % av indikatorer/mått prognostiseras att nå målvärdet
	Bedömning kan inte göras

● 1.1 Mjölby kommun ska erbjuda attraktiva boendemiljöer och stimulera till ökad inflyttning

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra 2015	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Medborgarnas nöjdhet med bostadssituationen i kommunen, %	●	iu	60	iu	iu	59
Medborgare som kan rekommendera kommunen till andra, %	●	iu	66	iu	iu	65
Befolkningsutveckling, antal	●	iu	26 538	26 589**	26 428	26 313
Färdigställda lägenheter och villor, antal	●	iu	16	14*	15	16

*augusti, ** juni

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålets uppfyllelse:

- Planberedskapen i kommunen är god och har en effektiv handlägningsprocess (BRN)
- Bilden av Mjölby attraherar fler invånare och företag till inflyttning och etablering, varumärket Mjölby kommun ska stärkas (KS)
- Miljönämnden ska aktivt vara med i arbetet för hållbara boendemiljöer (MN)
- I samverkan med andra aktörer utveckla en mångfald av bostäder som möjliggör ett självständigt liv (OSN)
- Service och teknikförvaltningen skall skapa attraktiva boende- och verksamhetsområden (TEK)
- Service och teknikförvaltningen skall utveckla en tillgänglig och attraktiv stadskärna (TEK)

Kommentar

Inflyttningen i kommunen fortsätter, särskilt nettoinflyttningen från länet har ökat. Även invandringen har ökat och det fanns ett litet födelseöverskott (+9) under första halvåret.

Bostadsbyggandet av nya bostäder har ökat jämfört med samma period föregående år, även om nivån är låg. 14 bostäder tom aug tyder på att målvärdet kan nås. 71 trygghetslägenheter har tillskapats (ombyggnation). Det finns efterfrågan på denna boendeform och planering pågår för att utöka antalet ytterligare.

Under 2016 kommer ett stort antal nya tomter att släppas till försäljning, både i Mantorp (Östra Olofstorp) och i Mjölby (Sörby). Detaljplanearbete för flera kvarter inom Svartå strand pågår med en första byggstart av flerbostadshus i mars 2016 . Pågående och kommande planarbeten kommer att generera ett stort antal lägenheter de kommande åren.

Projektet "Vi möts i Mjölby" pågår. Ett samråd med synpunkter från medborgarna har genomförts. Planarbetet i kommunen har hämmats av personalomsättningar. Nyanställningar har skett.

● 1.2 Medborgarnas hälsa och levnadsvanor ska förbättras

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Medborgare med bra självskattat hälsotillstånd, %	●	iu	71	iu	70	68
Ohälsotalet, dagar/inv	●	iu	29	iu	30	29

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålets uppfyllelse:

- Lundbybadet ska profilera och vidareutveckla verksamheten till en mer attraktiv bad- och friskvårdsanläggning för nya besöksgrupper (träningsovana) och familjer. (KOF)
- Befintliga friluftsanläggningar och naturmiljöer ska utvecklas. (KOF)
- Miljönämnden ska bidra till att medborgarnas hälsa säkerställs genom att bedriva livsmedelskontroll så att alla konsumenter ska ha tillgång till säkra och redliga livsmedel, som är rätt märkta. (MN)
- Miljönämnden ska bidra till att medborgarnas hälsa säkerställs genom att bedriva tillsyn enligt miljöbalken med inriktning mot hälsoskydd samt tobakslagen med inriktning mot rökfri miljö. (MN)
- Utveckla en tydligare samlad vårdkedja. Förvaltningen ska minska beroendet av externa placeringar genom kortare vårdtider och fler alternativ på hemmaplan (OSN)
- Kommunens hälso- och sjukvård ska ha en tydlig rehabiliterande inriktning för att stärka individens möjlighet till integritet och självständighet. (OSN)

Kommentar

Uppgifter till kommunmålindikatorer finns tillgängliga vid årsredovisningen. Vidareutveckling av indikatorer behövs.

Hälsofrågor spänner över en rad olika kommunala verksamheter. Exempel på aktiviteter är att utveckla anläggningar för att stimulera till aktivitet. Lundbybadet gör insatser för att nå nya målgrupper. Miljökontoret genomför kontroller i syfte att säkerställa hälsan avseende rökfri miljö och livsmedel.

Inom omsorgs- och socialförvaltningen fokuseras på att utveckla en vårdkedja för att kunna erbjuda mer vård på hemmaplan. Utfallet av externt köpt vård har utvecklats negativt. Arbete pågår för att tillgodose hemmaplansalternativ. Antal betaldygn till regionen för utskrivningsklara är 157 vid halvårsskiftet. Förvaltningen kartlägger vårdplaneringsprocessen från slutenvård till utskrivning inom hälso- och sjukvården. Det ska leda till att åtgärda eventuella brister och minska antal betaldygn.

● 2.1 Utbildningsnivån ska höjas

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Gymnasieelever som börjat på universitet/högskola inom 3 år efter avslutad gymnasieutbildning, %	●	iu	38	iu	37	38

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålets uppfyllelse:

- Biblioteksverksamheten ska utvecklas som mötesplats för barn och föräldrar (KOF)
- Miljönämnden ska genom hälsoskyddstillsyn enligt miljöbalken bidra till att säkerställa att elevers studieresultat inte riskerar att påverkas negativt av dålig inom- och utomhusmiljö vid skolor och förskolor (MN)
- Ökad måluppfyllelse i svenska i grundskolans årskurs 1-3 (UTB)
- Förbättrade resultat i grundskolan i matematik (UTB)
- Förbättrade helhetsresultat för grundskolans avgångselever (UTB)
- En effektiv studie- och yrkesvägledning från tidig ålder (UTB)
- Förbättrade helhetsresultat för gymnasiets elever (UTB)
- En effektiv undervisning i svenska för invandrare, SFI (UTB)
- Ökad andel kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning slutför sina kurser (UTB)

Kommentar

Skolverkets statistik publiceras 1 dec vilket gör att bedömning av kommunmål och flertalet åtaganden först kan ske i årsredovisningen. Vidareutveckling av kommunmålsindikatorer behövs.

Jämfört med de svaga resultaten 2014 visar preliminärt 2015 generella förbättringar i grundskolan. Åtgärder för att öka måluppfyllelsen pågår på samtliga skolor. Utvecklingsarbetet förstärks från hösten 2015 bl a genom Läslyftet, Matematiklyftet, Lågstadiesatsningen. De åtgärder som i nuläget vidtas inom grundskola och gymnasium, kan ge effekt i form av ökad frekvens av universitetsstudier först på flera års sikt.

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

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med riket	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Kommunens företagsklimat, Svenskt näringslivs ranking	●	<i>bättre</i>	72	136	96	73
Företagarnas bedömning av kommunen myndighetsutövning (Insikt), ranking	●	<i>sämre</i>	47	159	iu	123
Antal nyregistrerade företag, ranking	●	iu	72	iu	110	198

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålets uppfyllelse:

- Samordna och utveckla myndighetsutövningen gentemot företag (KS)
- Näringslivet i kommunen ska ha ett gott förtroende för byggnadskontoret (BRN)
- Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt genom att bedriva tillsyn och rådgivning enligt miljöbalken (MN)

Kommentar

Kommunens ranking i Svenskt näringsliv och i Insiktsmätningen har försämrats jämfört med föregående mätning. I Svenskt näringslivs mätning är de största försämringarna attityderna till

företagande bland politiker, tjänstemän och skola. I Insiktsmätningen har brandtillsyn, bygglovshanteringen och markupplåtelse försämrats. Miljö- och hälsoskydd har förbättrats. Serveringstillstånd är det område som får bäst resultat.

Kommunen har flera pågående aktiviteter för att förbättra företagsklimatet. Bland annat påbörjas utbildningen Förenkla helt enkelt i SKL:s regi i december. Samarbetet med företagareföreningarna i Tankesmedjan fortsätter. En ny näringslivschef rekryteras under hösten.

● 3.2 Andelen sysselsatta i arbetsför ålder ska öka och försörjningsstödskostnaderna ska minska

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Försörjningsstödskostnader, mkr	●	iu	31	19,5*	32	33
Andel sysselsatta 20-64 år, %	●	iu	80,2	iu	iu	79,9
Andel 16-64 år arbetslösa eller i program, %	●	iu	7,8	7,2*	7,9	8,7
Andel 18-24 år arbetslösa eller i program, %	●	iu	16,6	15,2*	16,7	21
Andel av befolkningen som är försörjda av ersättningar och bidrag (nytt mått)	●	iu	16	16,5**	16,6	iu

*augusti, ** juni

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Öka medborgarnas möjligheter till inträde på arbetsmarknaden i god samverkan med övriga kommunala förvaltningar, arbetslivet och berörda myndigheter (KS)
- Intensifiera samarbetet med andra parter som försäkringskassan, arbetsförmedlingen, landstinget, samordningsförbundet och arbetsmarknadsenheten i syfte att kraftigt minska beroende av försörjningsstöd för att den enskilde ska vara självförsörjande och leva ett självständigt liv (OSN)

Kommentar

Arbetsmarknadssituationen i kommunen har utvecklats positivt de senaste två åren. Antal arbetstillfällen ökar, arbetslösheten sjunker och försörjningsstödsbehovet har minskat. Alla indikatorer bedöms kunna uppnå målvärdet för året.

