



Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2025-03-12  
Diarienummer KS/2024:1

Handläggare  
Stefan Knutsson

Kommunstyrelsen

## Årsredovisning 2024

### Bakgrund

Kommunstyrelsen ska årligen överlämna en årsredovisning till kommunfullmäktige för godkännande. Årsredovisningen ska lämnas över till kommunfullmäktige och revisorer senast den 15 april.

### Sammanfattning

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt enligt rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning.

Årets resultat uppgår till 2,3 miljoner kronor. Efter justering för realisationsvinster så uppgår balanskravsresultatet till 1,6 miljoner kronor. Kommunfullmäktige beslutade 2013 om en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). Årets resultat möjliggör ingen ytterligare avsättning till RUR. Totalt finns 94,1 miljoner avsatt i resultatutjämningsreserv. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen uppgår vid årets slut till 19 procent vilket är en minskning med 3 procent jämfört med 2023.

Enligt Mål och budget 2024 – 2026 har kommunen uppnått god ekonomisk hushållning när 10 av de 13 kommunfullmäktigemålen är uppfyllda och de finansiella styrtalen för resultat, soliditet samt självfinansieringsgrad har uppnått planerade värden. Utvärderingen visar att kommunen inte når god ekonomisk hushållning år 2024. Endast 8 av kommunfullmäktiges 13 mål är uppfyllda och styrtalen för resultat och soliditet når inte planerade värden.

Årets resultat för kommunen och de kommunala bolagen sammanställt uppgår till -19,9 miljoner kronor. Underskottet beror på en nedskrivning i fjärrvärmeverksamheten vilket påverkar resultatet med 53,4 miljoner kronor.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2025-03-12

Årsredovisning 2024

Nämndernas uppföljning av mål och budget 2024

- Kommunstyrelsen 2025-02-12 §28, inklusive bilaga
- Utbildningsnämnden, 2025-01-27 §7, inklusive bilaga
- Omsorgs- och socialnämnden, 2025-01-28 §12, inklusive bilaga
- Kultur- och fritidsnämnden, 2025-02-10 §6, inklusive bilaga
- Miljönämnden, 2025-02-11 §15, inklusive bilaga
- Samhällsbyggnadsnämnden, 2025-02-26 §36, inklusive bilaga

## Tjänsteskrivelse

Datum 2025-03-12  
Diarienummer KS/2024:1

### Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer kommunens årsredovisning för 2024.
2. Kommunstyrelsen överlämnar årsredovisning 2024 samt nämndernas verksamhetsberättelser till kommunfullmäktige för godkännande efter revisorernas utlåtande.

—

Beslutet skickas till  
Kommunfullmäktige  
Ekonomiavdelningen  
Revisionen  
PwC  
Akten

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla  
Kommundirektör

Stefan Knutsson  
Redovisningsstrateg



# Årsredovisning 2024









Årsredovisning  
**2024**



# Innehåll

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Kommunstyrelsens ordförande har ordet..... | 5 |
|--------------------------------------------|---|

## **Förvaltningsberättelse**

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Översikt över verksamhetens utveckling.....                 | 7  |
| Den kommunala koncernen.....                                | 8  |
| Viktiga förhållanden för resultat och ställning.....        | 9  |
| Händelser av väsentlig betydelse.....                       | 10 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten..... | 11 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....      | 14 |
| Balanskravsresultat.....                                    | 21 |
| Väsentliga personalförhållanden.....                        | 22 |
| Förväntad utveckling.....                                   | 26 |

## **Räkenskaperna**

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| Resultaträkning.....                               | 28 |
| Kassaflödesanalys.....                             | 29 |
| Balansräkning.....                                 | 30 |
| Redovisningsprinciper och övriga upplysningar..... | 31 |
| Tilläggsupplysningar.....                          | 34 |

## **Drift- och investeringsredovisning**

|                              |    |
|------------------------------|----|
| Driftredovisning.....        | 43 |
| Investeringsredovisning..... | 45 |

## **Sammanfattning av nämndernas uppföljning av mål och budget**

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Kommunfullmäktige och politiska organ..... | 49 |
| Kommunstyrelsen.....                       | 50 |
| Kultur- och fritidsnämnd.....              | 51 |
| Miljönämnd.....                            | 52 |
| Omsorgs- och socialnämnd.....              | 53 |
| Samhällsbyggnadsnämnd.....                 | 54 |
| Utbildningsnämnd.....                      | 55 |
| De kommunala bolagen.....                  | 56 |

## **Övrig information**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Kommunens pengar.....    | 60 |
| Revisionsberättelse..... | 61 |



# Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Året 2024 har varit ännu ett händelserikt år. Våra medarbetare är hjärtat i vår verksamhet och nyckeln till att förverkliga vår vision för Mjölby kommun. Genom deras engagemang och arbete ser vi till att kommunens samhällsviktiga funktioner inte bara utförs, utan också utvecklas. Det är tillsammans genom våra gemensamma insatser som vi skapar framtidens Mjölby kommun.

Vi har fått fina resultat i olika undersökningar under året. Vi hade ett rekordhøgt deltagande i vår medarbetarenkät och nästan 80 procent av våra medarbetare ser fram emot att gå till jobbet. Extra glädjande är att vårt hållbara medarbetarengagemang (HME) ökat till 81,3 av 100, vilket är högre än riksgenomsnittet. HME är ett mått som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tar fram och som mäter engagemang kopplat till motivation, ledarskap och styrning.

Företagen i Mjölby kommun hade bäst tillväxt i Östergötland 2024, enligt kreditupplysningsföretaget Syna. Priset Bästa Tillväxt delas ut till den kommun i varje län som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst. Vi är stolta över våra företag som fortsätter att utvecklas och växa. Deras arbete är en del av att vi ska nå målet att vara den starkaste tillväxtmotorn i västra Östergötland 2045.

Under året har vi infört företagsfrukostar där företagare är välkomna till stadshuset för att ta del av föreläsningar och aktuell information, något som har varit uppskattat och välbesökt. Arbetet med att ta fram en ny näringslivsstrategi påbörjades, vilket sker tillsammans med våra företag. Att skapa bra dialog, kontaktvägar och service gentemot våra företag är ett viktigt arbete som måste pågå regelbundet.

För att skapa en grogrund för nya världsstjärnor har vi börjat bygga en ny skola i Mjölby: Lejonbackens skola. Ett namn som valdes av eleverna själva. Skolan kommer att ha plats för 630 elever från förskoleklass till årskurs sex. Den väntas vara klar hösten 2026.

Vi har genomfört val till Europaparlamentet. Det är viktigt att alla medborgare får möjlighet att göra sin röst hörd och delta i vårt demokratiska samhälle.

Vi har fortsatt att göra insatser för att skapa trygghet i samarbete med andra aktörer i samhället. Vi har tillsammans med polisen gett ett medborgarlöfte som fokuserar på narkotika och folkhälsa, trafiksäkerhet



och bedrägerier. Vi har fortsatt med samverkansformen Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid (SSPF). Det är en satsning för att möta barn och unga i tidiga lägen.

Under året har vi anställt ungdomslotsar. De ger stöd till barn och unga i åldern 10-19 år som är i riskzonen eller befinner sig i riskmiljöer för att förebygga att de hamnar snett. Vi har också genomfört trygghetsundersökningar och trygghetsvandringar. Att alla känner sig trygga i vår kommun är ett oerhört viktigt mål och tillsammans tar vi ett socialt ansvar för goda livsvillkor i hela kommunen.

Vår tillväxt ska ske hållbart och balanserat. För att ta ytterligare steg i vårt klimatarbete har vi inlett ett samarbete med Linköpings kommun inom innovationsprogrammet Viable Cities för att bli klimatneutrala senast 2030. Det innebär att städer och myndigheter samverkar för att bli klimatneutrala. Vi kommer stärka upp vår samverkan med det lokala näringslivet i klimatarbetet och stärka arbetet med cirkulär ekonomi.

Under hösten lanserade vi en digital introduktion för nya medarbetare. Genom denna plattform får de på ett lättillgängligt sätt lära sig om vår organisation, vår värdegrund och uppdrag. Tillsammans med alla som arbetar i Mjölby kommun bidrar de till att förverkliga vår gemensamma vision.

Nu blickar vi fram mot 2025 med nya möjligheter och utmaningar.

Cecilia Burenby  
Kommunstyrelsens ordförande



# Förvaltningsberättelse



# Översikt över verksamhetens utveckling

|                                                                                    | 2024      | 2023      | 2022      | 2021      | 2020      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Kommunkoncernen</b>                                                             |           |           |           |           |           |
| Verksamhetens intäkter (mnkr)                                                      | 862       | 831       | 801       | 728       | 688       |
| Verksamhetens kostnader (mnkr)                                                     | 2 609     | 2 540     | 2 329     | 2 195     | 2 125     |
| Resultat (mnkr)                                                                    | -20       | 4         | 147       | 144       | 124       |
| Långfristiga skulder (mnkr)                                                        | 1 791     | 2 078     | 1 876     | 1 763     | 1 739     |
| Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner (%)*                              | 22        | 25        | 26        | 23        | 21        |
| Investeringar, netto (mnkr)                                                        | 508       | 505       | 371       | 340       | 351       |
| <b>Kommunen</b>                                                                    |           |           |           |           |           |
| Medborgare 31 dec (antal)                                                          | 29 695    | 28 576    | 28 471    | 28 269    | 27 960    |
| Arbetade timmar (antal)                                                            | 3 664 111 | 3 695 295 | 3 597 400 | 3 458 579 | 3 428 960 |
| Tillsvidareanställda 31 dec (antal)                                                | 2 368     | 2 372     | 2 305     | 2 253     | 2 218     |
| Sjukfrånvaro (%)                                                                   | 6,8       | 6,7       | 7,4       | 7,0       | 7,4       |
| Verksamhetens intäkter (mnkr)                                                      | 469       | 452       | 446       | 412       | 395       |
| Verksamhetens kostnader (mnkr)                                                     | 2 365     | 2 290     | 2 093     | 1 977     | 1 929     |
| Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)                                              | 2 060     | 1 972     | 1 882     | 1 782     | 1 696     |
| Resultat (mnkr)                                                                    | 2         | 4         | 128       | 116       | 73        |
| Resultat före extraordinära poster, andel av skatter och generella statsbidrag (%) | 0,1       | 0,2       | 6,8       | 6,5       | 4,3       |
| Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner (%)*                              | 19        | 22        | 24        | 19        | 15        |
| Investeringar, netto (mnkr)                                                        | 379       | 283       | 210       | 195       | 273       |
| Självfinansieringsgrad av investeringar (%)**                                      | 32        | 42        | 114       | 113       | 60        |

\* Soliditet definieras som eget kapital med avdrag för ansvarsförbindelse dividerat med totalt kapital.

\*\* Självfinansieringsgraden definieras som den andel av årets investeringar som finansieras via avskrivningar och årets resultat.

Kommunen har klarat av att uppnå ett positivt resultat trots ökade pensionskostnader. Ökningen beror på både större pensionsavsättningar kopplade till förmånsbaserade avtal och på högre kostnader för löpande utbetalningar.

Minskningen av långfristiga skulder beror på en redovisningsteknisk ändring, där lån som förfaller inom ett år redovisas från och med i år som kortfristig skuld. Kommunkoncernens låneskuld har ökat med 263 miljoner kronor.

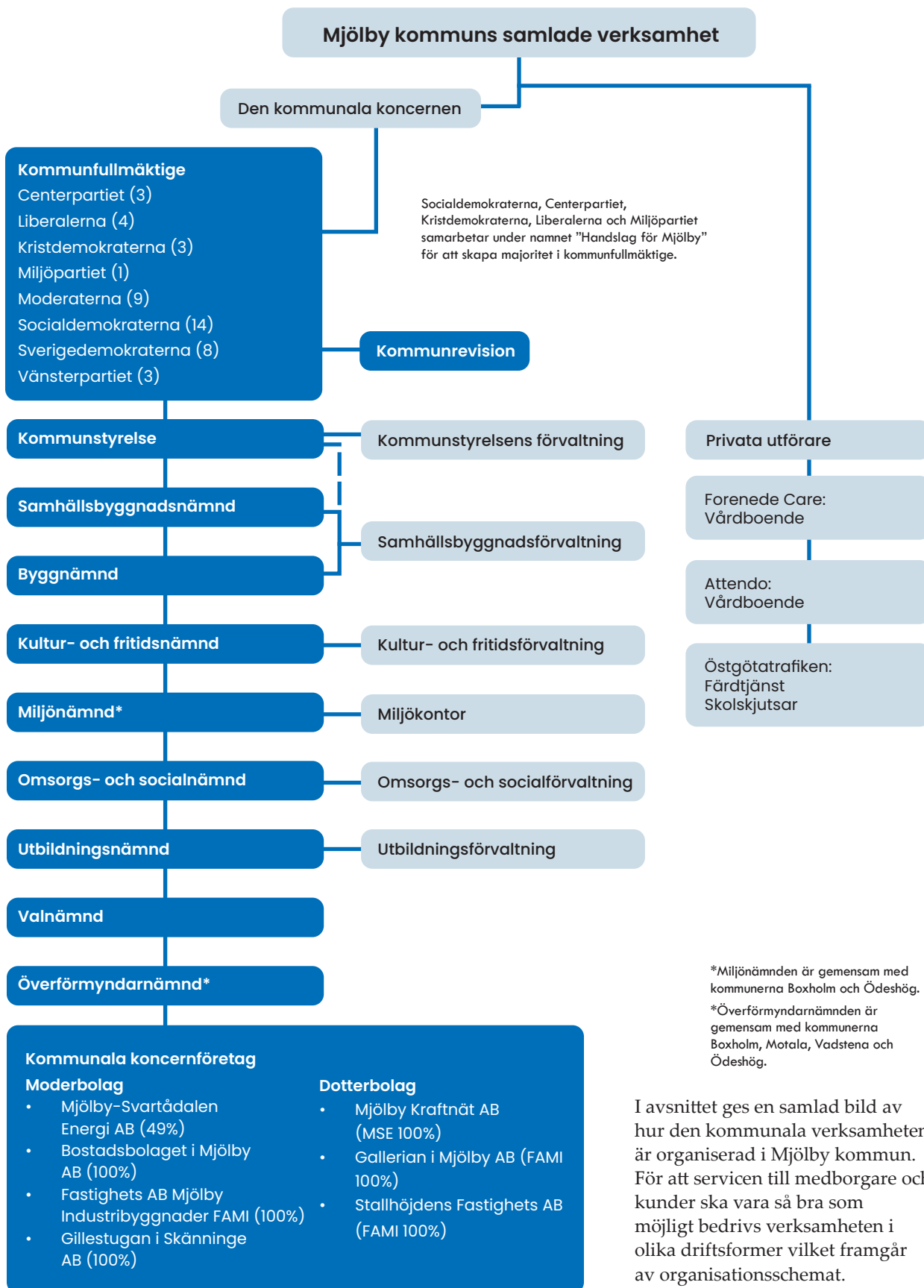
Befolkningstillväxten som skett under perioden påverkar koncernen, kommunens intäkter och kostnader. Det har skapat ökade behov av investeringar i

såväl hyreslägenheter som teknisk infrastruktur och verksamhetslokaler. Trots en hög investeringsnivå har både kommunkoncernen och kommunen ökat sin soliditet under perioden. Under 2023 vände trenden och den höga investeringsnivån i kombination med ett minskat resultat medförde en minskad soliditet och en låg självfinansiering av årets investeringar.

Sedan 2020 har antalet tillsvidareanställda årligen ökat fram till i år. Jämfört med årsskiftet 2023 har antalet tillsvidareanställda minskat med 4. Antalet arbetade timmar har sjunkit med cirka 1 procent. Utgiften för personal ökade med cirka 4 procent vilket är i linje med årets löneöversyn.



# Den kommunala koncernen



# Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Belopp inom parentes avser 2023.

## Samhällsekonomisk utveckling

Perioden av hög inflation tycks vara över både globalt och i Sverige. I slutet av 2024 förväntades konjunkturen i Sverige vända uppåt. Det minskande ränteläget kommer att ge stimulanseffekter, där Sverige troligtvis kommer att märka effekterna snabbare och mer kraftfullt än i andra länder. Svenska hushåll kommer särskilt att gynnas av de lägre räntorna. Den inhemska efterfrågan och i synnerhet hushållens konsumtion bedöms bli den viktigaste faktorn som stärker BNP-tillväxten framåt. Inflation- och räntenedgången har påverkat Mjölby kommun som för många andra kommuner i Sverige.

Trots att det nominella skatteunderlaget har ökat, är det inte i nivå med den generella prisutvecklingen. Förutom ökningen av priset för varor och tjänster har kommunen påverkats av höga kostnader för pensioner. Dessa kostnader förväntas dock minska under kommande år, tack vare den lägre inflationen och den sänkta räntan.

Det finns fortsatt behov av nyinvesteringar i verksamhetsfastigheter, infrastruktur, fastigheter, vatten och avlopp samt utveckling av nya bostadsområden. För att hantera detta krävs en betydande nyupplåning vilket innebär att en högre andel av kommunens intäkter ska täcka upp kostnader för räntor och avskrivningar.

Arbetsmarknaden i kommunen är fortsatt stark. Närheten till större städer gör att många medborgare är sysselsatta. Konjunkturedgången har dock gjort att arbetslösheten har ökat i Mjölby även om den fortsatt är lägre än i riket och länet.