Kommunens insatser är bl a Framtidsjobb för personer med subventionerad anställning. Arbetet samordnas fr o m 2015 i strategiskt ledningsnätverk sysselsättning. Samordningsförbundets finansiering och insatser har också bidragit till den positiva utvecklingen. Omsorgs- och socialnämndens åtagande visar ej uppfyllt vilket påverkas av att ambitionen i åtagandet är mycket högt. Försörjningsstödskostnaderna har de facto minskat. Sättet att mäta de båda åtaganden bör synkronisera bättre.

● 4.1 Medborgarna ska känna sig alltmer trygga och säkra

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Anmälda brott, antal	●	<i>Bättre</i>	2000	994*	2458	1918
Medborgarnas bedömning av hur tryggt det är i kommunen, %	●	iu	58	iu	iu	57

*juni

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Genom kommunens hantering av risker och hot ska vi skapa ett tryggt samhälle som är anpassat till människor och miljö (KS)
- Miljönämndens ska bidra till att skapa utvecklande mötesplatser genom att arrangera naturguidningar (MN)
- Bistå kommuninvånare och verksamhetsutövare med myndighetsutövning samt bedriva information och utbildning rörande brandskydd (BRN)
- Som utförare av räddningstjänst ge alla som vistas i kommunen bästa möjliga hjälp vid en olycka (BRN)
- Service- och teknikförvaltningen skall öka trafiksäkerheten i Mjölby kommun (TEK)

Kommentar

Anmälda brott är lägre första halvåret 2015 jämfört med samma period 2014. Indikatorn om upplevd trygghet för 2015 finns tillgänglig vid årsredovisningen.

Kommunen har genomfört en informationskampanj till alla hushåll för att informera om hur man kan öka sin trygghet och säkerhet. Handlingsprogrammet som beskriver kommunens arbete med trygghet och säkerhet har reviderats och är för närvarande på remiss.

● 4.2 Medborgarnas möjligheter till inflytande på kommunens verksamheter och beslut ska öka

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Medborgarnas nöjdhet med inflytandet i kommunen, %	●	iu	44	iu	iu	43
Betyg på kommunens webbplats, %	●	iu	83	iu	82	84
Delaktighetsindex, %	●	iu	42	iu	41	46
Medborgarnas nöjdhet med kommunens verksamheter, %	●	iu	59	iu	iu	58
Medborgarnas nöjdhet med kommunen som plats att bo och leva på, %	●	iu	64	iu	iu	63

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Medborgarna ska vara nöjda med den service Byggnadskontoret ger (BRN)
- Fördelningen mellan killar och tjejer som besöker fritidsgårdarnas öppna verksamhet ska vara mer jämställd (KOF)
- Våra tjänster och service ska utvecklas i takt med behov och förväntningar hos medborgare, företag och interna kunder (KS)
- Andelen äldre som är nöjda, eller mycket nöjda med hemtjänsten i sin helhet ska öka (OSN)
- Alla berörda inom nämndens verksamhet ska utifrån sitt perspektiv känna sig delaktiga i beslut, planering och utförande som rör dem (OSN)
- Hemtjänstens personal ska öka brukartiden för att få ökad effektivitet och ökad kundnöjdhet (OSN)
- Service- och teknikförvaltningen skall tillhandahålla en god service till våra medborgare och kunder (TEK)

Kommentar

Resultat för samtliga fem kommunmålsindikatorer samt flertalet av åtagandena finns tillgängliga vid årsredovisningen. Mätbarheten bör ses över så för löpande kunna ge en mer rättvisande bild av de insatser som görs.

Ett stort antal aktiviteter, utvecklingsarbeten har planerats och genomförts. Några exempel är implementering av LEX2 inkl läsplatteprojekt, implementering av verktyg för felanmälan och synpunkter. Service- och teknikförvaltningen planerar en utbildningsinsats till hösten "Kunden i fokus".

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

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Saknas	●	iu	iu	iu	iu	iu

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålsens uppfyllelse:

- Alla avdelningar inom KS- förvaltning ska vara en hållbar arbetsplats (KS)
- Miljönämnden ska bidra till en miljö som håller i längden genom att erbjuda energi- och klimatrådgivning så att energianvändningen och förbrukningen av icke förnybar energi minskar (MN)
- Miljönämnden ska bidra till en miljö som håller i längden genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp (MN)
- Energianvändningen inom Service- och teknikförvaltningens verksamhetsområden skall minska med 2 % (TEK)
- Andelen utsorterat matavfall från hushållsavfallet ska öka (TEK)

Kommentar

Indikatorerna för målet är under översyn och presenteras i årsredovisningen. Hållbarhetsstrateg är anställd fr o m 150901. Nätverk för hållbarhetsfrågor har bildats, där det strategiska och operativa arbetet samordnas.

EPC-projektet för energieffektivisering på Lagmansskolan är under utredning. Införandet av Gröna påsen har följts upp genom plockanalys av hushållens avfall. Resultaten används till planering för kommande informationskampanj till hushåll hösten 2015.

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

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra	Målvärde 2015	2015	2014	2013
Hållbart medarbetarengagemang bland kommunens medarbetare, %	●	iu	80	iu	79	iu
Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare, %	●	iu	5,2	6,3**	5,4	5,2
Frisknärvaro bland kommunens medarbetare, %	●	iu	37	44,4*	36,7	37,5

*aug, ** juni

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålen uppfyllelse:

- Skapa bra förutsättningar för ett gott ledarskap och medarbetarskap (KS)
- Förvaltningen ska utveckla sin styrande och samordnande funktion (KS)
- Öka hållbart medarbetarengagemang (OSN)
- Sänka sjukfrånvaron i förvaltningen (OSN)
- Ökad utbildningsnivå bland personalen i förskolorna
- Service- och teknikförvaltningen skall arbeta med ett ledningssystem för att förbättra och säkra arbetsmiljön enligt standarden SIS-OHSAS 18 001 vilket skall implementeras i verksamheten och certifieras under 2015

Kommentar

Målet mäts genom dels medarbetarenkäten dels genom medarbetares sjukfrånvaro/ frisknärvaro. Indikatorn Hållbart medarbetarengagemang är ny och därför kan inte bedömning göras. Ny mätning sker 2016.

Sjukfrånvaron fortsätter att öka, vilket också är trenden i riket. Från att sjukskrivningarna nått en bottennotering 2011 har sjuktalen ökat flera år i rad. Frisknärvaron är högre än jämförbar period föregående år.

Kommunstyrelsens förvaltning samordnar insatser för att förbättra medarbetarnas förutsättningar. Bl a har en revidering av det personalpolitiska programmet genomförts. Under hösten genomförs arbetsmiljöutbildningar för alla chefer. Även ett utvecklingsarbete kring ledning och styrning har pågått under 2015, vilket lägger grunden till ett ledningssystem.

Utbildningsförvaltningen signalerar svårigheter att rekrytera pedagogisk personal till förskolor och skolor. Inom omsorgs- och socialförvaltningen arbetar man med åtgärder enligt en handlingsplan.

● 6.2 Årets resultat för skattefinansierad verksamhet, ska genomsnittligt under perioden 2014-2017 uppgå till 1% av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag. Långsiktigt 2 %.

● 6.3 Låneskulden för skattefinansierad verksamhet ska uppgå till högst 285 mkr.

● 6.4 Investeringsnivån för all verksamhet utom VA, avfall och markexploatering ska högst uppgå till genomsnittligt 66 mkr per år.

Indikator	Bedömning 2015	Jämfört med andra	Målvärde 2015	2015-08	2014	2013
Kommunens resultat, % av skatteintäkter och generella statsbidrag	●	iu	1	7,6*	3,2	-0,8
Låneskuld, skattefinansierad verksamhet, mkr	●	iu	285	168	186	210
Investeringar, skattefinansierad verksamhet, mkr	●	iu	66	55*	69	56

* delårsrapport

Nämndernas åtaganden för att bidra till kommunmålen uppfyllelse:

- Service- och teknikförvaltningen skall förvalta och utveckla kommunens tillgångar (TEK)

Kommentar

Samtliga finansiella mål är uppfyllda vid delårsrapporten samt bedöms bli uppfyllda vid årets slut.

Fastighetsavdelningens bedöms inte kunna nå målet avseende planerat underhåll. Inom gator och vägar samt vattenverket saknas uppgifter för bedömning.