## Skatteintäkter och statsbidrag

Bedömningen av skatteintäkter och statsbidrag baseras på underlag från SKR i kombination med kommunens befolkningsprognos. Avvikelse från befolkningsprognosen påverkar både skatteintäkter och generella statsbidrag. Det finns även risk för minskade skatteintäkter till följd av den ökade arbetslösheten som kan uppstå på grund av den nuvarande konjunkturedgången.

De generella och riktade statsbidragen spelar en viktig roll för att finansiera satsningar inom olika verksamheter. Stadsbidragen är svårare att bedöma

eftersom att de beror på politiska beslut på riksnivå. Mjölby kommuns skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår årligen till cirka två miljarder kronor. Även en mindre procentuell avvikelse får därför stort genomslag.

## Ränterisker

Kommunkoncernens låneskuld har ökat på grund av nyproduktion av bostäder samt investering i infrastruktur och samhällslokaler. Vid slutet av 2024 uppgår kommunkoncernens låneskuld till 2 228 miljoner kronor, vilket är en ökning med 263 miljoner kronor jämfört med 2023.

Kommunens låneskuld uppgår till 1 045 miljoner kronor. En fortsatt hög investeringsnivå planeras för perioden 2025-2027, vilket förväntas leda till en ytterligare ökning av låneskulden. Den totala investeringsbudgeten för perioden uppgår till 1 635 miljoner kronor.

Inom den kommunala koncernen sker upplåning både med fast och rörlig ränta. För att hantera ränterisker och justera den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen används ränteswappar.

## Finansieringsrisker

Enligt kommunens finanspolicy ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 1,5 år och bör inte överstiga 4 år. Genom att sprida låneportföljens och nyupplåningens förfallotider jämnt över tiden minskas refinansieringsrisken. Under ett och samma kalenderår ska inte mer än 40 procent av lånestocken förfalla till betalning. Vid årsskiftet hade kommunen en genomsnittlig räntebindningstid på 2,4 år och en genomsnittlig låneränta på 2,35 procent. De kommunägda bolagen har egna policys som i tillämpliga delar ska baseras på kommunen finanspolicy.

## Valutarisk

Kommunen gör mestadels affärer i inhemsk valuta. Handel i annan valuta utgör en liten andel. Valutarisken bedöms i dagsläget inte utgöra någon betydande risk. Lån i utländsk valuta får inte tas upp.

## Likviditetsrisker

Tillgängliga medel ska hållas på en sådan nivå att en tillfredställande betalningsberedskap upprätthålls.



## Pensioner

Kommunkoncernens samlade pensionsåtagande uppgår till 893 (810) miljoner kronor. Ur risksynpunkt är det kommunens pensionsförpliktelser som är viktiga att ta hänsyn till eftersom skulden ska finansieras i framtiden. Den utgör större delen av koncernens samlade åtagande.

Ingen del av pensionsåtagandet har säkrats i pensionsförsäkring eller via pensionsstiftelse. Kommunen har heller ingen egen förvaltning av pensionsmedel utan samtliga medel är återlånade i verksamheten.

Det innebär att kommunen använder sina likvida medel till att investera istället för att placera pengar för att ha till framtida pensionskostnader och samtidigt låna upp pengar till investeringar.

Eftersom kommunen inte behöver låna kapital för att placera i stiftelser, försäkringar eller ha finansiella placeringar undviks räntekostnader. Det innebär också att kommunen inte kan få några finansiella intäkter från sådana placeringar.

## Borgensåtagande

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 1 017 (1 030) miljoner kronor och utgörs av borgen till kommunala bolag. De kommunala bolagen är stabila och bedöms för närvarande inte utgöra någon stor risk.

## Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas både av kommunala beslut och av beslut i omvärlden. Känslighetsanalysen beskriver vilken resultateffekt olika händelser får på kommunens ekonomiska situation.

### Känslighetsanalys, miljoner kronor

| Resultateffekt                                | 2024 |
|-----------------------------------------------|------|
| Löneökning 1 %                                | 15,5 |
| 10 st heltidstjänster                         | 6,1  |
| Förändring av verksamhetens kostnader med 1 % | 23,6 |
| Förändring av verksamhetens intäkter med 1 %  | 4,7  |
| Räntesatsändring 1 %                          | 10,4 |
| Förändrad utdebitering skatt 1 kr             | 74,0 |

# Händelser av väsentlig betydelse

Under våren gick den upphandlade entreprenören för tillbyggnad och reinvestering i Lagmansskolan i konkurs. En ny entreprenör har upphandlats för att slutföra arbetet, vilket har lett till ökade investeringskostnader. Den totala utgiften för projektet beräknas nu till 237 miljoner kronor, vilket är 50 miljoner kronor mer än det ursprungliga avtalet. Utöver projektet Lagmansskolan har byggnationen av en femte grundskola i Mjölby påbörjats. Projektbudgeten uppgår till 327 miljoner kronor. Under byggnationen kommer kommunens likviditet att påverkas samt ökat lånebehov uppstå, vilket medför ökade räntekostnader.

Under 2024 har kommunens bostadsbolag färdigställt 19 lägenheter i Skänninge. Dessutom har utbyggnad skett av områden för villor i kommunen. Detta bidrar till kommunens möjligheter att växa men även till att Bostadsbolagets och kommunkoncernens låneskuld ökar.

Betydligt högre produktionskostnader tillsammans med lägre elpriser har skapat lönsamhetsproblem inom Mjölby-Svartådalens Energis (MSE) fjärrvärmeverksamhet. Nedskrivningsberäkningar baserade på framtida kassaflöden har visat behov av nedskrivning på 109 miljoner kronor, vilket har genomförts

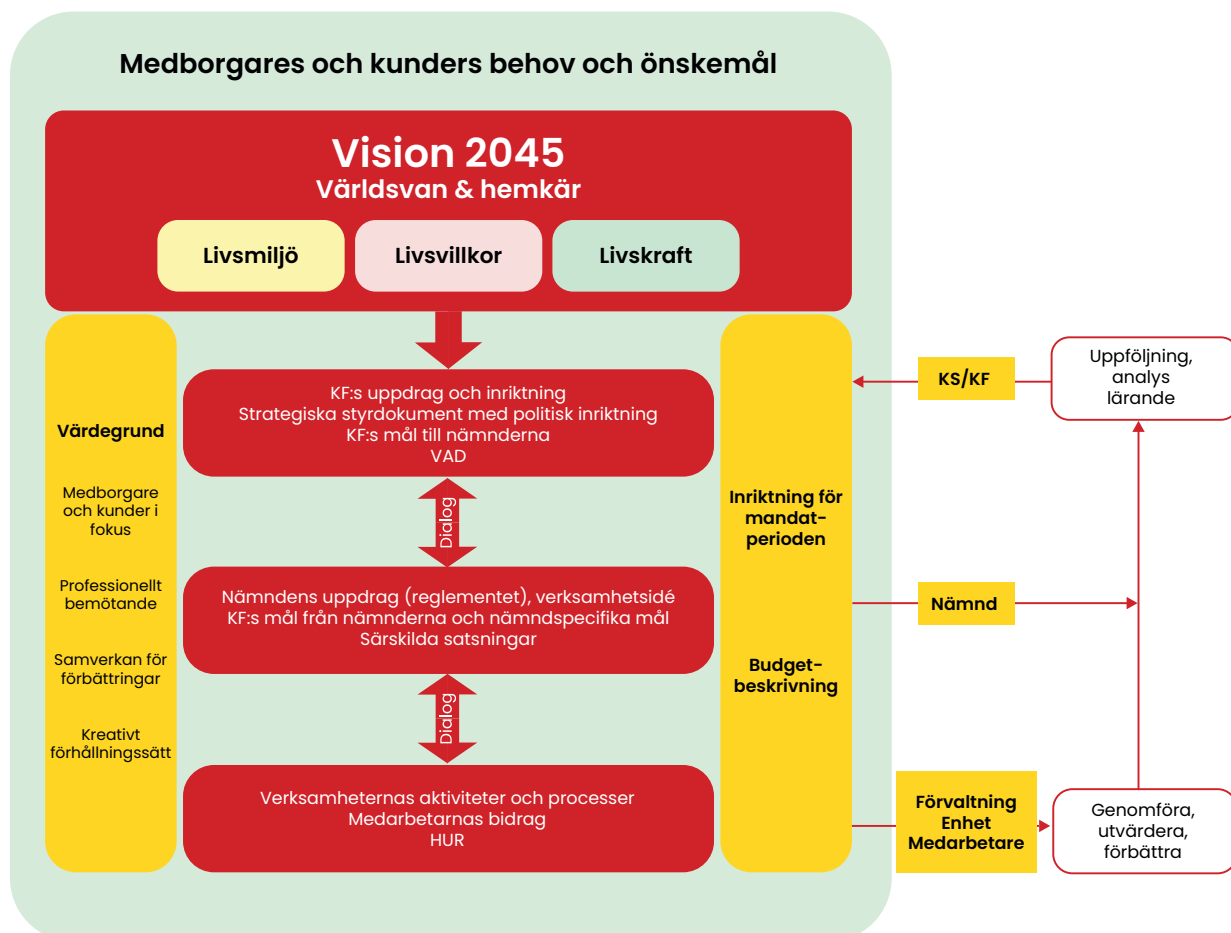
under räkenskapsåret. Nedskrivningen påverkar bolagets och kommunkoncernens finansiella ställning.

Omsorgs- och socialnämnden beslutade i början av 2025 att säga upp avtalet med Forenede Care som driver Vifolkagårdens vårdboende och hemtjänst i Mantorp. Orsaken till uppsägningen är att de brister som framkommit under en längre period av avtalsuppföljning utgör ett avtalsbrott. Kommunen tar över verksamheten den 11 april 2025. Under 2025 kommer även Slomarps vårdboende övergå i kommunal drift efter att omsorgs- och socialnämnden i mars 2024 beslutat om att inte förlänga avtalet med Attendo. Avtalet går ut 30 november 2025. Övertagandet av vårdboendena kommer medföra en högre kostnad för att driva verksamheterna.

Vid tre tillfällen under sommaren drabbades delar av kommunen av översvämningar. I media uppmärksammades främst marköversvämningarna i Mantorp, men även flera fastigheter i andra områden drabbades av källaröversvämningar. Kommunen har ingen försäkring mot översvämningsskador, då en sådan bedömts vara ogynnsam på lång sikt. En utredning pågår för att avgöra om kommunen bär ansvar för de uppkomna skadorna.

# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Styrmodellen – den röda tråden



Medborgare och kunders behov och önskemål - kommunens uppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster till medborgare och kunder. Det är dem som vi ska skapa värde och nytta för.

Visionen skildrar hur vi vill att det ska vara i Mjölby kommun år 2045. Det är vår ledstjärna som ska inspirera och vägleda oss som lever, bor och verkar här. Tillsammans skapar vi framtidens hållbara kommun, där livsmiljön, livsvillkoren och livskraften utgör vår gemensamma grund.

Värdegrund är det förhållningssätt som vägleder oss i bemötandet av medborgare och kunder, samt i samspillet inom kommunens organisation.

Inriktning för mandatperioden och budgetbeskrivning. I inledningen av varje mandatperiod beslutas, utifrån visionen, en politisk viljeinriktning för den

kommande fyraårsperioden. Det syftar till att visa organisationen vad den politiska ledningen prioriterar i ett kortare perspektiv än visionen. Inriktningen kompletteras med en årlig budgetbeskrivning där mål och budget kopplas samman.

Mjölby kommuns styrdokument som är av den digniteten att de är politiskt beslutade och har en större påverkan på vår utveckling ingår i styrmodellen.

Verksamhetsidén beskriver en gemensam uppfattning om vad syftet och värdet är med den verksamhet som nämnden bedriver med utgångspunkt från uppdraget.

Kommunfullmäktiges (KF:s) mål till nämnderna utgår från de tre områdena i visionen och den politiska inriktningen för mandatperioden. Efter dialog mellan kommunstyrelsen och nämnderna föreslår



kommunstyrelsen mål till KF som därefter beslutar om och tilldelar nämnderna målen.

Nämndspecifika mål formuleras och beslutas av nämnden.

Aktiviteter och processer är de konkreta aktiviteter i vardagen som skapar och utvecklar tjänsterna för dem som vi är till för. Aktiviteterna planeras och genomförs av förvaltningar och enheter, är inte politiskt beslutade och ska bidra till att nå mål och vision.

Medarbetarens bidrag uppmärksammar vikten av den enskilde medarbetaren och hans eller hennes bidrag till verksamheten och på sikt uppfyllelse av visionen.

Förvaltningarna ansvarar för att kontinuerligt utvärdera och analysera verksamhetens kvalitet och kostnad samt förmedla det till de förtroendevalda. Utvärdering, analys och dialog borgar för att både verksamheter och förtroendevalda får kunskap om vilka resultat som uppnås och hur de förhåller sig till budget, mål och styrtal. Analysarbetet ska organiseras så att det bidrar till ett lärande som tas tillvara och används för ständiga förbättringar.

### Kundundersökningar och förbättringsarbete

Under året har bland annat brukare som fått hemtjänst, företagare, elever, och besökare på fritidsgårdar fått besvara frågor om vad de tycker om verksamheten. Exempel på förbättringar utifrån de genomförda undersökningarna är:

- Utökad verksamhet inom kulturskolan.
- Genomgång och förbättring av hemsidans innehåll och struktur för företagare.
- Förbättrad vägledning vid bygglov.
- Den enskildes delaktighet inom äldreomsorgens verksamheter har stärkts.

### Hantering av synpunkter och fel från allmänheten

År 2024 har cirka 3 000 synpunkter och fel inkommit, vilket är drygt 700 fler än föregående år. Synpunkterna bidrar till förbättringar och ger medborgarna större möjligheter till inflytande och delaktighet. Det finns ett digitalt system som underlättar för medborgare att både kunna lämna synpunkter, rapportera fel och få snabbare svar.

Antalet inkomna synpunkter och fel skiljer sig stort nämnderna emellan. De allra flesta berör felanmälningar inom samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsområde, bland annat trasig belysning.

Exempel på synpunkter som inkommit till nämnderna berör:

- Klagomål kopplade till livsmedel och matförgiftning.
- Trygghetsfrågor.
- Snöröjning.
- Ledsagning av boende till sjukhus.
- Ombyggnationer av lekplatser.
- Förändringar i förskole- eller skolstruktur.

Utifrån inkomna synpunkter och fel har åtgärder genomförts, exempelvis införande av en e-tjänst för anmälan om matförgiftning, riktad dialog med ungdomar som kör A-traktorer, renhållning vid Skogssjön, tydligare rutiner vid ledsagning och förbättrad kommunikation kring vinterväghållning.

### Kvalitetsdeklarationer

I kommunen finns numera fyra kvalitetsdeklarationer som beskriver vad kunden kan förvänta sig av kommunens tjänster. Antalet kvalitetsdeklarationer har dock fortsatt att minska. Kvalitetsdeklarationerna handlar om färdtjänst, företagslots, Lundbybadet och räddningstjänsten. Samtliga har uppfyllts under





2024. Färdtjänstbeslut har fattats inom 25 arbetsdagar och ledsagare har erbjudits vid behov. Efterfrågan på företagslots har varit låg, men servicen har motsvarat deklarationen. Lundbybadet har nått uppsatta kvalitetsnivåer, informationsinsatser om hygien pågår. Räddningstjänsten uppfyller sin deklaration och erbjuder utbildningar vid behov och är tillgängliga vid frågor efter genomförd insats.

### Internkontroll

Syftet med internkontroll är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert.

Varje år beslutar kommunstyrelsen om gemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder. År 2024 kontrollerade nämnderna att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare har följts samt att delegationsbeslut till nämnd/styrelse återrapporterats. Hälften av nämnderna har haft privata utförare som omfattats av kommunens program. Dessa nämnder har varit nöjda med hur uppföljningarna genomförts. Samtliga nämnder har varit nöjda med resultatet av granskningen av återrapportering av delegationsbeslut till nämnd/styrelse.

På nämndnivå har alla de planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processerna internkontrollerats. Exempel på granskade processer är; registerförteckningar enligt GDPR, rutiner och handlingsplaner för hot och våld, ekonomisk uppföljning, utbetalning av ekonomiskt bistånd, planprocessen och grundskolornas resultat och åtgärder för höjda kunskapsresultat.

De flesta nämnderna är nöjda med resultatet av den egna internkontrollen. Vissa brister har uppmärksamats, dock inga allvarliga. Nämnderna har tagit

fram åtgärder för att komma tillrätta med bristerna. Samtliga nämnder har fått en avrapportering av resultatet av internkontrollarbetet och beslutat om nya internkontrollmoment för år 2025.

### Värdegrundsarbete

Nämnderna har helt eller delvis arbetat med kommunens gemensamma värdegrund. Arbetet har skett genom introduktion för nya medarbetare och diskussioner om förhållningssätt och bemötande på personalmöten. Det har också genomförts riktade utbildningar och coachning till medarbetare för att stärka service och bemötande inom olika verksamheter. En nämnd lyfter fram att grundläggande värdegrundsarbete har skett systematiskt genom införande och uppföljning av evidensbaserade metoder. En annan nämnd anger att det inletts ett samverkansarbete för att stärka tilliten inom organisationen, där nyckelpersoner har fått en mer aktiv roll i kvalitetsarbetet.

//

**År 2024 har 3 000  
synpunkter och  
felanmälningar  
kommit in.**





# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## Uppföljning av kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktiges (KF:s) mål till nämnderna utgår från de tre områdena i Vision 2045: livsmiljö, livsvillkor och livskraft. För Mål och budget 2024-2026 har kommunfullmäktige beslutat om 13 mål till nämnderna. Tabellen visar målen och en bedömning om de har uppnåtts under 2024. Den anger även vilket visionsområde målen bidrar till och vilka nämnder som har fått målen.