Ekonomisk översikt och analys

Belopp inom parentes avser föregående års delårsrapport

Årets resultat efter åtta månader

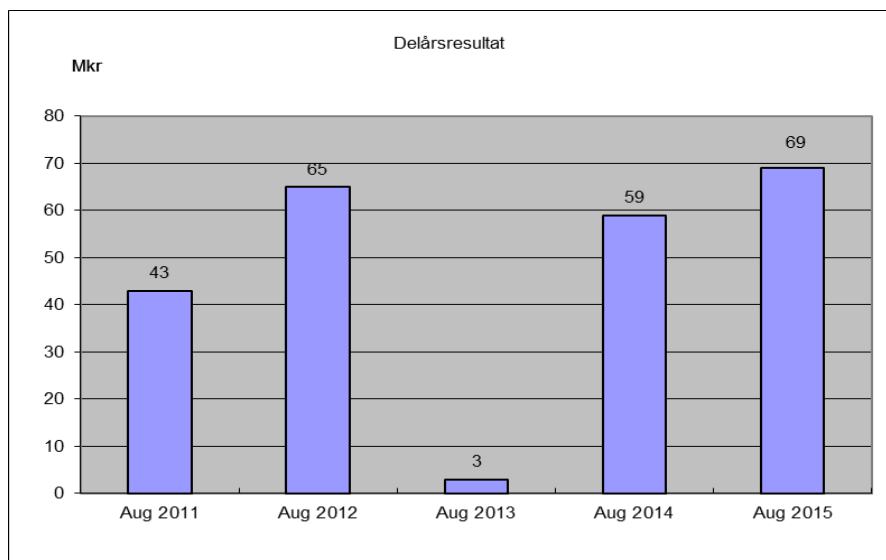
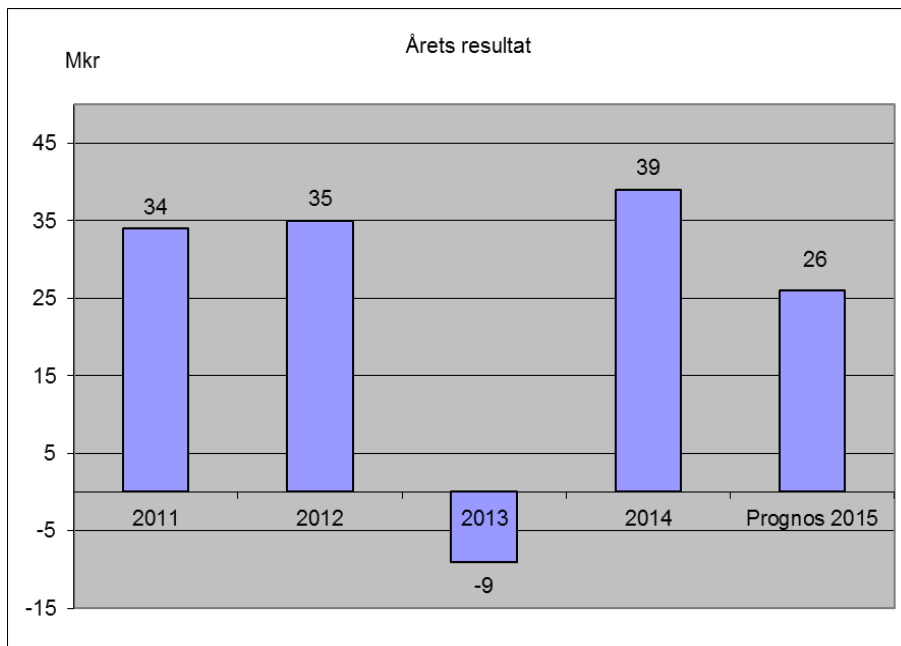
Periodens resultat uppgår till 69,0 (58,6) mkr. Resultatet efter åtta månader har de flesta åren legat på en högre nivå i förhållande till helårets resultat. Bokslutsprognosen efter åtta månader visar ett resultat på 25,9 mkr för helåret. Flera skäl finns till att delårsresultaten som regel är höga jämfört 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 semesterkostnaden 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.
- Vissa förvaltningar tenderar att historiskt ha högre kostnader i slutet på året för anskaffade varor och tjänster. Sommarlovet medför lägre kostnader för perioden inom skolans verksamhet. Tekniska kontoret har mycket pågående underhållsarbete som faktureras när arbetet är klart.
- Kommunens intäkter i form av kommunalskatt, generella statsbidrag och avgifter är däremot jämt kostnadsförda över året och på så sätt följer de inte kostnadsbelastningens variationer över året. Undantag är förrförra årets slutavräkning som bokas upp i sin helhet under perioden.
- För 2015 har AFA Försäkring beslutat att återbetala 2004 års premier för avtalsgruppsjukförsäkring (AGS-KL) och avgiftsbefrielseförsäkring (AFA). Enligt preliminära beräkningar blir det 10,7 mkr för Mjölby kommuns räkning. Dessa bokförs i sin helhet som intäkt under perioden och anses som jämförelsestörande post.

Inga retroaktiva löner har bokats upp i delårsrapporten utan de nya lönerna för 2015 betalades ut från 2015-04-01 enligt avtal.

Semesterlöneskulden stämmer överens med lönesystemet Personecs utdatalistor.

För att få pensionsskulden ytterligare uppdaterad har kommunen nu kompletterat pensionsskultsberäkningen med vissa politiska uppdragstagare som inte räknats in i den ordinarie beräkningen. KPA har särskilt beräknat att pensionsskulden ska räknas upp med 4,0 mkr vilket påverkar resultatet 2015.



Balanskravet

Kommunallagens balanskrav och tillhörande regler avser helårsresultat. En avstämning av delårets resultat mot balanskravets principer är ändå av intresse:

Delårets resultat före extraordinära poster	69,0 mkr
Realisationsvinster	-4,3 mkr
Justerat delårsresultat	64,7 mkr

Bokslutsprognosen för det justerade resultatet till årets slut beräknas till 21,6 mkr efter att reavinst reducerats med 4,3 mkr. Således pekar bokslutsprognosen mot att balanskravet nås 2015.

Kommunen har inga negativa balanskravsresultat sedan tidigare att återställa.

Bokslutsprognos per 2015-08-31

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2015 är 14,0 mkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på 25,9 mkr. Nämnderna tillsammans prognostiserar ett överskott på 6,5 mkr. Större avvikelser finns för Utbildningsnämnd, KS Förvaltning, och Omsorgs- och socialnämnd. Finansieringen visar överskott på 5,4 mkr.

De största avvikelserna prognostiseras enligt följande:

		Tidigare års avvikelser (TB)
- Utbildningsnämnden	7,3 mkr	11,9 mkr
- KS Förvaltning	4,5 mkr	3,8 mkr
- Omsorgs- och socialförvaltning	-6,0 mkr	-3,1 mkr
- B o R-nämnd, Byggnadskontor	-0,6 mkr	0,4 mkr

Utbildningsnämnden, 7,3 mkr

De allra flesta budgetverksamheterna prognosticeras med positiv avvikelse med tyngdpunkt på förskola och grundskola. Den huvudsakliga förklaringen till förväntade överskott är att kompetensförsörjningen är mycket ansträngd. Rekrytering pågår men behöriga saknas inom många yrkeskategorier. Prognosen kan påverkas av detta både positivt och negativt och är följaktligen osäker. Sökbilden för gymnasieelever är högre än budgeterat vilket betyder högre interkommunala intäkter än budget med cirka 3,1 mkr.

KS Förvaltning, 4,5 mkr

Under förvaltningsgemensamt förväntas 1,3 mkr återstå vid årets slut. Överskottet avser medel för utökning av tjänst som inte kommer att tillsättas samt lägre övriga kostnader. Tillväxt-arbetsmarknad, 1,2 mkr, mest beroende på integrationsuppdraget som förväntas överstiga budget med cirka 1 mkr samt vakanser inom sysselsättning och vägledning. Medborgarservice, överskott 1,3 mkr, huvudsakligen orsakat av lägre kostnader för färdtjänst samt vakant tjänst del av året och lägre tjänstgöringsgrad. Budgeten för överförmyndarverksamheten kommer inte att nyttjas fullt ut. IT-avdelningen visar nollresultat men större avvikelser finns på både kostnads och intäktssidan.

Omsorgs- och socialnämnden -6,0 mkr.

Nämnd och förvaltning landar på plussidan, 7,3 mkr, där avsättning till volymregleringskonto finns. Däremot visar IFO stort underskott, -11,7 mkr. Behovet av externa placeringar för barn/ungdom och vuxna har ökat. Ensamkommande flyktingbarn/ungdomar har anvisats och placerats utanför kommunen till en kostnad av 1,5 mkr utöver ersättning från staten. Nytt boende inom kommunen är under uppförande. Skyddsplaceringar kvarstår och uppgår

till -5,6 mkr. Totalt prognostiseras underskott HVB barn/ungdom till 9,5 mkr. Prognosen för försörjningsstödet visar underskott på 0,3 mkr.