Av kommunfullmäktiges 13 mål bedöms 8 som uppnådda för året.

| Bedömning | Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Vision 2045 |             |           | Målvärde | Utfall | Nämnd        |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------|--------|--------------|
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Livsmiljö   | Livsvillkor | Livskraft |          |        |              |
| ✗         | I takt med kommunen ska invånare, besökare och näringsidkare på ett enkelt sätt hitta information och få bästa möjliga bemötande och service. Mjölby kommun placerar sig bland de 20% bästa kommunerna i SKR:s mätning INSIKT Nöjd kundindex för företagarnas bedömning av service i myndighetsutövningen totalt.                                                                                                                                                 |             | ✓           | ✓         | 20       | 75     | KS, MN, SBN  |
| ✓         | Tryggheten i kommunens utemiljöer ska öka. Andelen medborgare som uppger att de känner sig trygga utomhus där de bor, såväl när det är mörkt ute som när det är ljust ute, är högre än riksgenomsnittet. 2 mått.                                                                                                                                                                                                                                                  | ✓           | ✓           |           | 2        | 2      | KS, SBN      |
| ✓         | Mjölby ska vara en attraktiv och trygg kommun att bo, verka och leva i. Andelen medborgare som uppger att de kan rekommendera andra att bo här är högre än riksgenomsnittet.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓           | ✓           | ✓         | 63       | 69     | KS           |
| ✓         | Den fysiska och psykiska hälsan för barn och ungdomar boende i Mjölby kommun ska förbättras utifrån självskattning i om-mig enkäten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ✓           | ✓           | ✓         | 71,5     | 71,8   | KFN, OSN, UN |
| ✓         | Utbudet och tillgängligheten av kultur- och fritidsverksamheter till åldersgruppen 65+ ska öka.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             | ✓           |           | 2047     | 2718   | KFN          |
| ✓         | Kulturskolan ska under åren 2023-2024 öka antalet elever med 200 stycken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             | ✓           |           | 200      | 241    | KFN          |
| ✗         | Miljönämnden ska genom tillsyn inom miljö och hälsa främja en god och hälsosam livsmiljö med fokus på rent vatten och sanitet. Miljönämnden ska utföra tillsyn av små avloppsanläggningar där de avloppsanläggningar som har störst negativ påverkan på människors hälsa och miljön prioriteras. Under 2024 ska antalet nya eller ändrade små avloppsanläggningar vara 80 stycken, varje tillstånd innebär en minskad belastning av bland annat kväve och fosfor. | ✓           |             |           | 80       | 37     | MN           |
| ✗         | Alla invånare ska erbjudas en god, nära, jämlik och samordnad hälso- och sjukvård, omsorg och socialtjänst som förebygger ohälsa och stärker hälsan. Antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar ska vara 13 personer år 2025.                                                                                                                                                                                                                     |             | ✓           |           | 13       | 18     | OSN          |
| ✗         | Hälso- och sjukvård, omsorg och socialtjänst ska vara lättillgängliga och invånare ska vara delaktiga utifrån sina förutsättningar och behov. Andelen äldre som bor i särskilt boende och som anser sig ha inflytande och får tillräckligt med tid ska vara 74%.                                                                                                                                                                                                  |             | ✓           |           | 74       | 69     | OSN          |
| ✗         | Kommunen ska ha en god planberedskap som möter behovet av ett varierat utbud av bostäder, goda livsmiljöer och mark för utveckling av näringslivet. Antal bostäder och antal hektar verksamhetsmark i antagna detaljplaner, 3-års genomsnitt. 2 mått.                                                                                                                                                                                                             | ✓           | ✓           | ✓         | 2        | 1      | SBN          |
| ✓         | Energianvändningen ska minska med två procent. 4 mått för områden där förbrukningen ska minska.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓           |             | ✓         | 4        | 4      | SBN          |
| ✓         | Gymnasieelever (boende i Mjölby kommun) med examen inom 3 år ska öka.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             | ✓           | ✓         | 71,3     | 74,0   | UN           |
| ✓         | Skolenkätens uppmätta trygghet bland elever i Mjölby kommuns skolor ska öka (årskurs 2, 5, 8 och gymnasieår 2).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             | ✓           | ✓         | 84,1     | 84,1   | UN           |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras

Mjölby kommuns resultat i SKR:s undersökning In-sikt för 2023 visade ett samlat index på 72. Det är en förbättring från 2022 års resultat på 68. Kommunen placeras bland de 75 procent bästa av de deltagande kommunerna. Målet om att vara bland de 20 procent bästa kommunerna, som gäller för kommunstyrelsen, miljönämnden och samhällsbyggnadsnämnden, uppnås inte. Under hösten presenterades en handlingsplan för att förbättra företagsklimatet. I handlingsplanen finns aktiviteter som ska genomföras av förvaltningarna.

Den senaste medborgarundersökningen 2023 visade att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnittet, både dagtid och kvällstid. Undersökningen visade också att en större andel av våra medborgare rekommenderar andra som inte bor i kommunen att flytta hit jämfört med rikssnittet. Båda målen bedöms som uppnådda.

Kultur- och fritidsnämnden, omsorgs- och socialnämnden och utbildningsnämnden har ett gemensamt mål för barn och ungdomars fysiska och psykiska hälsa. Det senaste resultatet från ungdomsenkäten Om mig 2023 visar på en liten förbättring och målet uppnås. Däremot finns det stor skillnad i upplevd hälsa mellan flickor och pojkar. Cirka 60 procent av flickorna upplever god hälsa, motsvarande siffra för pojkarna är 83 procent.

Kultur- och fritidsnämndens två mål bedöms som uppnådda. Utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter för åldersgruppen 65+ har varit betydligt större än målvärdet.

Målet att öka antalet elever i kulturskolan med 200 till 2024 har uppnåtts, det blev 241 elever. Ett bredare verksamhetsutbud har bidragit till ökningen.

Miljönämndens mål för tillsyn av små avloppsanläggningar har inte uppnåtts.

Två av omsorgs- och socialnämndens mål har inte uppnåtts. Målet att en hemtjänsttagare ska möta högst 13 personer under 14 dagar uppnås inte. Utfallet blev 18 personer. Under första kvartalet av 2025 ska ett nytt system för uppföljning av personalkontinuitet införas.

Målet att andelen äldre som bor på särskilt boende ska känna att de har tillräckligt inflytande och får tillräckligt med tid nås inte. Enligt Socialstyrelsens brukar-

undersökning var 69 procent positiva, vilket är en minskning jämfört med föregående år.

Samhällsbyggnadsnämnden bedömer att målet om god planberedskap inte har uppnåtts i sin helhet. Målet är tvådelat:

- Verksamhetsmark: Målvärdet för antal hektar verksamhetsmark har uppnåtts.
- Bostäder i detaljplaner: Målet om antal bostäder antagna i detaljplaner har inte uppnåtts. Det beror bland annat på att färre detaljplaner än planerat antogs under 2023 och att inga nya detaljplaner antagits under 2024.

Energianvändningen har minskat enligt plan och målet bedöms som uppnått.

Utbildningsnämndens två mål bedöms som uppnådda. Elever boende i Mjölby kommun som tar examen inom tre år har ökat till 74,0 procent, vilket överstiger målet på 71,3 procent. I kommunens förskolor och skolor används olika arbetssätt för att skapa trygghet. Tryggheten har ökat, vilket visar att insatserna ger resultat. Det finns fortsatt möjlighet till förbättringar jämfört med riksgenomsnittet.







Nämnderna har även beslutat om nämndspecifika mål som följs upp av respektive nämnd. Resultat och kommentarer finns att läsa i respektive nämnds uppföljning av mål och budget 2024. Nedan redovisas en sammanställning av resultatet för nämndspecifika mål.

| Bedömning | Nämndspecifika mål antal | Andel, % |
|-----------|--------------------------|----------|
| ✓         | 9                        | 50       |
| ✗         | 9                        | 50       |
| ●         | 0                        | 0        |
| Totalt    | 18                       | 100      |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras

Av totalt 18 nämndspecifika mål bedöms hälften som uppnådda, resten har inte uppnåtts.

### Utvärdering av god ekonomisk hushållning

I kommunallagen framgår att kommunfullmäktige ska besluta om mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Enligt kommunens Mål och budget 2024-2026 har kommunen uppnått god ekonomisk hushållning när 10 av de 13 kommunfullmäktigemålen bedöms som uppnådda och de finansiella styrtalen resultat, soliditet samt självfinansieringsgrad har uppnått planerade värden.

Utvärderingen visar att Mjölby kommun inte uppnår god ekonomisk hushållning 2024. Endast 8 av kommunfullmäktiges 13 mål till nämnderna bedöms som uppnådda, vilket motsvarar 62 procent. Styrtalen för resultat och soliditet uppnår inte planerade värden. Se sammanställning i tabellerna nedan.

|        | KF-mål antal | Andel, % |
|--------|--------------|----------|
| ✓      | 8            | 62       |
| ✗      | 5            | 38       |
| ●      | 0            | 0        |
| Totalt | 18           | 100      |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras

| Bedömning | Styrtal                                                                      | Planerat 2024 | Utfall 2024 | Utfall 2023 | Utfall 2022 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| ✗         | Resultat före extraordinära poster, andel av skatter och generella bidrag, % | 0,6           | 0,1         | 0,2         | 6,8         |
| ✗         | Soliditet inkl pensionsåtagande, %                                           | 20,0          | 19,4        | 22,2        | 23,9        |
| ✓         | Självfinansieringsgrad, %                                                    | 25,0          | 32,2        | 41,9        | 113,9       |

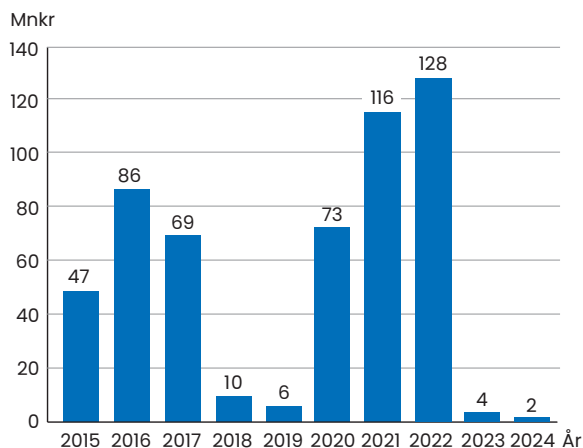
Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått

## Ekonomisk översikt och analys

### Årets resultat

Kommunens resultat uppgår till 2,3 (4,3) miljoner kronor mot ett budgeterat resultat på 12,6 miljoner kronor. Nämndernas resultat i förhållande till budgeten visar ett sammanlagt överskott på 6,9 (-59,1) miljoner kronor.

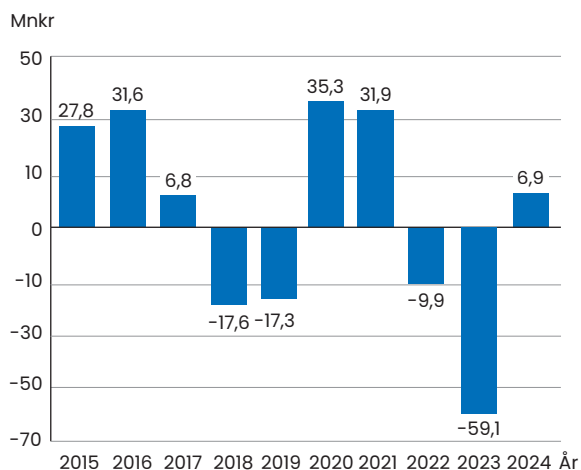
### Årets resultat



Omsorgs- och socialnämnden redovisar som tidigare år ett underskott. Resultatet blev dock bättre än förväntat. För att bidra till en ekonomi i balans fick nämnden 27 miljoner kronor extra i årets budget.

Samhällsbyggnadsnämnden har under året gjort bedömningen att de inte klarar av att hålla budget. Det beror på bland annat på översvämningarna i Mantorp och branden på Bokens vårdboende. Kostnader för utrangeringar vid byggprojekt har även tillkommit. Trots detta landar nämnden slutligen på ett överskott på 9 miljoner kronor. Överskottet beror på flera orsaker. Främst är det lägre kostnader för fastighetsförvaltningen, högre intäkter inom avfalls-

### Nämndernas avvikelser



### Avvikelser mot budget per nämnd

|                                       | Mnkr       | %    |
|---------------------------------------|------------|------|
| Miljönämnd                            | 0,8        | 13,6 |
| Kommunfullmäktige och politiska organ | 0,3        | 3,1  |
| Kommunstyrelse                        | 2,0        | 1,5  |
| Samhällsbyggnadsnämnd                 | 9,0        | 4,8  |
| Kultur- och fritidsnämnd              | 0,3        | 0,3  |
| Omsorgs- och socialnämnd              | -11,1      | -1,5 |
| Utbildningsnämnd                      | 5,6        | 0,7  |
| <b>Summa</b>                          | <b>6,9</b> |      |

verksamheten och lägre kostnader för måltider i måltidsverksamheten.

### Finansieringens budgetavvikelse

Ett flertal större avvikelser redovisas inom finansieringen. Likt föregående år blev intäkter från försäljning av tomter och industrimark lägre än budgeterat. Sammantaget uppgick försäljningsintäkten till 9,1 miljoner kronor, vilket är 4,2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Kostnader för framtagande av nya områden uppgick till 8,3 miljoner kronor.

Utdelning från MSE uteblev till 2024. I kommunens budget var 8 miljoner budgeterat.

Av kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens ofördelade medel kvarstår 4,0 miljoner kronor vid årets slut. Större delen av kvarvarande medel avser medel avsatt för stora prisökningar.

Årets pensionskostnader blev 20,6 miljoner kronor högre än budgeterat. Avvikelsen beror både på högre kostnader för pensionsavsättningar och högre kostnader för löpande pensionsutbetalningar.

Kommunkoncernens resultat uppgår till -19,9 (3,8) miljoner kronor. Under 2024 har lönsamhetsproblematik i MSE:s fjärrvärmeverksamhet medfört en betydande nedskrivning av tillgångsvärdet i bolaget. Sammantaget uppgår nedskrivningen till 109 miljoner kronor. Kommunkoncernens ägarandel uppgår till 49 procent, vilket innebär en påverkan på 53,4 miljoner.

### Utveckling av verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag

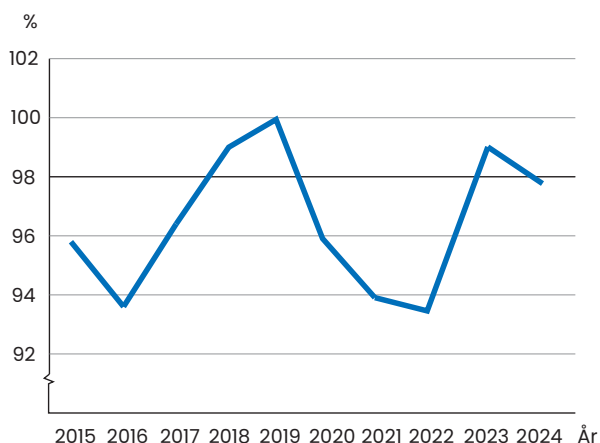
En förutsättning för sund ekonomi är balans mellan



intäkter och kostnader. För att säkerställa både kort- och långsiktigt finansiellt handlingsutrymme måste en del av de löpande intäkterna sparas för att finansiera framtida investeringar och pensionskostnader.

Under 2024 har 97,9 (99,0) procent av intäkterna från kommunalskatt och generella statsbidrag förbrukats i den löpande verksamheten, inklusive avskrivningar. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 procent som riktlinje för hur stor del av intäkterna som bör förbrukas i den löpande verksamheten. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå.

Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag



### Kommunalskatt

Kommunalskatten var 21,90 (21,90) kronor.

Under året har kommunen fått preliminära kommunalskatteintäkter. De justerades enligt prognosen på slutavräkning som SKR presenterar i december varje år. Justeringen för 2024 uppgår till 5,3 miljoner kronor. Den definitiva slutavräkningen för 2023 års deklarationer medför en korrigeringspost på -7,2 miljoner kronor, vilket påverkar bokslutet 2024.

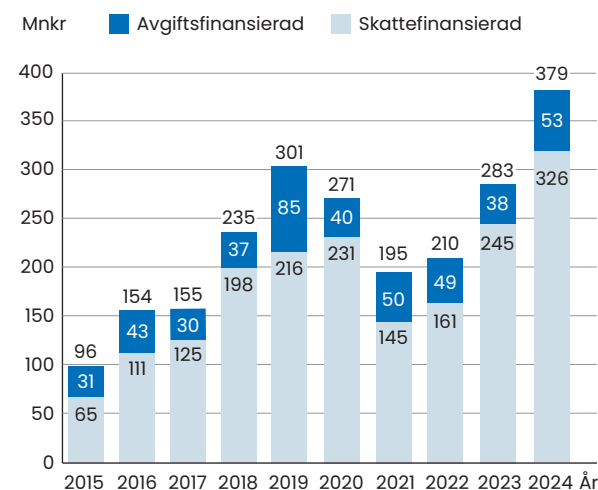
### Investeringar och exploateringsverksamhet

I kommunen räknas inköp som är större än ett prisbasbelopp (57 300 kronor för 2024) och där den förväntade nyttjandeperioden är längre än tre år som investeringsutgift. Kommunens nettoinvesteringar uppgår till 379 (283) miljoner kronor mot en total budget på 490 miljoner kronor. Avvikelsen från total budget är 111 miljoner kronor. Det beror på att vissa nybyggnadsprojekt av verksamhetslokaler, infrastrukturprojekt och investeringar i exploateringsområden har flyttats fram.