Byggnads- och Räddningsnämnd, Byggnadskontor, -0,6 mkr

Intäktsbortfall uppstår som en följd av att personalen varit sjukskriven, föräldraledig, pensionerats eller slutat sin anställning. Detta leder till lägre personalkostnader och högre konsultkostnader. Planavdelningen är fullbemannad efter sommaren. Avvikelsen till årets slut motsvarar -9 procent av kontorets anslag.

Finansiering

Ett överskott på 5,4 mkr beräknas för de finansiella posterna (skatteintäkter, generella statsbidrag, räntor, avskrivningar, pensioner mm). Under posten ofördelade kostnader har inte allt reserverats när det gäller pris- och löneökningar samt resursfördelning avseende demografi och 14,0 mkr återstår, varav 7 mkr löner. Kommunalskatt och generella statsbidrag ger enligt SKL:s senaste prognos ett underskott mot budget med 11,2 mkr.

AFA Försäkrings styrelse beslutade 2015-03-26 att återbetala 2004 års premier för avtalsgruppsjukförsäkring (AGS-KL) och avgiftsbefrielseförsäkring. Enligt preliminära beräkningar blir det 10,7 mkr för Mjölby kommuns räkning.

För att få pensionsskulden ytterligare uppdaterad har kommunen kompletterat pensionsskulsberäkningen med vissa politiska uppdragstagare som inte räknats in i den ordinarie beräkningen. KPA har beräknat att pensionsskulden ska räknas upp med 4,0 mkr vilket påverkar resultatet 2015. Eftersom en ny ordinarie pensionsberäkning gjorts i samband med delårsrapporten och den medförde en resultatförbättring på 1,4 mkr är nettoeffekten på förändring av pensionsskulden -2,6 mkr.

Reavinsterna sammanhänger med beräknade intäkter av tomtförsäljningar, försäljning av en villa för bostadsanpassningsändamål samt försäljning av mark för handel i Skänninge. Prognosen ligger på 4,3 mkr som ingår i resultatet. 23 småhustomter planeras säljas. När avstämning mot balanskravet görs i bokslutet ska reavinster räknas bort. Det justerade resultatet väntas då bli 21,6 mkr och balanskravet uppfylls.

Förslag till åtgärder med anledning av prognosen

Om prognosen håller innebär det att balanskravet uppfylls 2015.

HVB-vården följs upp månadsvis inom Omsorgs- och socialnämndens socialutskott i syfte att pröva möjligheten att tillgodose behovet i öppnare former och företrädesvis på hemmaplan. Nämnden kommer dock inte att kunna hantera kostnaden för skyddsplaceringar på annat sätt än externt. Prognosen är ytterst osäker då flera ensamkommande kan komma att anvisas till kommunen än vad som nu är känt.

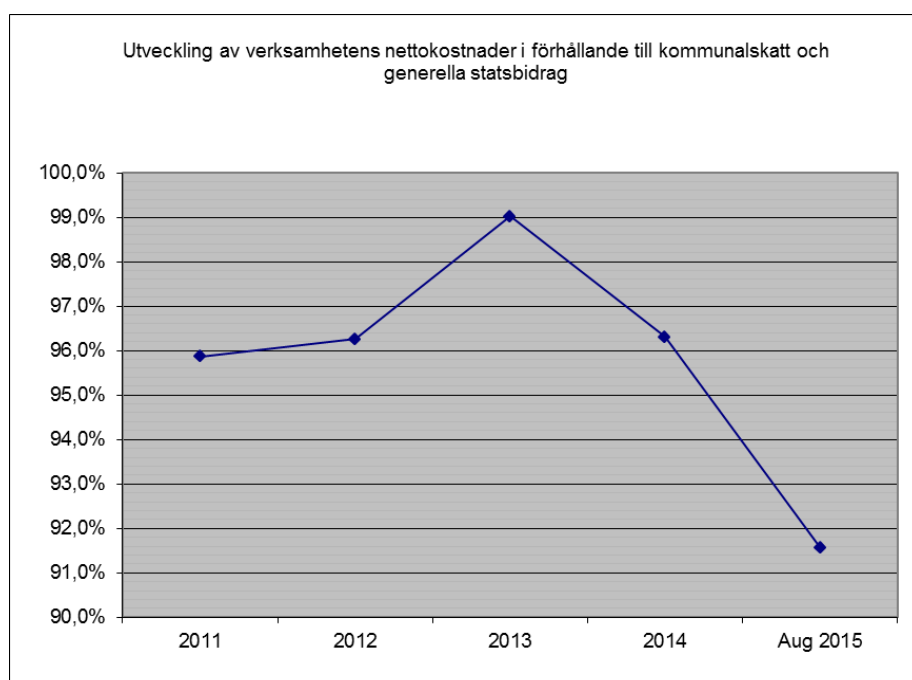
Byggnadskontorets väntade underskott med 9 procentenheter har med hög personalomsättning och lägre intäkter att göra och drygt hälften kan täckas av TB. Kontoret har regelbundna ekonomimöten.

Månadsvis rapportering till kommunstyrelsen med en översiktlig ”prognosavstämning/värderad prognos” eller resultatdialog fortsätter under året så att KS ska kunna följa samtliga nämnder mellan de ordinarie prognostillfällena.

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.

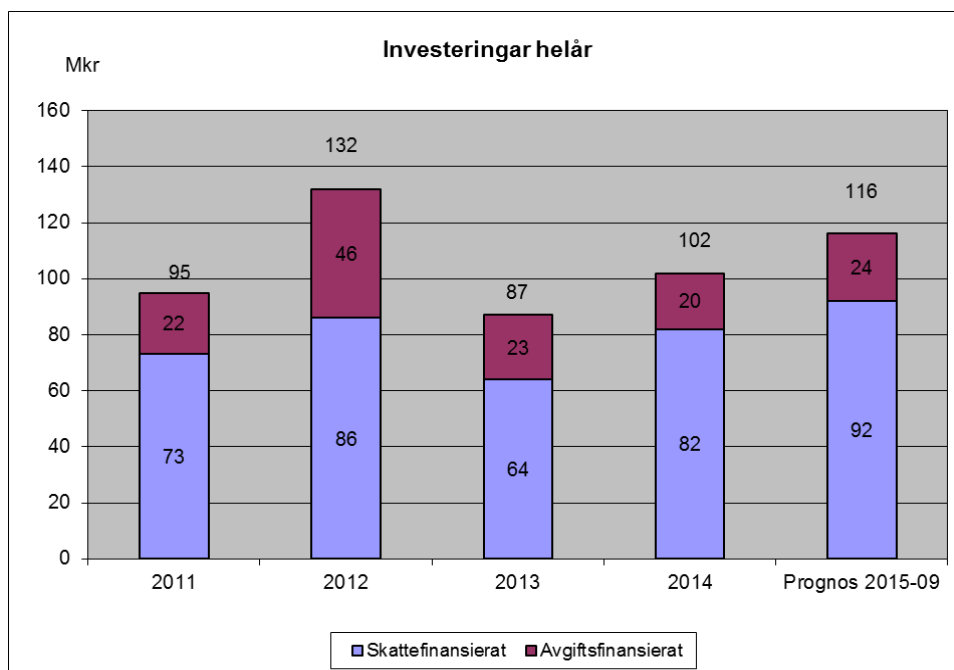
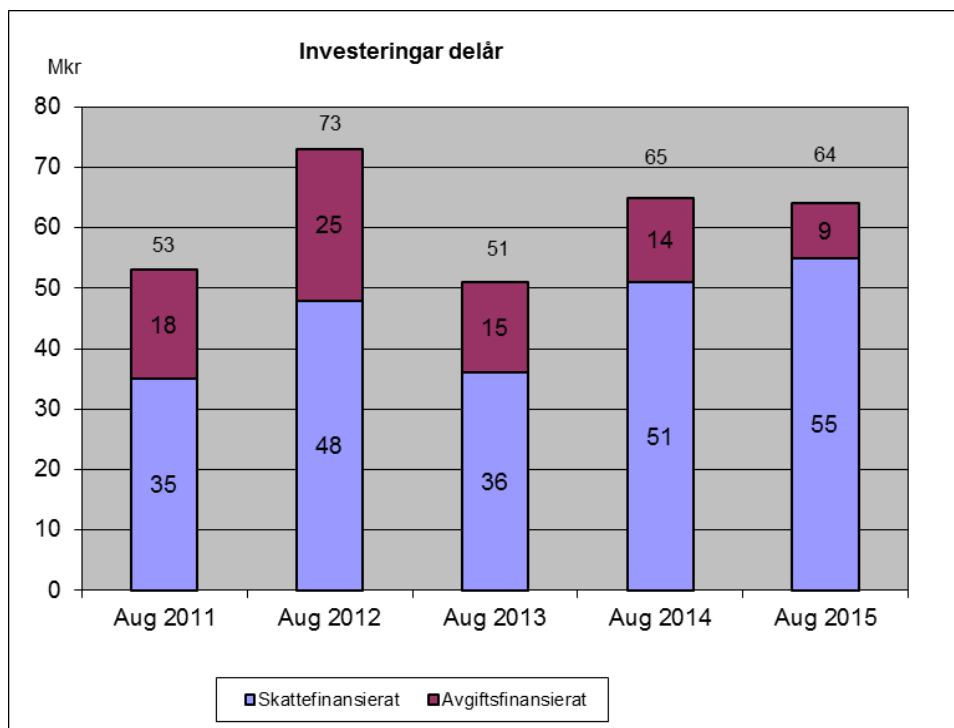
Från årets början till och med 2015-08-31 har endast 92 procent av intäkterna från kommunalskatt och generella statsbidrag förbrukats i den löpande verksamheten, inklusive avskrivningarna. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 procent som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Det betyder att normen 98 procent med marginal är uppfylld hittills under 2015 vilket ligger i linje med det höga resultatet för perioden.



Investeringar och exploateringsverksamhet

Under perioden har 64 (65) mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 116 mkr. Budgeterad investering är 199 mkr, varav årsbudget 96 mkr, tilläggsbudget 94 mkr och tilläggsanslag 9 mkr. Av det som hittills investerats utgörs de största posterna av följande:

	Utfall mkr
Större investeringar under perioden	
Birger jarls hall Skänninge	12,7
Förvärv Näset 1 och 2 Viringe	8,0
Förbättringsarbeten va-ledningar/verk	7,5
Innemiljö förskolor	6,5
Exploatering	4,0



Långfristig skuld och likvida medel

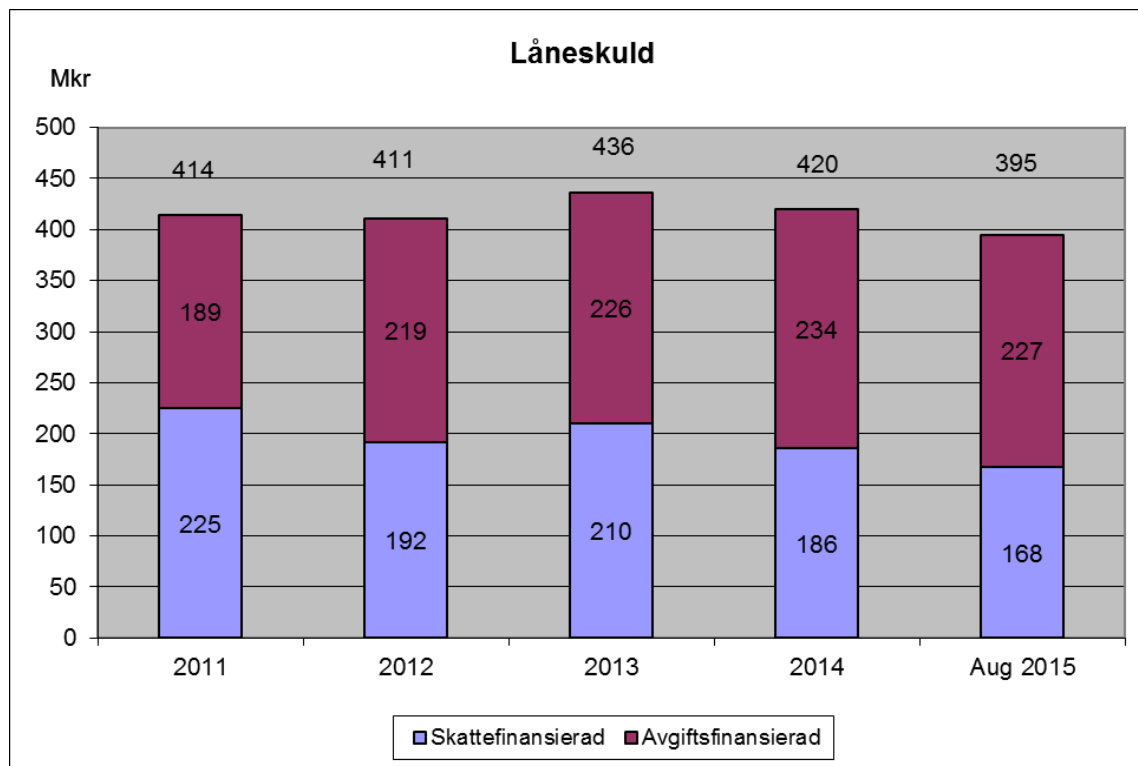
Låneskulden har minskat med 25 mkr sedan årsskiftet till 395 (415) mkr. Övre gräns för upplåning är 511 mkr. Den största långgivaren är Kommuninvest 94 % (94%). Övrig långgivare är Handelsbanken. Genomsnittlig ränta för åtta månader har uppgått till 2,6 % (2,9%). Den genomsnittliga räntebindningstiden ska enligt kommunens finanspolicy vara mellan 1,5 och 4 år och är vid delårsbokslutet 2,3 (2,0) år.

Ytterligare 13 (13) mkr finns som långfristig skuld och avser statsbidrag till investeringar.

Kommunens kassa uppgick till 42 (25) mkr 2015-08-31. Ett lån om 30 mkr med förfall sent i höst kommer eventuellt bara delvis att omsättas.

Del av skulden som avser skattefinansierad verksamhet: 168 (189) mkr

Del av skulden som avser avgiftsfinansierad verksamhet: 227 (226) mkr



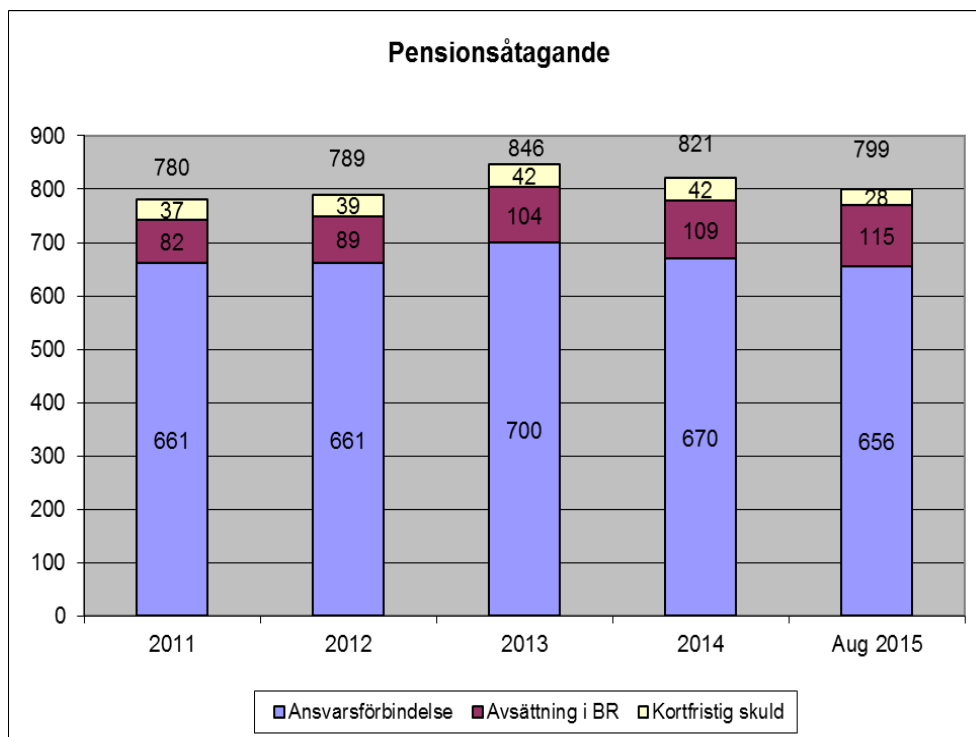
Framtida pensionsåtagande, pensionsskuld

Inga pensionsmedel har placerats hos extern förvaltare utan hela pensionsåtagandet förvaltas av kommunen som återlån i verksamheten.

Pensionsåtagandet fördelas:

1. Pensionsavsättningen som redovisas i balansräkningen uppgår till 115 (109) mkr inklusive löneskatt och avser bland annat förmånsbestämd ålderspension, överenskommelse om särskild avtalspension och vissa politikerpensioner som från denna delårsrapport även innefattar sittande kommunalråd.
2. Vid delårsskiftet finns en kortfristig skuld gällande personalens premier 2015 för överföring till individuellt valda förvaltare, avgiftsbestämd ålderspension. Utbetalning sker i mars 2016. Skulden uppgår till 28 (29) mkr inklusive löneskatt.
3. Pensionsrätt intjänad före 1998 redovisas enligt lag som ansvarsförbindelse och uppgår till 656 (678) mkr inklusive löneskatt. I princip är det inget som skiljer denna ansvarsförbindelse från en avsättning.