Av de totala investeringarna utgör 53 (38) miljoner

kronor investeringar i de helt avgiftsfinansierade verksamheterna, det vill säga vatten- och avloppsverksamhet samt avfallshantering. Investeringar i exploateringsområden uppgår till 26 (20) miljoner kronor varav merparten avser

### Nettoinvestering



### Totala investeringar, miljoner kronor

|                                 | 2024       | 2023       | 2022       | 2021       | 2020       |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Skattefinansierat               | 300        | 225        | 142        | 127        | 205        |
| Exploatering, skattefinansierad | 26         | 20         | 19         | 18         | 26         |
| Avgiftsfinansierat              | 53         | 38         | 49         | 50         | 40         |
| <b>Summa:</b>                   | <b>379</b> | <b>283</b> | <b>210</b> | <b>195</b> | <b>271</b> |

### Större investeringar under året, miljoner kronor

|                                            | Utfall 2024 | Budget 2024 |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| Reinvestering och tillbyggnad Lagmanskolan | 67,4        | 67,1        |
| Ny skola Mjölby F-6                        | 51,6        | 60,0        |
| Reinvestering fastighet                    | 51,4        | 51,4        |
| Reinvestering vatten och avlopp            | 46,1        | 50,0        |
| Investeringar i exploateringsområden       | 29,1        | 67,7        |
| Ny förskola Mantorp                        | 27,5        | 27,0        |
| Reinvestering väghållning                  | 17,7        | 14,0        |
| IT-investeringar                           | 11,7        | 15,5        |

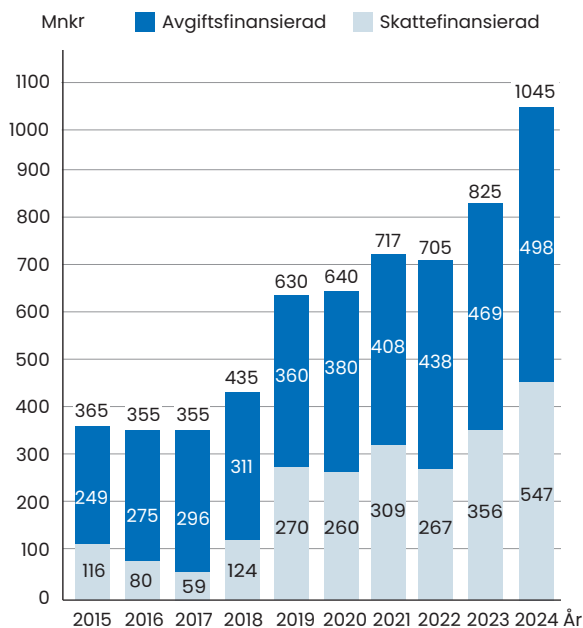
framtagande av bostadsmark i Mjölby och Mantorp. Kommunkoncernens investeringar uppgår till 508 (505) miljoner kronor och omfattar utöver kommunens investeringar nyproduktion av bostäder i Skänninge, renoveringar av befintligt bostadsbestånd samt investering i infrastruktur för fjärrvärme och elnät.

### Låneskuld och likvida medel

Kommunens låneskuld till kreditinstitut uppgick vid årsskiftet till 1 045 (825) miljoner kronor, varav 205 miljoner kronor redovisas som kortfristig del. Ökningen beror på kommunens ökade investeringsnivå. Samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest. Av den totala låneskulden avser 547 (356) miljoner kronor skattefinansierad verksamhet och 498 (469) miljoner kronor avgiftsfinansierad verksamhet. Totalt uppgår kommunens långfristiga skulder till 953 miljoner kronor. Posten innehåller förutom lån från kreditinstitut med löptid längre än ett år även återstående investeringsbidrag och anläggningsavgifter för vatten och avlopp.

Kommunens likvida medel uppgick vid årets slut till 249 (125) miljoner kronor. Ökningen beror på att ett av koncernbolagens bankkonton från och med i år redovisas som likvida medel i kommunen. Motsvarande skuld redovisas som kortfristig skuld. I bokslutet uppgår posten till 65,3 miljoner kronor. Vidare upptogs ett lån i förväg för finansiering av pågående investeringar.

#### Låneskuld



Kommunen köper el från Nord Pool via mäklaren Kinect Energi. Av de likvida medlen är 56 (52) miljoner kronor konton för handel och för säkerhet för kommunens inköp av el på Nord Pool. I övrigt har likvida medel under året varit placerade på kommunens koncernkonto hos Swedbank. Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgår till 1 791 miljoner kronor och likvida medel uppgår till 254 (166) miljoner kronor. Under året har kommunkoncern utökat sin låneskuld med 263 miljoner kronor.

#### Kreditförfall

|              | Mnkr         | %          |
|--------------|--------------|------------|
| 2025         | 205          | 20         |
| 2026         | 160          | 15         |
| 2027         | 350          | 33         |
| 2028         | 210          | 20         |
| 2029         | 120          | 11         |
| <b>Summa</b> | <b>1 045</b> | <b>100</b> |

### Årets pensionskostnader

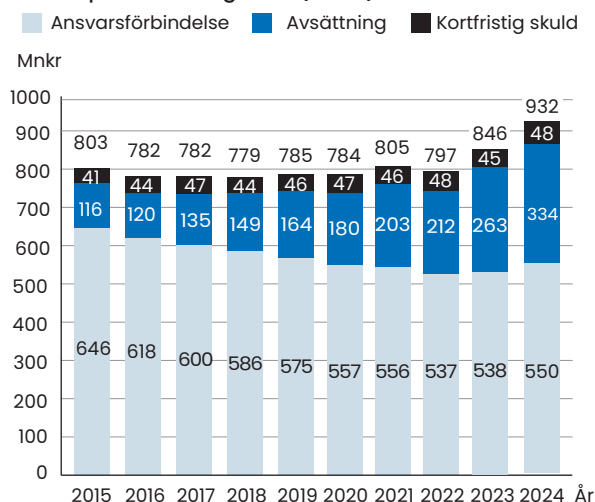
Pensionskostnaderna består av flera delar. Löneskatt på 24,26 procent är inkluderad:

- Pensionsutbetalningar för nuvarande pensionärer, 53 (46) miljoner kronor.
- Premier till alternativ tjänstepension för vissa chefer, 4 (5) miljoner kronor.
- Premier till avgiftsbestämd ålderspension, 91 (86) miljoner kronor.
- Förändring i avsättning, 40 (28) miljoner kronor, för bland annat förmånsbestämd ålderspension (FÅP) och ökat livslängdsantagande.
- Finansiell kostnad för pensionsavsättningen, som redovisas under finansiella kostnader i resultaträkningen, 30 (23) miljoner kronor.

För 2024 uppgick de totala pensionskostnaderna i resultaträkningen till 220 (188) miljoner kronor.

Pensionsavsättningen som redovisas i balansräkningen uppgår till 334 (263) miljoner kronor inklusive löneskatt och avser bland annat förmånsbestämd ålderspension, överenskommelse om särskild avtalspension och vissa politikerpensioner.

#### Samlat pensionsåtagande (skuld)



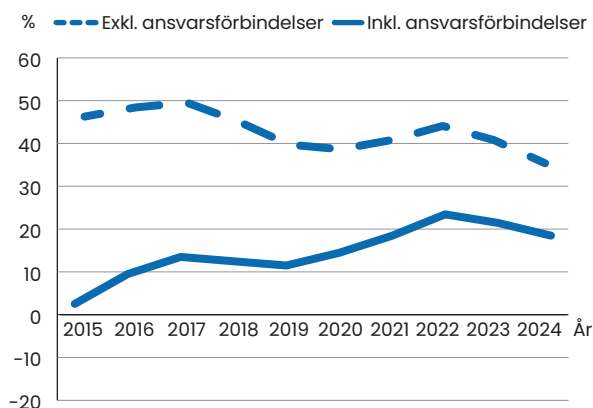


## Soliditet

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, är ett mått som visar kommunens finansiella styrka på lång sikt.

Kommunens soliditet uppgår vid bokslutet till 37 (42) procent. Enligt gällande redovisningsprinciper är soliditetsmättet beräknat utan att den del av pensionsavsättningen som redovisas under ansvarsförbindelse är medräknad. Det medför ett högre redovisat soliditetsmått. Av diagrammet framgår att soliditeten är 19 (22) procent när ansvarsförbindelsen räknats in. Kommunkoncernens soliditet exklusive ansvarsförbindelse uppgår till 31 (36) procent. För att uppnå en oförändrad soliditet hade kommunkoncernens resultat behövt uppgå till 100 miljoner kronor.

### Soliditet



## Kommunens samlade verksamhet

Kommunen köpte under året extern verksamhet för 336 (324) miljoner kronor. Av den köpta verksamheten utgör 259 miljoner kronor verksamhet som har upphandlats av företag, stiftelser och föreningar varav privata utförare uppgår till 130 (130) miljoner kronor. I april övertog Forenede Care driften av vårdboende, hemtjänst och kök på Vifolkagården i Mantorp från Vardaga. Slomarps vårdboende drivs av Attendo. Upphandlad trafik i form av färdtjänst och skolskjutsar utförs av Östgötatrafiken.

### Externt köpt huvudverksamhet, miljoner kronor

|                             | 2024       | 2023       | 2022       | 2021       | 2020       |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Kommun, landsting, stat     | 77         | 70         | 70         | 64         | 64         |
| Företag, föreningar, övriga | 259        | 254        | 222        | 213        | 201        |
| <b>Summa</b>                | <b>336</b> | <b>324</b> | <b>292</b> | <b>277</b> | <b>265</b> |

### Privata utförare, miljoner kronor

|                                   | 2024         | 2023         | 2022         | 2021         | 2020         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Forenede Care                     | 29,3         | -            | -            | -            | -            |
| Vardaga Nyfida Omsorg             | 9,9          | 40,0         | 39,6         | 36,0         | 33,2         |
| Attendo                           | 54,2         | 55,1         | 48,1         | 3,9          | -            |
| Norlandia Care                    | -            | -            | -            | 45,0         | 49,2         |
| Upphandlad trafik inkl färdtjänst | 36,5         | 34,5         | 30,8         | 28,9         | 26,9         |
| <b>Summa</b>                      | <b>129,9</b> | <b>129,6</b> | <b>118,5</b> | <b>113,8</b> | <b>109,3</b> |



# Balanskravsresultat

Balanskravet som infördes år 2000 regleras i kommunallagen och innebär att kommuner måste ha en ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Kommunerna ska årligen upprätta en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om ett underskott uppstår ett enskilt år ska det återställas inom tre år. Balanskravet gäller för kommunen, men inte för koncernen.

Balanskravsutredningen ska enligt gällande normering genomföras på samma sätt i alla kommuner, där ett bestämt antal delposter redovisas. Vid avstämningen räknas realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar inte in i resultatet, eftersom det inte anses vara en del av den löpande verksamheten.

Mjölby kommun redovisar ett positivt balanskravsresultat och har inga negativa balanskravsresultat från tidigare år.

## Resultatutjämningsreserv (RUR)

Från och med 2013 ändrades kommunallagen så att det under vissa förutsättningar är möjligt att reservera delar av ett positivt resultat från 2010 och framåt i en resultatutjämningsreserv (RUR). Enligt kommunens gällande riktlinjer för god ekonomisk hushållning får resultatutjämningsreserven uppgå till högst fem procent av generella statsbidrag och kommunalskatt, vilket 2024 är 103,0 miljoner kronor. Totalt finns 94,1 miljoner kronor reserverat som RUR, vilket även framgår under eget kapital i balansräkningen.

Från 2025 har kommunen beslutat att även införa en resultatreserv (RER).

### Balanskravsutredning, miljoner kronor

| Balanskravsutredning, miljoner kronor       | 2024 | 2023 | 2022  | 2021  | 2020 |
|---------------------------------------------|------|------|-------|-------|------|
| Årets resultat                              | 2,3  | 4,3  | 128,2 | 116,5 | 72,5 |
| Realisationsvinster                         | -0,7 | -1,0 | -4,9  | -3,8  | -1,8 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 1,6  | 3,3  | 123,3 | 112,7 | 70,7 |
| Medel till resultatutjämningsreserv         |      |      | -5,0  | -4,3  | -9,8 |
| Medel från resultatutjämningsreserv         |      |      |       |       |      |
| Balanskravsresultat                         | 1,6  | 3,3  | 118,3 | 108,4 | 60,9 |

### RUR utredning, miljoner kronor

| RUR utredning, miljoner kronor                 | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  |
|------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar    | 1,6   | 3,3   | 128,2 | 112,7 | 70,7  |
| 2 % av kommunalskatt och generella statsbidrag | -41,2 | -39,4 | -37,6 | -35,6 | -33,9 |
| Möjligt till resultatutjämningsreserv          | 0,0   | 0,0   | 90,6  | 77,1  | 36,8  |
| Maximal RUR enligt riktlinje 103,0 mnkr        |       |       | -85,6 | -72,8 | -27,0 |
| RUR enligt beslut                              | 94,1  | 94,1  | 94,1  | 89,1  | 84,8  |
| Anspråktagande av RUR                          |       |       |       |       |       |
| Återstår av RUR                                | 94,1  | 94,1  | 94,1  | 89,1  | 84,8  |



# Väsentliga personalförhållanden

## Arbetsmiljö och hälsa

Inom arbetsmiljöarbetet har fokus varit på arbetsbelastning, återhämtning, introduktion för nya medarbetare samt hot och våld på arbetsplatsen. Det finns behov av att samarbeta mellan förvaltningarna i gemensamma frågor, till exempel inom fastighet, brandskydd och hantering av hot och våld.

Chefers arbetsmiljöarbete har handlat om stöd i chefsuppgifter, som har förtydligats. Dessutom har fokus varit på arbetsbelastning och återhämtning. Nästan alla förvaltningar har regelbundna arbetsplatsträffar (APT) för chefer.

## Medarbetarenkäten

Under hösten fick kommunens 2 300 medarbetare möjlighet att svara på en medarbetarenkät. Deltagandet var det högsta hittills, 88 procent. Resultaten förbättrades inom samtliga områden förutom "hälsa och arbetsbelastning".

Närmare 80 procent av medarbetarna ser fram emot att gå till jobbet och 95 procent upplever att arbetet känns meningsfullt. HME ökade till ett indexvärde på 81, där chefer nådde 84 och medarbetare 81. Detta ligger något över genomsnittet för andra kommuner som mäter HME, vilket är 80.

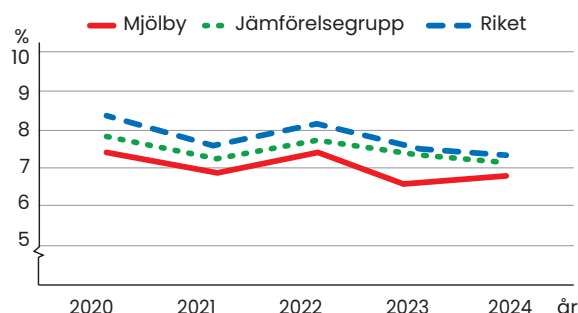
Medarbetarenkäten visar att det finns medarbetare som blivit utsatta för diskriminering, kränkande särbehandling, hot eller våld. Det finns även de som inte känner till kommunens riktlinjer och rutin mot kränkande handlingar och som inte vet var de ska vända sig om de blir utsatta.

## Friskvård

Andelen medarbetare som använde friskvårdsbidraget under året uppgick till samma nivå som förra året, 81 procent.

## Sjukfrånvaro

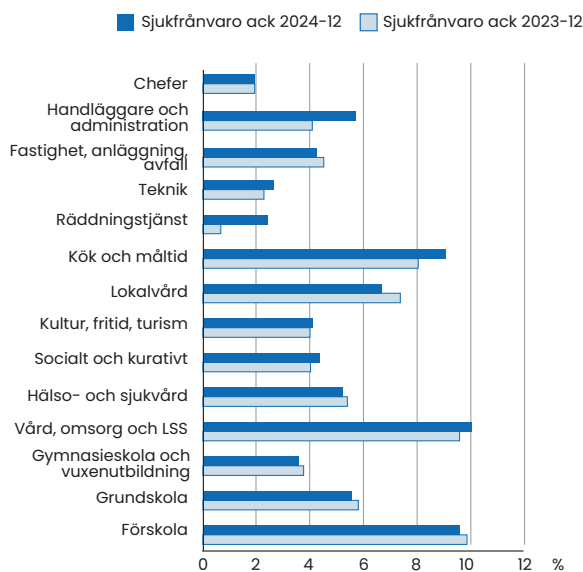
Total sjukfrånvaro (procent)



Sjukfrånvaron ökade till 6,8 (6,7) procent, främst på grund av en ökning i långtidssjukfrånvaron (60 dagar eller mer). I de flesta fall handlar det om långa behandlingar och väntan på operationer vid fysiska sjukdomstillstånd som oftast inte är arbetsrelaterade. En del av frånvaron beror på psykisk ohälsa. Sjukfrånvaron minskade i grupperna män och för personer under 29 år.

Korttidssjukfrånvaron fortsätter att minska inom de flesta verksamheter. Frånvaron har troligen minskat tack vare flera faktorer:

- Kontinuitet på chefsnivå och i medarbetargrupper.
- God personalplanering som skapar balans i arbetsbelastningen.
- Närvarande ledarskap som tidigt fångar upp tecken på ohälsa.