Härav följer att det totala pensionsåtagandet inklusive ansvarsförbindelse, redovisad pensionsavsättning, kortfristig skuld och löneskatt är 799 (816) 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 48% (45 %). Vid bokslutet 2014 uppgick soliditeten till 44 %. 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 blir negativ när även ansvarsförbindelsen räknats in och var vid årsskiftet -3 %.

Personalredovisning

Mjölby kommuns personalpolitiska program, vilket är det styrdokument gällande arbetsgivarpolitiken som Mjölby kommun ska arbeta mot, beslutades under våren. Implementering av programmet pågår.

Antalet årsarbetare per delåret 2015-08-31 är 2 018 (2 163) varav 77% (78) är kvinnor och 23% (22) är män. Av dessa är 1 990 (2 116) personer tillsvidareanställda, 80 % kvinnor och 20 % män. Minskningen av medarbetare beror i huvudsak på verksamhetsövergångar till privat regi inom omsorgs- och socialförvaltningen.

Ledarskap och medarbetarskap

Temat för vårens chefsdag var omvärldsbevakning/omvärldsanalys. Ledarskapsakademin startade för en medarbetare från service- och teknikförvaltningen (1 plats). Ett ledarutvecklingsprogram för kommunens chefer håller på att tas fram.

Medarbetarakademin för 20 medarbetare från olika verksamheter genomfördes.

Arbetsmiljö och hälsa

Samtliga förvaltningar har lämnat in handlingsplaner utifrån medarbetarenkäten 2014. Under våren hölls en arbetsmiljöutbildning för politiker. IT-systemen för hantering av rehabilitering och arbetsskador implementerades.

Gemensamma tillämpningsanvisningar för samverkan i kommunen togs fram och implementeringsarbetet ska påbörjas.

Sjukfrånvaron för första halvåret har ökat med nästan en procent, jämfört med samma period förra året. Kvinnorna står för den största ökningen. Antalet sjukfrånvarodagar har ökat till 17,2 (13,9) dagar/årsarbetare.

Sjukfrånvaro

	2015	Varav 60 dgr el mer	2014	Varav 60 dgr el mer
Kvinnor	6,9	40,2	5,8	37,2
Män	4,3	39,0	4,2	37,8
Totalt	6,3	40,0	5,4	37,3

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, %

Företagshälsovård har till och med 2015-06-30 använts för knappt 370 tkr (400) varav drygt 120 tkr (97) avser organisationsnivå. 72 % (77) av kostnaden avsåg kvinnor och 28 % (23) avsåg män. Förebyggande och främjande åtgärder har totalt sett ökat till 95 % (74) i enlighet med kommunens mål. Rehabiliteringsinsatserna har minskat betydligt.

Företagshälsovård

	Rehabilitera	Förebygga	Främja	Totalt
Organisation		15% (31)	1% (3)	16% (34)
Grupp		13% (6)	6% (0)	19% (6)
Individ	6% (26)	57% (48)	3% (2)	65% (76)
Totalt	6% (26)	84% (70)	10% (4)	100%

Andel använd företagshälsovård per nivå och kategori, %

Riktlinjerna för hälso- och friskvård reviderades under våren.

Kompetensförsörjning

Revidering av riktlinjerna för rekrytering med bilagor pågår. Under våren hölls en kommungemensam medarbetarintroduktion, ett 30-tal medarbetare deltog. Chefsintroduktionen hölls för ett 10-tal nya chefer i organisationen.

Personalomsättningen bland tillsvidareanställda under det första halvåret var 17,2 % (18,5), inklusive intern rörlighet. 136 (111) rekryteringsannonser publicerades under det första halvåret, varav 22 endast publicerades internt. De flesta annonser avser lärare.

Vid löneöversynen tillvaratogs kompetensförsörjningsaspekter inom våra svårrekryterade grupper.

En pensionspolicy håller på att arbetas fram och beräknas bli klar under hösten.

Jämställdhet och mångfald

Ny plan för jämställdhet och mångfald arbetades fram, beslut tas under hösten.

Arbetsvärderingsarbetet är nu i slutfasen och utgör grunden för årets lönekartläggning.

Första omgången av medverkan i utbildningsprogrammet Vinna-vinna avslutades och en ny omgång för fyra chefer startar i höst. De som har deltagit i programmet samt kommande deltagare kommer att ingå i ett nätverk för att fortsätta uppmärksamma jämställdhets- och mångfaldsfrågorna med olika aktiviteter.

Personaladministration

För att säkerställa en god kvalitet i användningen av personal- och lönesystemet togs riktlinjer för ansvar och behörigheter fram och beslutades. Från och med 1 september har endast chefer behörighet att besluta i systemet.

Verksamheternas utfall under perioden

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukar/invånarperspektiv

En ny idrottshall i Skänninge, Birger jarls hall, invigdes i augusti.

Det pågår ett omfattande renoveringsarbete i kommunens förskolor, vilket medför att verksamheten till delar är utlokaliserad i tillfälliga lokaler.

Barn till arbetslösa och föräldralediga har rätt till förskoleplats 15 h per vecka. Från och med 2015 erbjuds möjligheten att förlägga dessa 15 h i förskolan över tre dagar och därmed även få äta lunch på förskolorna.

Utbildningsnämnden har tagit beslut om att Mjölby gymnasium ska erbjuda samma programutbud inför läsåret 2015-16 som för läsåret 2014-15.

Mark har köpt sin i Viringeområdet, Näset 1 och 2, i verksamhetsexploateringssyfte.

Ett program har färdigställts, ”Vi möts i Mjölby”, vilket är ett utvecklingsprojekt för att stärka handeln och trivseln i centrala Mjölby.

Detaljplanarbetet avseende Svartå Strand fortsätter. Planen för första etappen ”Rosenkammaren” har vunnit laga kraft. Arbetet med de två nya planerna ”Del av Björkudden” samt ”Bålet & Häxan” är påbörjat.

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 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 bokslutsprognosen nettokostnad under perioden.

Utfall nettokostnad augusti

jämfört med bokslutsprognos december	2015	2014
Byggnads- och räddningsnämnd- Byggnadskontor	63%	60%
Byggnads- och räddningsnämnd-Räddningstjänst	66%	66%
Miljönämnd	58%	57%
KF Politiska organ	61%	71%
KS förvaltning	63%	67%
Teknisk nämnd Skatt fd TEK	50%	46%
Teknisk nämnd Skatt fd SEK	-	-
Teknisk nämnd Avg	-	-
Kultur o Fritidsnämnd	63%	63%
Omsorgs- och socialnämnd	66%	66%
Utbildningsnämnd	62%	62%

Bokslutsprognosen pekar mot ett resultat på 25,9 mkr och kommunens resultat efter åtta månader är 69,0 mkr vilket är en följd av att förbrukningen till och med augusti är låg på flertalet nämnder.

Miljönämnden visar överskott för perioden men prognosen är att intäkterna kommer att bli lägre resten av året.

Inom *KF Politiska organ* är delårsutfallet bättre än förväntat och det beror främst på att överförmyndarkansliet inte har fattat beslut i samtliga ärenden som avser 2014 års uppdrag.

KS Förvaltning kommer att ha högre kostnader under hösten för ett flertal aktiviteter inom områdena Personal och Tillväxt. Därtill har de vakanser som funnits under våren tillsatts.

På *Teknisk nämnd Skattefinansierad del fd TEK* beror det låga utfallet på att underhållsarbeten på fastigheter har upphandlats under våren och endast en mindre del är fakturerade. Vidare återstår fyra hösts- och vintermånader vilka är dyrare avseende el- och fjärrvärme.

Utbildningsnämndens förbrukning är låg eftersom lönekostnaderna är låga i förhållande till budget. Kostnadsbelastningen blir lägre på grund av ferieupehållet, löneökningar belastar inte årets tre första månader och dessutom förväntas högre lönekostnader under hösten på grund av rekryteringar.

De kommunala bolagen

Sammanställd redovisning upprättas inte enligt Riktlinjer för delårsrapport, KS 2015-02-25 § 45.

MSE-koncernen (55%) gör tertialbokslut. Eftersom bokslutet för andra tertialet inte är klart redovisas här bokslut per 2015-04-30.

Notera att jämförelseåret 2014-04-30 inte är justerat enligt K3

Av investeringarna om 40,6 mkr uppgår pågående investering i kraftvärmeverket till 35,1 mkr.

Nyckeltal	2015- 04-30	2014- 04-30
Resultat efter skatt mkr	17,0	13,3
Investeringar mkr	40,6	55,4
Soliditet %	29,1	34,0

Resultatprognos mkr 2015-12-31	-	

Bostadsbolaget i Mjölby AB (100%) upprättar nu tertialbokslut i stället för som tidigare halvårsbokslut och lämnade uppgifter är per 2015-04-30. Resultat efter finansiella poster är 6 mkr, vilket är 3 mkr bättre än årsprognosen. Detta beror främst på att underhållskostnaderna inte är jämnt fördelade under året.

Planeringen av nyproduktionen på Svartå Strand går framåt och vi räknar med att kunna påbörja byggnationen före sommaren 2016. Projektet innebär 56 nya lägenheter med 2:or och 3:or.

Nyckeltal	2015- 04-30	2014- 12-31
Resultat före skatt mkr	6,0	-6,0
Investeringar mkr	5,5	31,6
Soliditet %	29	28

Resultatprognos mkr 2015-12-31	3,0	

Fami AB (100%) upprättar inte delårsbokslut.

Redovisningsprinciper

Redovisningen sker enligt Lag om kommunal redovisning samt Kommunallagens åttonde kapitel. Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer följs enligt uppställning i Årsredovisning 2014 och tillämpas i delårsrapporten.

RESULTATRÄKNING

Belopp i Mkr

		2015-08-31	2014-08-31	Budget 2015	Prognos	2014-12-31
Verksamhetens intäkter	(Not 1)	214,3	228,4	371,4	366,9	352,1
Verksamhetens kostnader	(Not 2)	-998,7	-1 000,0	-1 649,3	-1 620,9	-1 552,5
Avskrivningar	(Not 3)	-51,3	-49,8	-78,6	-78,6	-76,6
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-835,7	-821,4	-1 356,5	-1 332,6	-1 277,0
Skatteintäkter	(Not 4)	729,0	696,1	1 100,2	1 094,0	1 038,8
Generella statsbidrag	(Not 5)	183,5	191,6	281,6	276,6	287,5
Finansiella intäkter	(Not 6)	0,3	0,6	2,8	1,7	2,4
Finansiella kostnader	(Not 7)	-8,1	-8,3	-14,1	-13,8	-12,6
RESULTAT EFTER SKATTE- INTÄKTER OCH FINANS- NETTO		69,0	58,6	14,0	25,9	39,1
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER						
EXTRAORDINÄRA KOSTNADER						
ÅRETS RESULTAT		69,0	58,6	14,0	25,9	39,1

BALANSRÄKNING

Belopp i Mkr	2015-08-31	2014-08-31	Budget 2015
TILLGÅNGAR			
<u>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</u>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar (Not 8)	1 222,3	1 199,5	1 294,0
Maskiner och inventarier (Not 9)	39,0	37,4	
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Värdepapper, andelar, bostadsrätter (Not 10)	14,6	14,6	14,6
Långfristiga fordringar (Not 11)			
Summa anläggningstillgångar	1 275,9	1 251,5	1 308,6
Statlig infrastruktur (Not 12)	20,0	30,7	28,7
<u>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</u>			
Tomter och förråd	26,3	28,7	30,9
Kortfristiga fordringar (Not 13)	85,7	75,3	95,0
Kortfristiga placeringar		15,0	
Kassa och bank	42,6	24,9	15,0
Summa omsättningstillgångar	154,6	143,9	140,9
SUMMA TILLGÅNGAR	1 450,5	1 426,1	1 478,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL (Not 14)			
Eget kapital	627,4	588,3	600,1
Årets resultat	69,0	58,6	14,0
SUMMA EGET KAPITAL	696,4	646,9	614,1
AVSÄTTNINGAR (Not 15)			
Pensionsskuld	115,2	108,8	114,6
Övriga avsättningar		13,5	13,5
SUMMA AVSÄTTNINGAR	115,2	122,3	128,1
<u>SKULDER</u>			
Långfristiga skulder (Not 16)	408,1	428,1	466,0
Kortfristiga skulder (Not 17)	230,8	228,8	270,0
Summa skulder	638,9	656,9	736,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 450,5	1 426,1	1 478,2
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Ansvarsförbindelse pensioner, varav löneskatt 128,1 2015-08	656,1		
Borgensåtagande, redovisas vid helårsbokslut.			
Vid 2014-12-31 uppgick förbindelsen till 369,0 (Not 18)			
Ansvarsförbindelse privata medel. Vid 2014-12-31 uppgick förbindelsen till 0,3 (Not 19)			
Operationell leasing uppgick vid 2014-12-31 till 29,5 (Not 20)			

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i Mkr

DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	2015-08-31	2014-08-31
Årets resultat	69,0	58,6
Justering för av - och nedskrivningar	51,3	49,8
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster (Not 21) och minskning av avsättning pga utbetalning	1,1	-0,4
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	121,4	108,0
Ökning- /minskning+ kortfristiga fordringar	-4,1	-11,3
Ökning- /minskning+ tomter och förråd	1,3	2,2
Ökning+ /minskning- kortfristiga skulder	-25,1	-17,3
Medel från den löpande verksamheten	93,5	81,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv- av materiella anläggningstillgångar	-64,1	-65,0
Försäljning+ av materiella anläggningstillgångar	4,9	3,5
Förvärv- av finansiella anläggningstillgångar		
Försäljning+ av finansiella anläggningstillgångar		
Medel från investeringsverksamheten	-59,2	-61,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån		
Amortering- av skuld	-25,0	-21,0
Ökning- långfristiga fordringar		
Minskning+ av långfristiga fordringar		
Medel från finansieringsverksamheten	-25,0	-21,0
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR		
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		
ÅRETS KASSAFLÖDE	9,3	-0,9
Likvida medel vid årets början	33,3	25,8
Likvida medel vid årets slut	42,6	24,9

NOTHÄNVISNINGAR

Belopp i Mkr	2015-08-31	2014-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Taxor och avgifter	83,1	80,4
Hyror och arrenden	19,9	19,7
Bidrag	56,1	84,5
Övriga intäkter	40,2	40,8
Reavinst	4,3	3,0
Jämförelsestörande post: Återbetalning premier 2004	10,7	0,0
AFA försäkring		
SUMMA	214,3	228,4
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnad för arbetskraft	641,9	678,2
Material	2,3	1,2
Bidrag	39,6	41,9
Köp av huvudverksamhet	152,6	120,4
Övriga kostnader	161,6	157,3
Reaförlust		
Jämförelsestörande post: Upplösning statlig infrastruktur	0,7	1,0
SUMMA	998,7	1 000,0
Not 3 Avskrivningar		
Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar som beräknats på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde	51,3	49,8
SUMMA	51,3	49,8
Procentsats för avskrivning/år: Va-investeringar 2%, vägar 3%, fastigheter 3%-5%, inventarier 10%-33% Bedömning av den ekonomiska livslängden görs för varje objekt för sig.		

NOTHÄNVISNINGAR

Belopp i Mkr	2015-08-31	2014-08-31
Not 4 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	729,0	697,3
Mellankommunal utjämning		-1,2
SUMMA	729,0	696,1
Not 5 Generella statsbidrag		
Inkomstutjämning	149,4	150,4
Kostnadsutjämning	-2,6	-4,0
LSS-utjämning	5,0	9,7
Regleringsbidrag/avgift	-0,7	4,1
Fastighetsavgift	30,2	29,6
Strukturbidrag	1,8	1,8
Sociala avgifter för unga kompensation	0,4	
SUMMA	183,5	191,6
Not 6 Finansiella intäkter		
Ränta likvida medel	0,1	0,3
Aktieutdelning	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,2
SUMMA	0,3	0,6
Not 7 Finansiella kostnader		
Ränta anläggningslån	6,9	8,3
Ränta pensionsskuld	1,1	0,9
Övriga finansiella kostnader	0,1	-0,9
SUMMA	8,1	8,3

NOTHÄNVISNINGAR

Belopp i Mkr

		2015-08-31	2014-08-31
Not 8	Fastigheter och anläggningar		
	Markreserv	56,0	55,9
	Säljklara tomter (omsättningstillgång)	-23,0	-25,9
	Verksamhetsfastigheter	560,1	578,0
	Fastigheter för affärsverksamhet	266,6	259,8
	Publika fastigheter	233,1	234,6
	Fastigheter för annan verksamhet	5,2	7,5
	Övriga fastigheter	0,5	0,5
	Exploateringsmark	6,2	6,2
	Pågående projekt	117,6	82,9
	SUMMA	1 222,3	1 199,5
Not 9	Maskiner och inventarier		
	Bokfört värde 31 augusti 2015	39,0	37,4
	(Varav taxefinansierad verksamhet 2,0 mkr 2015-08-31)		
	SUMMA	39,0	37,4
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 23 458 st x 100	2,4	2,4
	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>	0,7	0,7
	Kommuninvest* 26 269 st		
	Södra Skogsägarna Insatskonto		

*Nominellt belopp, 709 263. Insatsemmissioner 2002-2011 tillkommer, 239 711 kr samt återbäring och insatsränta 2012-2015, 9 942 162 kr. Totalt 10 891 136 kr.