Hög sjukfrånvaro definieras som över 8,7 procent, enligt riskorienterat arbetssätt. Den typen av frånvaro finns inom:

- Förskola.
- Vård, omsorg, LSS och hemtjänst.
- Kök och måltid.

För att skapa en mer stabil organisation inom förskolan infördes en utökad grundbemanning, vilket ger bättre förutsättningar för att täcka korttidsfrånvaro. Dessutom genomfördes insatser för att hantera arbetsbelastning, förbättra möjligheter till återhämtning, skapa bättre pauser och öka delaktigheten bland personalen.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid för samtliga anställda, procent

| Samtliga anställda |            | 2024                     |            | 2023                     |  |
|--------------------|------------|--------------------------|------------|--------------------------|--|
| Kategori           | Andel, %   | Varav 60 dagar eller mer | Andel, %   | Varav 60 dagar eller mer |  |
| 29 år och yngre    | 6,4        | 18,2                     | 6,8        | 13,8                     |  |
| 30-49 år           | 6,3        | 38,1                     | 6,2        | 30,7                     |  |
| 50 år och äldre    | 7,4        | 43,6                     | 7,3        | 40,1                     |  |
| Kvinnor            | 7,7        | 41,2                     | 7,3        | 34,0                     |  |
| Män                | 3,9        | 21,8                     | 4,4        | 26,7                     |  |
| <b>Totalt</b>      | <b>6,8</b> | <b>38,6</b>              | <b>6,7</b> | <b>32,9</b>              |  |

Hemtjänstverksamheten genomförde flera åtgärder för att förbättra arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron. De gjorde en omorganisering av bemanning och planering av insatser hos kund. De arbetade även med friskfaktorer för att främja hälsa och välmående. Inom hemtjänstverksamheten pågår även en ombyggnation och byte av lokaler för närmare ledarskap och en bättre arbetsmiljö.

Inom måltidsverksamheten minskade korttidsjukfrånvaron genom tätare samtal med medarbetarna.

### Övertid, mertid och timavlönade

Den totala övertiden omräknat till årsarbetare motsvarar 12 årsarbetare. Det är en minskning med två årsarbetare. Övertidskostnaden minskade i alla förvaltningar förutom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Insatser som bidrog till minskningen är:

- Aktiv bemanningsplanering och bättre användning av bemanningen.
- Mer förutsägbara scheman.

De ökade övertidskostnaderna inom samhällsbyggnadsförvaltningen beror på den höga beredskapen vid sommarens översvämningar. Det krävdes insatser alla dygnets timmar. Snöskottning och halkbekämpning bidrog också till de högre kostnaderna. Trots minskningen har omsorgs- och socialförvaltningen högst övertidskostnad. Det beror på att flera verksamheter inte kan vara utan personal. I vissa fall kan det också behövas mer personal än vad som är planerat. Mertiden ligger på samma nivå som föregående år, motsvarande 6 årsarbetare.

Antalet timavlönade minskade med 9 årsarbetare, från 175 till 166. Det beror på ökad grundbemanning och brist på vikarier.

### Jämställdhet och mångfald

Enligt årets lönekartläggning har lönegapet mellan kvinnor och män för medianlönen minskat till 0,7 procent (jämfört med 2,7 procent förra året), vilket är en förbättring. För kvinnodominerade yrkesgrupper med kandidatexamen infördes en ny löneutvecklingsmodell.

Antalet kvinnliga chefer har ökat och är nu 77 procent. Det beror på att 11 av 12 nya chefstjänster tillsatts av kvinnor. Antalet kvinnliga anställda i kommunen är 79 procent. I kommunens ledningsgrupp är 70 procent kvinnor.

### Kompetensförsörjning

En digital kommungemensam introduktion för nya medarbetare har lanserats och ersätter den tidigare fysiska introduktionen. Den är uppdelad i två delar. I den första delen får medarbetaren ta del av information om Mjölby kommun innan de börjar sitt arbete i kommunen. Den andra delen genomförs på första anställningsdagen. Introduktionen kan genomföras i egen takt och kompletterar arbetsplatsintroduktionen. Det gör det möjligt att fler kan få information om de kommunövergripande delarna.

Under hösten lanserades även ett nytt arbetsgivarerbjudande. Arbetsgivarerbjudandet består av tydliga löften och budskap som beskriver varför man ska välja Mjölby kommun som arbetsgivare. Implementeringen av arbetsgivarerbjudandet fortsätter.

Personalomsättningen minskade bland tillsvidareanställda under året med 35 (49) procent, inklusive intern rörlighet. Antalet rekryteringsannonser minskade också till 192 (320), varav 23 (26) var chefsrekryteringar.



Under året avgick 54 medarbetare med pension vilket var tolv fler än beräknat. Den genomsnittliga åldern för pensionsavgång var som förra året 65 år.

### Anställningar/avgångar, antal

|                            | 2024 | 2023 |
|----------------------------|------|------|
| Nyanställningar, externa   | 127  | 199  |
| - Varav nyanställda chefer | 15   | 16   |
| Avgångar, egen uppsägning  | 144  | 217  |
| - Varav chefers uppsägning | 4    | 15   |
| Pensionsavgångar           | 54   | 33   |

### Ledarskap och medarbetarskap

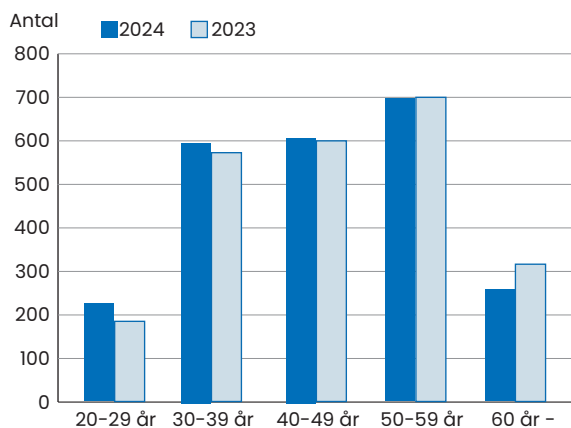
Kommunstyrelsen beslutade om en reviderad riktlinje för chefsuppgifter. Riktlinjen handlar om organisationens chefsstruktur, ansvar, uppgifter och vad som kännetecknar ledarskapet i Mjölby kommun. Riktlinjen handlar också om chefers förutsättningar och stöd de kan få.

Vid slutet av 2024 hade 16 av 121 chefer fler än 30 medarbetare. Antalet medarbetare per chef är högst inom förskola, skola och hemtjänst. Inom både hemtjänst och skola pågår eller planeras åtgärder.

### Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda är 45 (46) år, 45 för kvinnor och 44 för män.

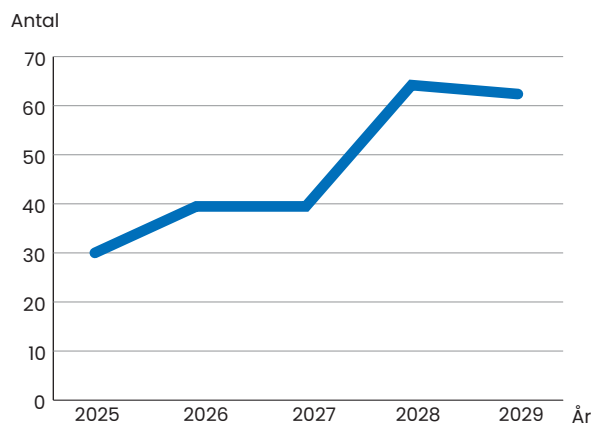
### Tillsvidareanställda i åldersintervall 2024-12-31



### Pensionsavgångar

Antalet pensionsavgångar de kommande fem åren beräknas baserat på tillsvidareanställd personal som fyller 65 år under respektive år.

### Pensionsavgångar



Personalstatistik

Antal anställda personer 2024-12-31

|                                  | Kvinnor | Män | Totalt | Förändring<br>2023-12-31 |
|----------------------------------|---------|-----|--------|--------------------------|
| Tillsvidareanställda             | 1 857   | 511 | 2 368  | -4                       |
| Varav arbetar heltid             | 1 437   | 456 | 1 892  | +38                      |
| Visstidsanställda                | 67      | 32  | 99     | -34                      |
| Arbetsmarknadspolitisk åtgärd    | 19      | 5   | 24     | +1                       |
| Antal anställda                  | 1 942   | 540 | 2 482  | -46                      |
| Antal anställda i koncernbolagen | 29      | 68  | 97     | -2                       |

Arbetad tid 2024, timmar

|                                     | 2024             | 2023             | Förändring,<br>% |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Timavlönade                         | 329 056          | 350 088          | -6               |
| Övertid                             | 23 240           | 27 909           | -17              |
| Fyllnadstid                         | 11 023           | 13 771           | -20              |
| Månadsavlönade                      | 3 300 793        | 3 303 528        | 0                |
| <b>Totalt antal arbetade timmar</b> | <b>3 664 111</b> | <b>3 695 295</b> | <b>-1</b>        |
| <b>Personalutgift, mnkr</b>         | <b>1 554</b>     | <b>1 488</b>     | <b>4</b>         |

Totalt minskade antalet arbetade timmar med 1 procent under året. Personalkostnaderna ökade med 4 procent, vilket är i linje med löneökningen.

Genomsnittslön och medianlön för månadsavlönade tillsvidareanställda, kronor per månad.

|                                   | Totalt             | Kvinnor            | Män                |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Medellön, kronor                  | 35 594<br>(34 241) | 35 410<br>(34 010) | 36 272<br>(35 093) |
| Medianlön, kronor                 | 33 698<br>(32 000) | 33 395<br>(31 825) | 34 100<br>(32 725) |
| Medelsysselsättningsgrad, procent | 95 (95)            | 95 (95)            | 96 (95)            |
| Heltidsanställd, procent          | 80 (78)            | 77 (76)            | 89 (86)            |
| Tillsvidareanställda, procent     | 95 (94)            | 96 (94)            | 93 (94)            |
| Chefer, antal                     | 121 (109)          | 93 (82)            | 28 (27)            |
| Kommunens ledningsgrupp, antal    | 10 (12)            | 7 (6)              | 3 (6)              |



# Förväntad utveckling

Kommunens ekonomiska förutsättningar påverkas mycket av den samhällsekonomiska utvecklingen och den statliga styrningen. Den största inkomstkällan är skatteintäkter som beror på skatteunderlagets utveckling och befolkningsförändringar. Konjunkturen har stor betydelse för både skatteunderlag och hur staten väljer att styra och stödja kommunerna med generella och riktade stadsbidrag.

Utöver sitt grunduppdrag hanterar kommuner och regioner många av dagens samhällsutmaningar. Kompetensförsörjningen är en fortsatt stor utmaning, samtidigt som klimatförändringarna kräver stora investeringar i klimatanpassning. Kommunerna förväntas också ta ett större ansvar för att förebygga kriminalitet och gängvård. Tillsammans med regionerna ska de stärka upp krisberedskap och civilt försvar. Det finns också förväntningar på att bära en stor del av infrastrukturinvesteringar som krävs för den gröna omställningen inom industrin.

SKR:s bedömning av svensk ekonomi är att lågkonjunkturen har nått sin botten. I information som publicerades under hösten 2024 (cirkulär 24:43) finns optimism i de flesta svenska hushållen. Riksbanken har sänkt styrräntan tre gånger i år och det finns tecken på fler sänkningar. Inflationen har enligt måttet KPIF sedan juni legat under 2 procent. Måttet KPIF mäter konsumentprisindex med en fast räntesats för hushållens bolån jämfört med KPI vilket påverkas av ändrade räntesatser.

Än så länge syns ingen ökning i hushållens konsumtion. Den förväntas ta fart och drivas av högre reallöner, ökade inkomster och framtidstro. Nästa år väntas ökad export bidra till konjunkturuppgången även om återhämtningen i Europa väntas gå trögt. Trots en starkare tillväxt 2025–2026 kommer det att dröja innan ekonomin helt lämnat lågkonjunkturen. Hushållskonsumtionen blir den främsta drivkraften i den svenska konjunkturuppgången efter flera år av svag konsumtionstrend. Från och med 2025 väntas hushållen höja sin konsumtion i samma takt inkomsterna stiger.

Först ökar produktiviteten, därefter längre arbetstid genom fler arbetade timmar. Det dröjer till slutet av 2025 innan fler är yrkesverksamma.

Enligt Statistiska centralbyrån (SCB) förväntas antalet barn i förskolans målgrupp (1-5 år) minska i samtliga kommuner de kommande åren. Totalt beräknas

antalet barn i förskoleåldrarna minska med drygt 80 000 fram till 2028, vilket motsvarar en minskning på 14 procent. Antalet barn i grundskoleåldern väntas också minska men på lite längre sikt. År 2033 förväntas 6–15-åringarna vara 155 000 färre än 2023. Den långvariga trenden med sjunkande födelsetal fortsätter och befolkningsframskrivningarna visar att befolkningen i arbetsför ålder (20-66 år) förväntas öka i långsammare takt. Förändringar i befolkningsantal och åldersfördelning påverkar planeringen av olika verksamheter och rekryteringen av personal.

Kommunen har fortsatt befolkningstillväxt även om det sker långsamt. Historiskt har kommunen inte investerat i samma takt som befolkningen har växt. Det innebär att det finns behov av verksamhetslokaler och infrastruktur för den växande befolkningen. För att finansiera investeringar krävs goda ekonomiska resultat för att undvika en stor ökning av låneskulden. Målet för resultatnivån höjdes till 3 procent 2022 (från tidigare 2 procent), av skatteintäkter, generella stadsbidrag och utjämning. Goda resultat är också avgörande för att säkerställa kompetensförsörjning inom verksamheter som behöver växa i takt med befolkningstillväxten.

Bedömningen är att kommunen har relativt goda ekonomiska förutsättningar kommande år. Både inflationen och räntan har minskat, vilket är två faktorer som tidigare år medfört en hög kostnadsutveckling. Redan till 2025 sker en betydande minskning av kostnaden för pensioner till följd av inflationen.

Precis som andra kommuner står Mjölby kommun inför långsiktiga strukturella problem. Kostnaderna för välfärden ökar snabbare än intäkterna på grund av demografin. Befolkningen består av allt fler yngre och äldre som efterfrågar kommunal service samtidigt som de i arbetsför ålder inte ökar i samma takt. Den framtida befolkningsprognosen blir viktigare att följa, då SCB:s framskrivning visar ett trendbrott från våren 2024 med antalet 0-5-åringar.



# Räkenskaperna





# Resultaträkning

|                                          |         |                 |                 | Sammanställda räkenskaper |  |
|------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------------|--|
| Belopp i miljoner kronor                 |         | 2024            | 2023            | Budget 2024               |  |
| Verksamhetens intäkter                   | (Not 2) | 468,6           | 452,2           | 459,8                     |  |
| Verksamhetens kostnader                  | (Not 3) | -2 364,7        | -2 290,3        | -2 337,3                  |  |
| Avskrivningar                            | (Not 4) | -120,4          | -114,5          | -121,6                    |  |
| <b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>      |         | <b>-2 016,5</b> | <b>-1 952,5</b> | <b>-1 999,0</b>           |  |
| Skatteintäkter                           | (Not 5) | 1 561,1         | 1 517,1         | 1 562,9                   |  |
| Generella statsbidrag och utjämnning     | (Not 6) | 499,1           | 454,9           | 489,0                     |  |
| <b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>            |         | <b>43,7</b>     | <b>19,6</b>     | <b>52,9</b>               |  |
| Finansiella intäkter                     | (Not 7) | 9,5             | 18,8            | 16,1                      |  |
| Finansiella kostnader                    | (Not 8) | -50,9           | -34,2           | -56,3                     |  |
| <b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b> |         | <b>2,3</b>      | <b>4,3</b>      | <b>12,6</b>               |  |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    |         | <b>2,3</b>      | <b>4,3</b>      | <b>12,6</b>               |  |



# Kassaflödesanalys

| Belopp i miljoner kronor                                         | Sammanställda räkenskaper |               |               |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | 2024                      | 2023          | 2024          | 2023          |
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                  |                           |               |               |               |
| Årets resultat                                                   | 2,3                       | 4,3           | -19,9         | 3,8           |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster (Not 9)            | -3,0                      | 173,9         | -220,8        | 271,7         |
| Övriga likviditetspåverkande poster (Not 10)                     | -7,6                      | -6,5          | -9,3          | -9,3          |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> | <b>-8,3</b>               | <b>171,6</b>  | <b>-250,0</b> | <b>266,1</b>  |
| Ökning+ /minskning- av periodiserade anslutningsavgifter         | -0,4                      | 3,1           | -0,4          | 3,1           |
| Ökning- /minskning+ kortfristiga fordringar                      | 44,2                      | -2,0          | 54,8          | 20,7          |
| Ökning- /minskning+ tomter och förråd                            | 0,8                       | -0,3          | -1,9          | 0,0           |
| Ökning+ /minskning- kortfristiga skulder                         | 249,1                     | 32,4          | 510,3         | 37,0          |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  | <b>285,5</b>              | <b>204,9</b>  | <b>312,8</b>  | <b>326,9</b>  |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                  |                           |               |               |               |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                 | -0,3                      | -1,0          | 0,7           | -1,0          |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   | -380,2                    | -283,3        | -508,1        | -505,4        |
| Erhållna investeringsbidrag                                      | 1,8                       | 1,7           | 1,8           | 1,7           |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  |                           |               | 21,7          | 10,1          |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar                     | -2,6                      | -2,6          | -4,2          | -10,7         |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                 |                           |               |               |               |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  | <b>-381,4</b>             | <b>-285,3</b> | <b>-488,2</b> | <b>-505,3</b> |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                 |                           |               |               |               |
| Nyupptagna lån                                                   | 220,0                     | 120,0         | 266,6         | 255,2         |
| Amortering av långfristiga skulder                               |                           |               | -0,5          | -56,4         |
| Amortering av leasingskuld                                       | -0,1                      | -0,1          | -0,1          | -0,1          |
| Minskning+ /ökning- av långfristiga fordringar                   |                           |               | -2,3          | -0,8          |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 | <b>219,9</b>              | <b>119,9</b>  | <b>263,7</b>  | <b>197,9</b>  |
| <b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>                                          | <b>124,0</b>              | <b>39,5</b>   | <b>88,3</b>   | <b>19,5</b>   |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>                            | <b>125,4</b>              | <b>85,9</b>   | <b>166,1</b>  | <b>146,6</b>  |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>                              | <b>249,4</b>              | <b>125,4</b>  | <b>254,4</b>  | <b>166,1</b>  |



# Balansräkning

| Belopp i miljoner kronor                                                          |          | Sammanställda räkenskaper |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|---------|---------|---------|
|                                                                                   |          | 2024                      | 2023    | 2024    | 2023    |
| TILLGÅNGAR                                                                        |          |                           |         |         |         |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR                                                             |          |                           |         |         |         |
| Immateriella anläggningstillgångar                                                |          |                           |         |         |         |
| Immateriella anläggningstillgångar                                                | (Not 11) | 1,3                       | 1,7     | 9,0     | 8,9     |
| Materiella anläggningstillgångar                                                  |          |                           |         |         |         |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar                                         | (Not 12) | 2 473,5                   | 2 219,8 | 4 213,2 | 3 982,3 |
| Maskiner och inventarier                                                          | (Not 13) | 100,2                     | 97,3    | 114,4   | 108,8   |
| Finansiella anläggningstillgångar                                                 |          |                           |         |         |         |
| Värdepapper, andelar, bostadsrätter                                               | (Not 14) | 34,5                      | 31,9    | 43,3    | 39,1    |
| Långfristiga fordringar                                                           | (Not 15) |                           |         | 6,2     | 8,5     |
| SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR                                                       |          | 2 609,7                   | 2 350,6 | 4 386,1 | 4 147,6 |
|                                                                                   |          |                           |         |         |         |
| BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR                                                         | (Not 16) | 10,3                      | 11,4    | 10,3    | 11,4    |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR                                                             |          |                           |         |         |         |
| Tomter och förråd                                                                 |          | 9,1                       | 9,9     | 15,4    | 13,5    |
| Kortfristiga fordringar                                                           | (Not 17) | 186,1                     | 230,4   | 222,1   | 276,9   |
| Kassa och bank                                                                    |          | 249,4                     | 125,4   | 254,4   | 166,1   |
| SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR                                                       |          | 444,7                     | 365,8   | 491,9   | 456,5   |
|                                                                                   |          |                           |         |         |         |
| SUMMA TILLGÅNGAR                                                                  |          | 3 064,7                   | 2 727,7 | 4 888,3 | 4 615,5 |
|                                                                                   |          |                           |         |         |         |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER                                            |          |                           |         |         |         |
| EGET KAPITAL (Not 18)                                                             |          |                           |         |         |         |
| Årets resultat                                                                    |          | 2,3                       | 4,3     | -19,9   | 3,8     |
| Resultatutjämningsreserv                                                          |          | 94,1                      | 94,1    | 94,1    | 94,1    |
| Övrigt eget kapital                                                               |          | 1 047,8                   | 1 043,6 | 1 573,8 | 1 570,0 |
| SUMMA EGET KAPITAL                                                                |          | 1 144,3                   | 1 141,9 | 1 648,0 | 1 667,9 |
|                                                                                   |          |                           |         |         |         |
| AVSÄTTNINGAR                                                                      |          |                           |         |         |         |
| Avsättningar för pensioner och likande förpliktelser                              | (Not 19) | 333,6                     | 263,2   | 342,5   | 272,3   |
| Övriga avsättningar                                                               | (Not 20) |                           |         | 102,9   | 103,9   |
| SUMMA AVSÄTTNINGAR                                                                |          | 333,6                     | 263,2   | 445,4   | 376,2   |
|                                                                                   |          |                           |         |         |         |
| SKULDER                                                                           |          |                           |         |         |         |
| Långfristiga skulder                                                              | (Not 21) | 952,8                     | 937,6   | 1 791,3 | 2 078,1 |
| Kortfristiga skulder                                                              | (Not 22) | 634,1                     | 385,0   | 1 003,6 | 493,3   |
| SUMMA SKULDER                                                                     |          | 1 586,8                   | 1 322,6 | 2 794,9 | 2 571,4 |
|                                                                                   |          |                           |         |         |         |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER                                      |          | 3 064,7                   | 2 727,8 | 4 888,3 | 4 615,5 |
|                                                                                   |          |                           |         |         |         |
| PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER                                                    |          |                           |         |         |         |
| Borgensåtagande                                                                   | (Not 23) | 1 017,0                   | 1 029,5 |         |         |
| Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | (Not 24) | 550,6                     | 537,7   | 550,6   | 537,7   |

# Not 1 – Redovisningsprinciper och övriga upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillämpade principer är oförändrade mot föregående år.

Rättning har skett av jämförelseåret för sammanställda räkenskaper på grund av en nedskrivning i ett av koncernbolagen på 16 miljoner kronor. Rättningen minskar årets resultatet, eget kapital och anläggningstillgångar.

För 2024 har ett koncerngemensamt bankkonto använts i kommunens redovisning av kassa/bank, vilket medför en motsvarande ökning av kortfristig skuld till koncernbolag. Dessutom redovisas lån som förfaller inom 12 månader som kortfristig del av långfristig skuld. Det har inte skett någon ändring för jämförelseåret.

## Avvikelse mot rekommendationer

Det saknas möjlighet till lämplig kontroll av redovisningens kvalitet och riktighet då hantering och bokföring sker genom ett verksamhetssystem inom en av kommunens verksamhetsgrenar. Hanteringen klassificerar samtliga ekonomiska händelser, inkomna fakturor, som en bokförd skuld och därefter vid månads slut omklassificeras dessa händelser till resultatpåverkan eller investeringsredovisning via en ombokningssystematik. Det finns ingen övergripande kontroll och härledning av denna omklassificering. Därför följer kommunen inte fullt ut RKR:s rekommendation 1 gällande kontering i den löpande bokföringen.

En ekonomisk händelse ska klassificeras korrekt från början och tydligt visa om den är resultatpåverkande eller ger upphov till tillgång, skuld och eget kapital. Det går inte att uppfylla RKR:s rekommendation 1 med hänsyn till kraven på vad en verifikation, en rättning av verifikation eller en hänvisningsverifikation ska innehålla. Det beror på att det är svårt att spåra hur ombokningen går till.

Med den nuvarande hanteringen går det inte att garantera att de utgifter som läggs till kommunens balansräkning uppfyller kraven i RKR:s rekommendation 4. Egentillverkade tillgångar sker via ett transaktionsflöde som saknar möjlighet att säkerställa att det som redovisas på ett investeringsprojekt uppfyller kriterierna tillförlitligt.

Idag sker avvikelse mot principen om vad som ska redovisas som omsättningstillgång kopplat till lager av material och förnödenheter. Enligt principen måste varje homogen produktgrupp ha ett väsentligt värde på 10 prisbasbelopp. Endast cirka 15 procent av det som redovisas som lager uppfyller kriteriet för omsättningstillgång.

I de sammanställda räkenskaperna har inte investeringsbidrag i bolagen justerats enligt den kommunala principen för redovisning av offentliga investeringsbidrag. Detta innebär att investeringsbidragen inte periodiseras och intäktsförs på ett sätt som speglar investeringens nyttjande och förbrukning. I balansräkningen leder avvikelsen till att bidraget minskat tillgången istället för att redovisas som en skuld. Dessutom justeras inte sammanställda räkenskaperna för internvinster gällande löpande reinvesteringarna i gatubelysning. Avvikelserna bedöms ha en liten påverkan på de sammanställda avvikelserna. Arbetsinsatsen för att årligen justera dem anses inte rimlig.

## Intäktsredovisning

SKR:s prognos på skatteavräkning som publiceras i december under räkenskapsåret används vid beräkning och periodisering av årets skatteintäkter.

En avgift eller ett offentligt bidrag kopplat till en investering periodiseras och intäktsförs i takt med investeringens nyttjande och förbrukning. Investeringsbidrag intäktsförs linjärt under tillgångens nyttjandeperiod. Anläggningsavgifter för vatten och avlopp intäktsförs över 35 år, där 10 procent redovisas år ett och resterande belopp fördelas över de följande 34 åren.

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren i bidraget bedöms vara uppfyllda. Kvarvarande del av inkomsten redovisas som en skuld i balansräkningen.

## Skulder och avsättningar

Pensionsavsättningar värderas RKR:s rekommendation 10, medan pensionsåtaganden för anställda i de kommunala koncernföretagen redovisas och värderas enligt K3.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas vid balansdagen till den kurs som publiceras av Riksbanken, baserat på ett beräknat medelvärde av olika bankers köp- och säljkurser.

### **Immateriella och materiella anläggningstillgångar**

Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett prisbasbelopp (57 300 kronor 2024) och tillgångarna är avsedda för stadigvarande bruk, det vill säga längre än tre år.

Anläggningstillgångar skrivs av linjärt över deras bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas utifrån tillgångens anskaffningsvärde. Omprövning av enskilda tillgångar och deras komponenters nyttjandeperiod sker systematiskt och vid behov. En tillgång ska delas upp i komponenter om tillgångens värde är minst 40 prisbasbelopp, och den enskilda komponenten ska uppgå till minst 4 prisbasbelopp.

Ränteutgifter påförs inte tillgångarnas anskaffningsvärde. Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen det räkenskapsår de hänförs sig till.

Principer som legat till grund för bedömning av nyttjandeperioden och därmed avskrivningen:

Följande avskrivningstider tillämpas normalt:

- Mark 0 år (skrivs inte av).
- Byggnader 10-80 år.
- Tekniska anläggningar 0-50 år.
- Maskiner, fordon och inventarier 3-20 år.
- Immateriella tillgångar 3-5 år.

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod är enligt följande:

- Byggnader och tekniska anläggningar 37,0 år.
- Maskiner och inventarier 5,3 år.
- Immateriella tillgångar 3,2 år.

### **Omsättningstillgångar**

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Material och förnödenheter som ska användas i verksamheten redovisas som omställningstillgång när den homogena varugruppen har ett värde som motsvarar minst 10 prisbasbelopp. Lagret värderas enligt lägsta värdets princip och med användning av FIFU-metoden (först in, först ut).

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsstapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

### **Pensionsavsättningar**

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte löses ut redovisas som ansvarsförbindelse. Sedan 2016 har förvaltningschefer födda 1985 eller tidigare möjlighet att byta förmånsbestämd ålderspension mot premiebestämd ålderspension, så kallad alternativ KAP-KL, enligt pensionspolicyn beslutad av kommunfullmäktige 2015.

### **Leasing**

Leasingavtal som har ett värde under ett prisbasbelopp eller en nyttjandeperiod på upp till 3 år klassificeras som operationell leasing. För leasingavtal som överstiger ett prisbasbelopp och har en nyttjandeperiod längre än 3 år görs en bedömning enligt ut RKR:s rekommendation 4 för att avgöra om avtalet ska klassificeras som operationellt eller finansiellt.

### **Sammanställda räkenskaper**

De sammanställda räkenskaperna visar det totala åtagandet som kommunen har oavsett verksamhetsform. Räkenskaperna är upprättade enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering av koncernföretagen. Intresseföretag inom koncernföretag är konsoliderade enligt kapitalandelsmetoden. I räkenskaperna konsolideras MSE-koncernen medan övriga koncernföretag konsolideras vart och ett för sig. Alla koncerninterna poster har eliminerats så långt det är möjligt. Kommunens bokförda värden på aktier i bolagen har eliminerats mot bolagets egna kapital. Obeskattade reserver hos koncernföretagen har i balansräkning fördelats på eget kapital och avsättning. Komponentavskrivning tillämpas i kommunen och i tre av bolagen.

Inga förändringar i sammansättningen av kommun-koncernen har skett under räkenskapsåret. Stallhöjden Fastighets AB ingår inte i de sammanställda räkenskaperna. Anledningen är att innehavet i bolaget är tillfälligt.

### **Särredovisningar**

Följande särredovisningar har upprättats av kommunen:

- Särredovisning har upprättats enligt lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Särredovisningarna finns tillgängliga hos: Mjölby kommun, samhällsbyggnadsförvaltningen, telefon: 010-234 50 00 [www.mjolby.se](http://www.mjolby.se)



Följande särredovisningar har upprättats av koncernföretag:

- Särredovisning har upprättats för fjärrvärme enligt lag (2008:263) Fjärrvärmelag.
- Särredovisning har upprättats för elnät enligt lag (1997:857) Ellagen.

Särredovisningarna finns tillgängliga hos:

Mjölby-Svartådalens Energi AB, telefon: 0142-855 00

[www.mse.se](http://www.mse.se)

### Väsentliga händelser som påverkat kassaflödet

Inga väsentliga händelser under året har påverkat kassaflödet.

### Kostnader för räkenskapsrevision

Kostnaderna för räkenskapsrevision gäller kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2024.

Den totala kostnaden för räkenskapsrevision uppgår till 360 tusen kronor för år 2024, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 300 tusen kronor.

### Tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska reflektera de ekonomiska relationerna mellan varje nämnd, verksamhet och deras omvärld, där andra nämnder och verksamheter ingår som en del av denna omvärld. Detta innebär att driftredovisningen till skillnad från resultaträkningen som endast inkluderar externa poster, även omfattar kommunintern försäljning och köp mellan nämnder och verksamheter. Samtidigt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som endast behandlas kalkylmässigt.

Exempel på poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

Poster som kalkylmässigt påförs i driftredovisningen är:

- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt.
- Internränta påförs driftredovisningen kalkylmässigt baserat på bokförda tillgångars redovisade restvärden.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är:

- Hyreskostnader.
- It-relaterade kostnader.
- Lokalvård.
- Kommungemensamma kostnader påförs kalkylmässigt till VA-kollektivet baserat på 3 procent av de löpande brukningstaxorna.



# Tilläggsupplysningar

## Noter

| Belopp i miljoner kronor                             | Sammanställda räkenskaper |                |                |                |
|------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                      | 2024                      | 2023           | 2024           | 2023           |
| <b>Not 2 Verksamhetens intäkter</b>                  |                           |                |                |                |
| Försäljningsintäkter samt övriga ersättningar        | 23,0                      | 21,7           | 35,9           | 33,8           |
| Taxor och avgifter                                   | 184,8                     | 168,6          | 167,8          | 156,8          |
| Hyror och arrenden                                   | 33,7                      | 33,7           | 290,6          | 270,9          |
| Bidrag och kostnadsersättning från staten            | 143,5                     | 138,8          | 143,5          | 138,8          |
| Intäktsförda offentliga investeringsbidrag           | 1,5                       | 1,4            | 1,5            | 1,4            |
| Övriga erhållna bidrag                               | 2,2                       | 2,0            | 3,2            | 5,6            |
| Försäljning av verksamhet och tjänster               | 69,9                      | 77,5           | 190,8          | 210,5          |
| Exploateringsintäkter                                | 9,4                       | 7,4            | 9,4            | 7,4            |
| Realisationsvinst                                    | 0,7                       | 1,0            | 19,9           | 6,2            |
| <b>Summa verksamhetens intäkter</b>                  | <b>468,6</b>              | <b>452,2</b>   | <b>862,5</b>   | <b>831,4</b>   |
| <b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>                 |                           |                |                |                |
| Personal                                             | 1 544,9                   | 1 481,5        | 1 594,1        | 1 528,3        |
| Lämnade bidrag                                       | 56,3                      | 50,6           | 56,3           | 50,6           |
| Material                                             | 85,1                      | 81,0           | 150,1          | 132,3          |
| Köp av huvudverksamhet                               | 336,2                     | 324,4          | 336,2          | 324,4          |
| Lokal och bostadshyror                               | 25,8                      | 24,3           | 6,1            | 8,3            |
| Övriga kostnader                                     | 314,0                     | 327,6          | 462,2          | 489,8          |
| Utrangering                                          | 2,5                       | 1,0            | 2,5            | 1,0            |
| Skattekostnader                                      |                           |                | 1,2            | 5,6            |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>                 | <b>2 364,8</b>            | <b>2 290,3</b> | <b>2 608,8</b> | <b>2 540,2</b> |
| <b>Not 4 Av- och nedskrivningar</b>                  |                           |                |                |                |
| Avskrivningar på immateriella anläggningar           | 0,6                       | 0,5            | 0,6            | 0,5            |
| Avskrivningar på byggnader och tekniska anläggningar | 93,9                      | 89,1           | 177,7          | 166,6          |
| Avskrivningar på maskiner och inventarier            | 27,1                      | 25,6           | 30,4           | 28,7           |
| Aktivering maskiner för egen räkning                 | -1,2                      | -0,8           | -1,2           | -0,8           |
| Nedskrivning/återföring tidigare nedskrivning        |                           |                | 53,4           | 16,0           |
| <b>Summa av- och nedskrivningar</b>                  | <b>120,4</b>              | <b>114,5</b>   | <b>260,9</b>   | <b>210,9</b>   |
| <b>Not 5 Skatteintäkter</b>                          |                           |                |                |                |
| Preliminär kommunalskatt                             | 1 563,0                   | 1 487,4        | 1 563,0        | 1 487,4        |
| Preliminär slutavräkning innevarande år              | 5,3                       | 22,4           | 5,3            | 22,4           |
| Slutavräkningsdifferens föregående år                | -7,2                      | 7,3            | -7,2           | 7,3            |
| <b>Summa skatteintäkter</b>                          | <b>1 561,1</b>            | <b>1 517,1</b> | <b>1 561,1</b> | <b>1 517,1</b> |