NOTHÄNVISNINGAR

Belopp i Mkr	2015-08-31	2014-08-31
<u>Förlagsbevis</u>		
Kommuninvest	3,4	3,4
<u>Bostadsrätter</u>		
Oljekrukkan	2 st	
SUMMA	14,6	14,6

Not 11 Långfristiga fordringar

Folkets Hus och Park i Mjölby ek för	0,6	0,6
Folkets Hus och Park i Mjölby ek för, renovering (Panträtt i fastighet finns)	4,4	4,3
Värdereglering	-5,0	-4,9
SUMMA	0,0	0,0

Mjölby kommun har 2014-12-31 en fordran på 4 946 000 kr på Folkets Hus och Park i Mjölby ekonomiska förening.

I kommunens bokslut per 2010-12-31 skedde en nedskrivning av dessa 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 skuldebrevet.

Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur

Beslutat bidrag	26,7	36,7
Tidigare års bidrag	-6,0	-5,0
Årets bidrag	-0,7	-1,0
Återstående beslutat bidrag	20,0	30,7
Avser vägport Skänninge		

NOTHÄNVISNINGAR

Belopp i Mkr	2015-08-31	2014-08-31
Not 13 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	9,7	15,7
Statsbidragsfordringar	0,6	0,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	40,0	20,5
Ingående moms	2,9	4,6
Genomgångs- och avräkningskonton	11,1	10,7
Upplupna skatteintäkter	21,4	23,0
SUMMA	85,7	75,3
Not 14 Eget kapital		
Eget kapital vid årets början	325,5	286,4
Överfört från pensionskuld 1998	312,8	312,8
Löneskatt pensionskuld (Avsättning år 2001 45 098)	-10,9	-10,9
Året resultat	69,0	58,6
SUMMA	696,4	646,9
Varav markering för social investeringsfond 1,0 mkr 2012 och 1,5 mkr 2014.		
Anläggningsskapital	772,6	731,8
Rörelsekapital	-76,2	-84,9
SUMMA	696,4	646,9
Not 15 Avsättningar		
Pensionskuld	91,5	85,7
Garantipensionskuld	1,2	1,9
Löneskatt pensionskuld	22,5	21,2
Avsättning bidrag statlig infrastruktur		13,5
SUMMA	115,2	122,3
Hela pensionsavsättningen har återlånats i verksamheten		

NOTHÄNVISNINGAR

Belopp i Mkr		2015-08-31	2014-08-31
Not 16	Långfristiga skulder		
	Anläggningslån	395,0	415,0
	Investeringsbidrag	13,1	13,1
	SUMMA	408,1	428,1
Not 17	Kortfristiga skulder		
	Leverantörsskulder	32,9	35,4
	Upplupna kostn och förutb intäkter	38,3	27,1
	Skulder till kommunala bolag	2,7	3,9
	Statsbidrag	6,0	4,6
	Genomgång och avräkningskonton	1,8	4,4
	Upplupna räntekostnader	4,8	5,8
	Personalens källskatter och div avdrag	15,1	15,9
	Personalens sociala avgifter	18,3	18,9
	Semesterlöneskuld	35,8	32,4
	Övertids och fyllnadstidsskuld	4,6	4,7
	Avgiftsbestämd ÅP	22,0	23,1
	Upplupen löneskatt	18,4	18,6
	Förutbetalda skatteintäkter	1,1	9,0
	Utgående moms	2,6	2,8
	Periodiserade anläggningsavgifter Va	26,4	22,2
	SUMMA	230,8	228,8
Not 18	Borgensförbindelser		
	Borgen gentemot kommunala företag	per 14-12-31	337,4
	Borgen gentemot egna hem och småhus med bostadsrätt	per 14-12-31	31,6
	SUMMA		369,0

NOTHÄNVISNINGAR

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 280 kommuner som per 2015-06-31 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 2015-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 335 266 287 789 kronor och totala tillgångar till 324 392 727 836 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 093 418 307 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 060 431 883 kronor.

Not 19 Ansvarsförbindelse privata medel

Likvida medel som kommunen förvaltar på uppdrag av vårdtagare	per 14-12-31	0,3
---	--------------	-----

Not 20 Leasing

Leasingavgifter innefattar hyresbelopp för operationell leasing avseende fordon, övriga inventarier och externa lokalhyror.	per 14-12-31	29,5
---	--------------	------

Not 21 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster och minskning av avsättning pga utbetalning

	2015-08-31	2014-08-31
Realisationsvinst	-4,1	-2,8
Pensionskuldsförändring inkl finansiell kostnad	5,2	3,8
Löneskatt på pensionskuldsförändring inkl fin kostnad	1,3	0,9
Upplösning statlig infrastruktur	0,7	1,0
Förändring säljklara tomter (omsättningstillgång)	-1,7	-2,0
Upplösning statligt investeringsbidrag	-0,3	-0,3
Index återfört statlig infrastruktur		-1,0
SUMMA	1,1	-0,4

DRIFTRIEDOVISNING

Delårsbokslut 2015-08-31

Belopp i tkr

Nämnd/Styrelse	Redovisn	Redovisn	Redovisn	*Avvikelse mot budget
	KOSTNADER	INTÄKTER	NETTO	
B/R-nämnd byggnadskontor	8 018	3 715	4 303	-163
B/R-nämnd räddningstjänst	18 035	2 536	15 499	191
KF Politiska organ	4 179	20	4 159	776
KS-förvaltning	77 898	33 854	44 044	5 417
Teknisk nämnd				
Skattefinansierat fd TEK	154 998	119 280	35 718	12 864
Skattefinansierat fd SEK	94 718	96 247	-1 529	1 546
Avgiftsfinansierat	49 657	49 858	-201	302
Kultur- och fritidsnämnd	59 017	13 671	45 346	2 321
Miljönämnd	5 221	3 096	2 125	292
Omsorgs- och socialnämnd	395 428	56 337	339 091	-5 346
Utbildningsnämnd	418 883	62 363	356 520	30 744
SUMMA NÄMNDER	1 286 052	440 977	845 075	48 944

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

INVESTERINGSREDOVISNING

Delårsbokslut 2015-08-31

Belopp i tkr

Nämnd/Styrelse	Utgifter	Inkomster	NETTO	
			Nettoutgift	Budget 2015*
B/R-nämnd -byggnadskontor	395		395	562
B/R-nämnd -räddningstjänst	416		416	363
KS förvaltning	2 017		2 017	6 700
Teknisk nämnd				
Skattefinansierat fd TEK	46 250	680	45 570	110 686
Skattefinansierat fd SEK	349		349	6 748
Tekniskt kontor, avgiftsfin	8 321		8 321	35 113
Tekniskt kontor, exploatering	4 609		4 609	31 460
Kultur och fritidsnämnd	290		290	809
Omsorgs- och socialnämnd	936		936	2 456
Utbildningsnämnd	1 193		1 193	3 983
TOTALT	64 776	680	64 096	198 880

* Budgeten består av årsbudget, tilläggsbudget och tilläggsanslag.

Avgiftsfinansierad verksamhet, Vatten och avlopp (VA) -specifikation till resultaträkning

Belopp i mkr

	2015-08-31	2014-08-31
Verksamhetens intäkter (Not 1)	36,3	35,1
Verksamhetens kostnader (Not 2)	-22,6	-23,2
Avskrivningar	-7,5	-7,2
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	6,2	4,7
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-4,5	-4,7
RESULTAT EFTER SKATTE- INTÄKTER OCH FINANS- NETTO	1,7	0,0
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER		
EXTRAORDINÄRA KOSTNADER		
ÅRETS RESULTAT	1,7	0,0
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Varav anslutningsavgifter, 10% intäktsförs år 1	0,9	0,7
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Varav andel gemensamma kostnader:		
Fördelade från tekniska kontoret	-2,8	-4,2
Fördelade från annan kommungemensam verksamhet	-1,0	-1,0
	-3,8	-5,2

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

Särredovisning av Vatten och Avlopp

Balansräkning

Belopp i mkr

	2015-08-31	2014-08-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	268,3	265,6
Maskiner och inventarier	1,8	1,8
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>		
Värdepapper, andelar, bostadsrätter		
Långfristiga fordringar		
Summa anläggningstillgångar	270,1	267,4
Statlig infrastruktur		
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Säljklara tomter		
Förråd (schablonfördelat 65%)	2,1	1,8
Kortfristiga fordringar	2,0	4,9
Kassa och bank		
Summa omsättningstillgångar	4,1	6,7
SUMMA TILLGÅNGAR	274,2	274,1
EGET KAPITAL		
Eget kapital	16,8	18,1
Årets resultat	1,7	0,0
SUMMA EGET KAPITAL	18,5	18,1
AVSÄTTNINGAR		
Pensionsavsättning (schablonfördelat 1,5%)	1,2	1,2
Övrig avsättning		
SUMMA AVSÄTTNINGAR	1,2	1,2
SKULDER		
Långfristiga skulder	223,0	226,4
Kortfristiga skulder	31,5	28,4
SUMMA SKULDER	254,5	254,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	274,2	274,1