|                          |                                                                   | Sammanställda räkenskaper |              |               |              |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Belopp i miljoner kronor |                                                                   | 2024                      | 2023         | 2024          | 2023         |
| <b>Not 6</b>             | <b>Generella statsbidrag och utjämning</b>                        |                           |              |               |              |
|                          | Inkomstutjämning                                                  | 332,9                     | 329,7        | 332,9         | 329,7        |
|                          | Kostnadsutjämning                                                 | -8,7                      | -17,8        | -8,7          | -17,8        |
|                          | LSS-utjämning                                                     | 10,4                      | 7,2          | 10,4          | 7,2          |
|                          | Regleringsbidrag                                                  | 87,3                      | 66,4         | 87,3          | 66,4         |
|                          | Fastighetsavgift                                                  | 71,3                      | 66,7         | 71,3          | 66,7         |
|                          | Generella bidrag från staten                                      | 5,9                       | 2,8          | 5,9           | 2,8          |
|                          | <b>Summa statsbidrag och utjämning</b>                            | <b>499,1</b>              | <b>454,9</b> | <b>499,1</b>  | <b>454,9</b> |
| <b>Not 7</b>             | <b>Finansiella intäkter</b>                                       |                           |              |               |              |
|                          | Aktieutdelning                                                    | 0,2                       | 11,7         | 0,0           | 0,0          |
|                          | Ränteintäkter                                                     | 3,7                       | 2,7          | 5,6           | 4,8          |
|                          | Övriga finansiella intäkter                                       | 0,3                       | 0,4          | 0,3           | 0,6          |
|                          | Avgift borgensåtagande                                            | 5,3                       | 4,0          | 0,2           | 0,4          |
|                          | <b>Summa finansiella intäkter</b>                                 | <b>9,5</b>                | <b>18,8</b>  | <b>6,1</b>    | <b>5,8</b>   |
| <b>Not 8</b>             | <b>Finansiella kostnader</b>                                      |                           |              |               |              |
|                          | Ränta anläggningslån                                              | 20,4                      | 10,3         | 48,6          | 30,4         |
|                          | Ränta pensionsskuld                                               | 30,1                      | 23,0         | 30,1          | 23,0         |
|                          | Övriga finansiella kostnader                                      | 0,4                       | 0,8          | 0,4           | 0,8          |
|                          | <b>Summa finansiella kostnader</b>                                | <b>50,9</b>               | <b>34,2</b>  | <b>78,9</b>   | <b>54,3</b>  |
| <b>Not 9</b>             | <b>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster</b>       |                           |              |               |              |
|                          | Avskrivningar                                                     | 120,4                     | 114,5        | 260,9         | 210,9        |
|                          | Gjorda avsättningar                                               | 78,0                      | 57,8         | 78,6          | 64,4         |
|                          | Upplösning av bidrag till infrastruktur                           | 1,0                       | 1,0          | 1,0           | 1,0          |
|                          | Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar     | -0,7                      | -1,0         | -20,1         | -7,2         |
|                          | Upplösning investeringsbidrag                                     | -1,5                      | -1,4         | -1,5          | -1,4         |
|                          | Utrangering                                                       | 2,5                       | 1,0          | 7,1           | 1,0          |
|                          | Övriga ej likviditetspåverkande poster                            | 0,7                       | 2,1          | 4,5           | 3,0          |
|                          | Nyupptagen finansiell leasing                                     | 0,3                       |              | 0,3           |              |
|                          | Aktivering maskiner för egen räkning                              | 1,2                       |              | 1,2           |              |
|                          | Kortfristig del av långfristig skuld                              | -205,0                    |              | -552,9        |              |
|                          | <b>Summa justering för övriga ej likviditetspåverkande poster</b> | <b>-3,0</b>               | <b>173,9</b> | <b>-220,8</b> | <b>271,7</b> |
| <b>Not 10</b>            | <b>Övriga likviditetspåverkande poster</b>                        |                           |              |               |              |
|                          | Utbetalning av avsättning för pensioner                           | -7,6                      | -6,5         | -8,3          | -6,9         |
|                          | Övriga likviditetspåverkande poster                               |                           |              | -1,0          | -2,4         |
|                          | <b>Summa övriga likviditetspåverkande poster</b>                  | <b>-7,6</b>               | <b>-6,5</b>  | <b>-9,3</b>   | <b>-9,3</b>  |



|                          |                                                                         | Sammanställda räkenskaper |                |                |                |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Belopp i miljoner kronor |                                                                         | 2024                      | 2023           | 2024           | 2023           |
| <b>Not 11</b>            | <b>Immateriella tillgångar</b>                                          |                           |                |                |                |
|                          | Ingående anskaffningsvärde                                              | 10,6                      | 9,5            | 17,8           | 18,0           |
|                          | Inköp                                                                   | 0,3                       | 1,0            | 0,7            | 1,0            |
|                          | Överföringar                                                            |                           |                |                |                |
|                          | Utrangering                                                             |                           |                |                |                |
|                          | <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                                       | <b>10,9</b>               | <b>10,6</b>    | <b>18,5</b>    | <b>19,0</b>    |
|                          | Ingående ackumulerade avskrivningar                                     | 8,9                       | 8,4            | 8,9            | 9,6            |
|                          | Överföringar                                                            |                           |                |                |                |
|                          | Årets avskrivningar                                                     | 0,6                       | 0,5            | 0,6            | 0,5            |
|                          | Utrangering                                                             |                           |                |                |                |
|                          | <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>                              | <b>9,5</b>                | <b>8,9</b>     | <b>9,5</b>     | <b>10,1</b>    |
|                          | <b>Utgående redovisat värde</b>                                         | <b>1,3</b>                | <b>1,7</b>     | <b>9,0</b>     | <b>8,9</b>     |
| <b>Not 12</b>            | <b>Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar</b>               |                           |                |                |                |
|                          | Ingående anskaffningsvärde                                              | 3 860,2                   | 3 622,4        | 6 764,4        | 6 318,6        |
|                          | Inköp                                                                   | 350,2                     | 240,2          | 471,4          | 456,5          |
|                          | Försäljningar                                                           |                           |                | -11,4          | -8,3           |
|                          | Utrangering                                                             | -5,8                      | -2,0           | -5,8           | -2,0           |
|                          | Överföringar                                                            |                           | -0,4           | -3,8           | -0,4           |
|                          | <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                                       | <b>4 204,6</b>            | <b>3 860,2</b> | <b>7 214,7</b> | <b>6 764,4</b> |
|                          | Varav pågående investeringar                                            | <b>282,6</b>              | <b>185,4</b>   |                |                |
|                          | Ingående ackumulerade avskrivningar                                     | 1 640,4                   | 1 552,3        | 2 766,1        | 2 605,7        |
|                          | Försäljningar                                                           |                           |                | -8,1           | -5,1           |
|                          | Utrangering                                                             | -3,3                      | -1,0           | -3,3           | -1,0           |
|                          | Överföringar                                                            |                           |                | 0,0            | 0,0            |
|                          | Årets avskrivningar                                                     | 93,9                      | 89,1           | 177,7          | 166,6          |
|                          | <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>                              | <b>1 731,1</b>            | <b>1 640,4</b> | <b>2 932,3</b> | <b>2 766,1</b> |
|                          | Ingående ackumulerade nedskrivningar                                    |                           |                | 16,0           | 0,0            |
|                          | Återföring nedskrivningar/återföringar                                  |                           |                | -0,3           |                |
|                          | Årets nedskrivningar                                                    |                           |                | 53,4           | 16,0           |
|                          | <b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>                             |                           |                | <b>69,1</b>    | <b>16,0</b>    |
|                          | <b>Utgående redovisat värde</b>                                         | <b>2 473,5</b>            | <b>2 219,8</b> | <b>4 213,3</b> | <b>3 982,3</b> |
|                          | <b>Leasade tillgångar</b>                                               |                           |                | <b>10,3</b>    | <b>10,9</b>    |
|                          | Koncernen innehar finansiellt leasingavtal avseende en biobränslepanna. |                           |                |                |                |

| Belopp i miljoner kronor                                | Sammanställda räkenskaper |              |              |              |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                         | 2024                      | 2023         | 2024         | 2023         |
| <b>Not 13 Maskiner och inventarier</b>                  |                           |              |              |              |
| Ingående anskaffningsvärde                              | 353,0                     | 309,8        | 392,6        | 344,4        |
| Inköp                                                   | 30,0                      | 43,1         | 36,7         | 48,9         |
| Försäljningar                                           | -0,7                      |              | -4,6         | -0,8         |
| Utrangering                                             | -1,7                      |              | -1,7         | 0,0          |
| Överföringar                                            |                           | 0,1          | 0,0          | 0,1          |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                       | <b>380,7</b>              | <b>353,0</b> | <b>423,1</b> | <b>392,6</b> |
|                                                         |                           |              |              |              |
| Ingående ackumulerade avskrivningar                     | 255,7                     | 230,1        | 283,8        | 255,8        |
| Överföringar                                            |                           |              | 0,5          |              |
| Utrangeringar                                           | -1,7                      |              | -4,7         | -0,7         |
| Försäljningar                                           | -0,7                      |              | -1,3         |              |
| Årets avskrivningar                                     | 27,1                      | 25,6         | 30,4         | 28,7         |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>              | <b>280,4</b>              | <b>255,7</b> | <b>308,7</b> | <b>283,8</b> |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                         | <b>100,2</b>              | <b>97,3</b>  | <b>114,4</b> | <b>108,8</b> |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Leasade tillgångar</b>                               | <b>0,5</b>                | <b>0,4</b>   | <b>0,5</b>   | <b>0,4</b>   |
| <b>Not 14 Värdepapper, andelar, bostadsrätter</b>       |                           |              |              |              |
| <b>Aktier</b>                                           |                           |              |              |              |
| Bostadsbolaget i Mjölby AB                              | 5,0                       | 5,0          |              |              |
| Mjölby-Svartådalens Energi AB                           | 2,1                       | 2,1          |              |              |
| FAMI                                                    | 3,0                       | 3,0          |              |              |
| Gillestugan                                             | 0,1                       | 0,1          |              |              |
| Stallhöjden Fastighets AB                               |                           |              | 8,4          | 8,4          |
| Övrigt                                                  | 0,1                       | 0,1          |              | 0,1          |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Andelar</b>                                          |                           |              |              |              |
| Kommuninvest*                                           | 24,2                      | 21,5         | 24,2         | 21,5         |
| Södra Skogsägarna                                       |                           |              |              |              |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Intresseföretag</b>                                  |                           |              | <b>10,7</b>  | <b>9,0</b>   |
| <b>Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm</b> | <b>34,5</b>               | <b>31,9</b>  | <b>43,3</b>  | <b>39,1</b>  |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar mm</b>       | <b>34,5</b>               | <b>31,9</b>  | <b>43,3</b>  | <b>39,1</b>  |

| Belopp i miljoner kronor              | Sammanställda räkenskaper |            |            |            |
|---------------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|
|                                       | 2024                      | 2023       | 2024       | 2023       |
| <b>Not 15 Långfristiga fordringar</b> |                           |            |            |            |
| Övriga långfristiga fordringar        |                           |            | 6,2        | 8,5        |
| <b>Summa långfristiga fordringar</b>  | <b>0,0</b>                | <b>0,0</b> | <b>6,2</b> | <b>8,5</b> |

|                                                 |             |             |             |             |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Not 16 Bidrag till statlig infrastruktur</b> |             |             |             |             |
| Ingående beslutat bidrag                        | 11,4        | 12,4        | 11,4        | 12,4        |
| Upplösning bidrag till statlig infrastruktur    | -1,0        | -1,0        | -1,0        | -1,0        |
| <b>Återstående beslutat bidrag</b>              | <b>10,3</b> | <b>11,4</b> | <b>10,3</b> | <b>11,4</b> |

Bidraget till statlig infrastruktur avser vägport i Skänninge. Bidraget uppgår totalt till 26,7 miljoner kronor och tiden för upplösning är 25 år med start 2008. Bidraget är totalt upplöst med 16,4 miljoner kronor.

|                                                       |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Not 17 Kortfristiga fordringar</b>                 |              |              |              |              |
| Kundfordringar                                        | 41,0         | 44,0         | 42,0         | 48,1         |
| Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar | 0,6          | 0,6          | 0,6          | 0,6          |
| Upplupna skatteintäkter                               | 20,5         | 62,8         | 20,5         | 62,8         |
| Fordran kommunal fastighetsavgift                     | 65,6         | 58,3         | 65,6         | 58,3         |
| Övriga kortfristiga fordringar                        | 28,5         | 23,5         | 39,3         | 38,7         |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter          | 30,0         | 41,2         | 54,1         | 68,4         |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>                  | <b>186,1</b> | <b>230,4</b> | <b>222,1</b> | <b>276,9</b> |

|                                      |                |                |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Not 18 Eget kapital</b>           |                |                |                |                |
| Eget kapital vid årets början        | 1 141,9        | 1 137,7        | 1 667,9        | 1 665,1        |
| Justering eget kapital               |                |                |                | -1,0           |
| Varav resultatutjämningsreserv (RUR) | 94,1           | 94,1           | 94,1           | 94,1           |
| Året resultat                        | 2,3            | 4,3            | -19,9          | 3,8            |
| <b>Utgående eget kapital</b>         | <b>1 144,3</b> | <b>1 141,9</b> | <b>1 648,0</b> | <b>1 667,9</b> |

|                                                                     |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b> |              |              |              |              |
| Ingående avsättning till pensioner inkl.löneskatt                   | 263,2        | 211,9        | 272,3        | 220,6        |
| Nyintjänad pension                                                  | 37,0         | 30,1         | 37,6         | 30,5         |
| Årets utbetalningar                                                 | -7,6         | -6,5         | -8,3         | -6,5         |
| Ränte- och basbeloppsuppräkning                                     | 21,4         | 15,6         | 21,4         | 15,6         |
| Förändring löneskatt                                                | 13,8         | 10,0         | 13,8         | 10,0         |
| Övrigt                                                              | 5,9          | 2,2          | 5,9          | 2,2          |
| <b>Utgående avsättning till pensioner inkl.löneskatt</b>            | <b>333,6</b> | <b>263,2</b> | <b>342,6</b> | <b>272,3</b> |

Utredningsgraden uppgår till 99%

|                                     |  |  |              |              |
|-------------------------------------|--|--|--------------|--------------|
| <b>Not 20 Övriga avsättningar</b>   |  |  |              |              |
| Uppskjuten skatt                    |  |  | 102,9        | 103,9        |
| <b>Utgående övriga avsättningar</b> |  |  | <b>102,9</b> | <b>103,9</b> |



| Belopp i miljoner kronor                               | Sammanställda räkenskaper |              |                |                |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|----------------|----------------|
|                                                        | 2024                      | 2023         | 2024           | 2023           |
| <b>Not 21 Långfristiga skulder</b>                     |                           |              |                |                |
| <b>Låneskuld</b>                                       |                           |              |                |                |
| Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut      | 840,0                     | 825,0        | 1 675,5        | 1 965,5        |
| Långfristig leasingsskuld                              | 0,5                       | 0,3          | 0,5            | 0,3            |
| Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter | 86,8                      | 87,2         | 86,8           | 87,2           |
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag    | 25,4                      | 25,2         | 25,4           | 25,2           |
| Övriga långfristiga skulder                            |                           |              | 3,1            |                |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>                      | <b>952,8</b>              | <b>937,6</b> | <b>1 791,3</b> | <b>2 078,1</b> |

|                                                              |      |      |  |  |
|--------------------------------------------------------------|------|------|--|--|
| <b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>      |      |      |  |  |
| Offentliga investeringsbidrag återstående år (vägt snitt)    | 23,9 | 23,5 |  |  |
| Anläggnings-/anslutningsavgifter återstående år (vägt snitt) | 34,0 | 34,0 |  |  |

Offentliga investeringsbidrag periodiseras med samma nyttjandeperiod för den tillgång som bidraget avser.  
Anläggnings-/anslutningsavgifter periodiseras med 10% år 1 och resterande del på 34 år.

|                                                     |      |      |      |      |
|-----------------------------------------------------|------|------|------|------|
| <b>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</b> |      |      |      |      |
| Genomsnittlig ränta, %                              | 2,35 | 1,34 | 2,33 | 1,59 |
| Genomsnittlig kapitalbindning, år                   | 2,4  | 2,3  | 2,3  | 2,5  |

|                              |       |       |         |         |
|------------------------------|-------|-------|---------|---------|
| <b>Kapitalförfall av lån</b> |       |       |         |         |
| Mellan 0-1 år                | 205,0 |       | 552,9   |         |
| Mellan 1-5 år                | 840,0 | 937,6 | 1 675,5 | 1 836,5 |
| Senare än 5 år               |       |       | 0,0     | 129,0   |

|                                              |              |              |                |              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>Not 22 Kortfristiga skulder</b>           |              |              |                |              |
| Kortfristiga skulder till koncernbolag       | 69,3         | 6,2          | 0,6            | 14,1         |
| Kortfristig del av långfristig skuld         | 205,0        |              | 552,9          |              |
| Leverantörsskulder                           | 120,7        | 142,2        | 138,8          | 183,4        |
| Personalrelaterade skatter och avgifter      | 67,3         | 68,6         | 67,3           | 68,6         |
| Förutbetalda riktade statsbidrag             | 7,8          | 8,0          | 7,8            | 8,0          |
| Semesterlön, ferielön och upphållslön        | 51,5         | 51,2         | 51,5           | 51,2         |
| Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader | 49,1         | 53,1         | 98,4           | 102,7        |
| Avgiftsbestämd pension inkl löneskatt        | 47,8         | 45,4         | 47,8           | 45,4         |
| Övriga kostfristiga skulder                  | 15,6         | 10,3         | 38,5           | 20,0         |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            | <b>634,1</b> | <b>385,0</b> | <b>1 003,5</b> | <b>493,3</b> |

Av de förutbetalda statsbidragen ska 5,6 mnkr intäktsföras 2025.

Av de förutbetalda statsbidragen är 1,8 mnkr generella och intäktsförs 2025.

2,8 mnkr förutbetalda intäkter avser hyror och intäktsförs jan 2025.

1,5 mnkr förutbetalda intäkter avser handpenningar för markköp och intäktsförs vid tidpunkten för överlåtandet.

Avgiftsbestämd pension inkl löneskatt utbetalas i mars månad.

| Belopp i miljoner kronor | Sammanställda räkenskaper |      |      |      |
|--------------------------|---------------------------|------|------|------|
|                          | 2024                      | 2023 | 2024 | 2023 |

**Not 23 Borgensåtagande**

|                                   |                |                |  |  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--|--|
| Borgen gentemot kommunala företag | 1 017,0        | 1 029,5        |  |  |
| <b>Summa borgensåtagande</b>      | <b>1 017,0</b> | <b>1 029,5</b> |  |  |

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 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regress-avtal 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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 971 237 959 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 009 061 480 kronor.

**Not 24 Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser**

|                                                            |              |              |              |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ingående ansvarsförpliktelse inkl.löneskatt                | 537,7        | 536,9        | 537,7        | 536,9        |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig                             | 36,4         | 35,8         | 36,4         | 35,8         |
| Nyintjänad pension                                         |              | -0,5         |              | -0,5         |
| Årets utbetalningar                                        | -34,5        | -30,2        | -34,5        | -30,2        |
| Övrig post                                                 | 8,6          | -4,5         | 8,6          | -4,5         |
| Förändring löneskatt                                       | 2,5          | 0,2          | 2,5          | 0,2          |
| <b>Summa ansvarsförbindelse för pension inkl.löneskatt</b> | <b>550,6</b> | <b>537,7</b> | <b>550,6</b> | <b>537,7</b> |

**Antal visstidförordnanden:**

|               |   |   |
|---------------|---|---|
| Politiker     | 1 | 1 |
| Tjänsteperson | 0 | 0 |

**Not 25 Leasing**

|                                          |             |             |             |             |
|------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Leasetagare, operationell leasing</b> |             |             |             |             |
| Inom 1 år                                | 14,7        | 15,2        | 8,1         | 9,9         |
| 1-5 år                                   | 31,6        | 37,5        | 7,2         | 15,5        |
| Senare än 5 år                           | 4,4         | 7,1         | 2,0         | 2,1         |
| <b>Summa leasing</b>                     | <b>50,7</b> | <b>59,8</b> | <b>17,4</b> | <b>27,5</b> |

|                                                       |  |  |             |             |
|-------------------------------------------------------|--|--|-------------|-------------|
| <b>Leasegivare, framtida ej uppsägningsbara avtal</b> |  |  |             |             |
| Inom 1 år                                             |  |  | 14,6        | 15,5        |
| 1-5 år                                                |  |  | 41,2        | 38,0        |
| Senare än 5 år                                        |  |  | 32,9        | 40,7        |
| <b>Summa leasing</b>                                  |  |  | <b>88,7</b> | <b>94,2</b> |

|                                        |            |            |            |            |
|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Leasetagare, finansiell leasing</b> |            |            |            |            |
| Inventarier                            |            |            |            |            |
| Totala minimileaseavgifter             | 0,7        | 0,4        | 0,7        | 0,4        |
| Inom 1 år                              | 0,2        | 0,1        | 0,2        | 0,1        |
| 1-5 år                                 | 0,5        | 0,3        | 0,5        | 0,3        |
| Senare än 5 år                         |            |            |            |            |
| Variabla avgifter för perioden         |            | 0,0        |            | 0,0        |
| <b>Summa finansiell leasing</b>        | <b>0,7</b> | <b>0,4</b> | <b>0,7</b> | <b>0,4</b> |

## Belopp i miljoner kronor

## Not 26 Koncerninterna förhållanden

|                    | Ägd andel | Ägartillskott |           | Koncernbidrag |           | Utdelning |           |
|--------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
|                    |           | Givare        | Mottagare | Givare        | Mottagare | Givare    | Mottagare |
| Kommunen           |           |               |           |               |           |           | 0,2       |
| MSE                | 49%       |               |           |               |           |           |           |
| Bostadsbolaget     | 100%      |               |           |               |           | 0,2       |           |
| FAMI               | 100%      | 20,0          |           | 4,6           |           |           |           |
| Gallerian i Mjölby | 100%      |               | 20,0      |               | 4,6       |           |           |

|                    | Ägd andel | Försäljning |         | Lån    |           | Räntor- och borgens-<br>avgifter |         | Borgen  |           |
|--------------------|-----------|-------------|---------|--------|-----------|----------------------------------|---------|---------|-----------|
|                    |           | Intäkt      | Kostnad | Givare | Mottagare | Intäkt                           | Kostnad | Givare  | Mottagare |
| Kommunen           |           | 17,5        | 33,5    |        |           | 5,2                              |         | 1 017,0 |           |
| MSE                | 49%       | 33,0        | 3,8     |        |           |                                  | 0,2     |         | 150,0     |
| Bostadsbolaget     | 100%      | 8,7         | 21,5    |        |           |                                  | 3,9     |         | 697,0     |
| FAMI               | 100%      | 5,6         | 2,7     | 139,5  |           | 2,9                              | 1,1     |         | 170,0     |
| Gallerian i Mjölby | 100%      | 4,7         | 4,9     |        | 139,5     |                                  | 2,9     |         |           |

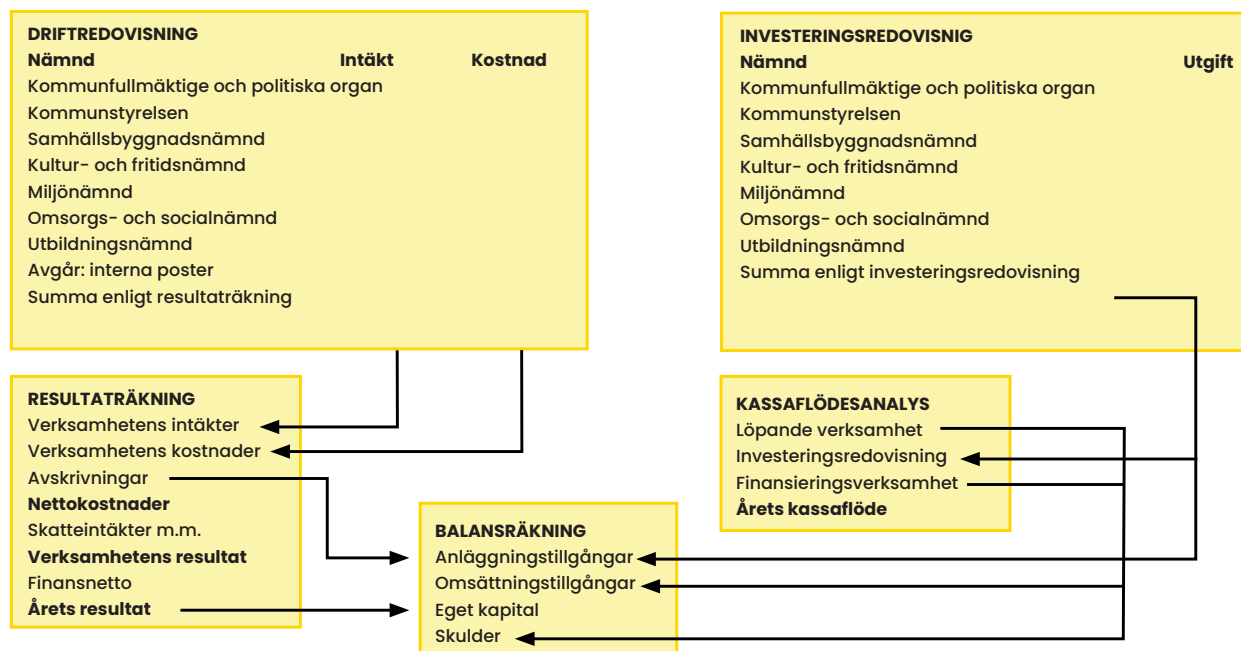




# **Drift- och investeringsredovisning**



Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.



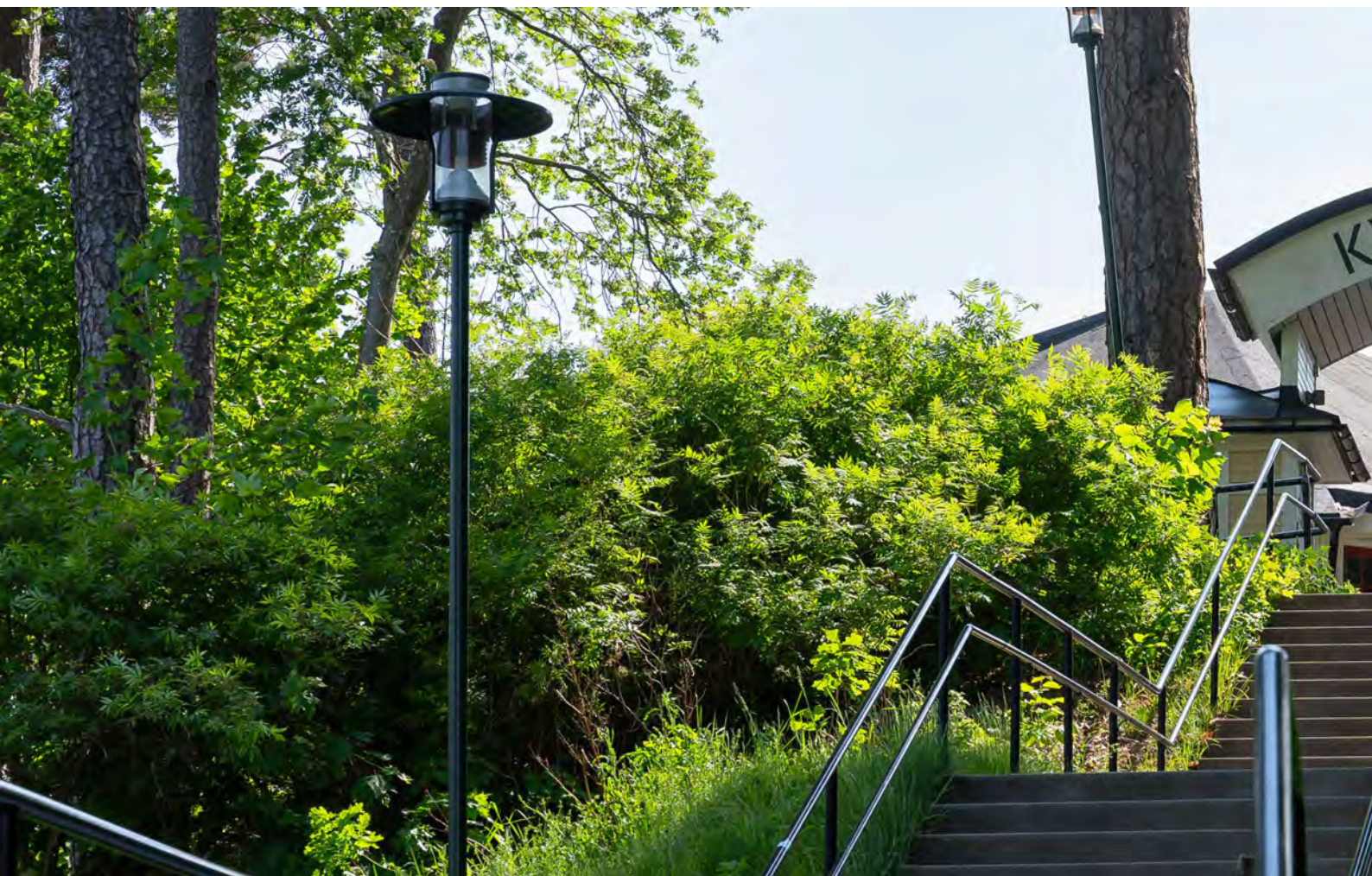
## Driftredovisning

| Belopp i miljoner kronor<br>Styrelse/Nämnd                                                              | Intäkter     |              | Kostnader      |                | Nettokostnad   |                | Driftbudget<br>2024 | Avvikelse mot<br>budget 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|------------------------------|
|                                                                                                         | 2024         | 2023         | 2024           | 2023           | 2024           | 2023           |                     |                              |
| Miljönämnd                                                                                              | 6,5          | 6,2          | 11,8           | 11,3           | 5,3            | 5,1            | 6,1                 | 0,8                          |
| Kommunfullmäktige och politiska organ                                                                   | 0,0          | 0,0          | 9,9            | 8,8            | 9,9            | 8,8            | 10,2                | 0,3                          |
| Kommunstyrelsen                                                                                         | 56,3         | 58,4         | 184,8          | 185,3          | 128,5          | 126,9          | 130,5               | 2,0                          |
| Samhällsbyggnadsnämnd                                                                                   | 441,2        | 408,0        | 620,1          | 599,2          | 178,9          | 191,2          | 187,8               | 9,0                          |
| Kultur- och fritidsnämnd                                                                                | 31,3         | 29,4         | 120,4          | 114,7          | 89,1           | 85,3           | 89,4                | 0,3                          |
| Omsorgs- och socialnämnd                                                                                | 99,4         | 102,6        | 861,8          | 836,7          | 762,3          | 734,1          | 751,2               | -11,1                        |
| Utbildningsnämnd                                                                                        | 157,9        | 149,7        | 945,5          | 916,1          | 787,6          | 766,4          | 793,2               | 5,6                          |
| <b>SUMMA NÄMNDER</b>                                                                                    | <b>792,7</b> | <b>754,3</b> | <b>2 754,2</b> | <b>2 672,1</b> | <b>1 961,5</b> | <b>1 917,8</b> | <b>1 968,4</b>      | <b>6,9</b>                   |
|                                                                                                         |              |              |                |                |                |                |                     |                              |
| Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen | -340,4       | -308,4       | -463,9         | -579,0         | -123,5         | -270,6         |                     |                              |
| Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen                                           | 452,2        | 445,9        | 2 290,3        | 2 093,1        | 1 838,0        | 1 647,2        |                     |                              |



## Forts. Driftredovisning

| Under året tillkommande budgetbeslut              | Belopp (tkr)  | Beslut            | Avser                                       |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 419           | KS 2024-03-27     | Hyra Lagmansskolan                          |
| Utbildningsnämnd                                  | 1 787         | KS 2024-03-27     | Hyra Lagmansskolan                          |
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 150           | KS 2024-08-28     | Utredningsmedel                             |
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 330           | KS 2024-08-28     | Utredningsmedel                             |
| Omsorgs- och socialnämnd                          | 1 380         | KS 2024-08-28     | Indexuppräkning riksnorm ekonomiskt bistånd |
| Samtliga nämnder                                  | 47 059        | Delegationsbeslut | Årets lönerrevision                         |
| Kommunstyrelsen                                   | 670           | KS 2024-09-02     | Digitaliseringsmedel                        |
| Kommunstyrelsen                                   | 1 500         | KS 2024-11-13     | Julgåva                                     |
| Kommunstyrelsen                                   | 1 100         | KS 2024-12-04     | Ekonomiskt bistånd                          |
| Omsorgs- och socialnämnd                          | 1 600         | Delegationsbeslut | Digitaliseringsmedel                        |
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 250           | Delegationsbeslut | Digitaliseringsmedel                        |
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 11 707        | Delegationsbeslut | Utredningsmedel                             |
| Kommunstyrelsen                                   | 8 250         | Delegationsbeslut | Utredningsmedel                             |
| <b>Summa tillkommande budgetbeslut under 2024</b> | <b>76 202</b> |                   |                                             |





# Investeringsredovisning

| Belopp i miljoner kronor<br>Nämnd/Styrelse                                                       | Utgifter<br>2024 | Inkomster<br>2024 | Nettoutgift<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>mot budget |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------|-------------------------|
| Miljönämnd                                                                                       | 0,1              | 0,0               | 0,1                 | 0,2            | 0,1                     |
| Kommunstyrelsen                                                                                  | 41,2             | 0,0               | 41,2                | 87,7           | 46,5                    |
| Samhällsbyggnadsnämnd                                                                            | 328,8            | 1,8               | 327,0               | 383,0          | 56,0                    |
| Kultur- och fritidsnämnd                                                                         | 0,6              | 0,0               | 0,6                 | 0,6            | 0,0                     |
| Omsorgs- och socialnämnd                                                                         | 3,4              | 0,0               | 3,4                 | 6,0            | 2,6                     |
| Utbildningsnämnd                                                                                 | 6,6              | 0,0               | 6,6                 | 12,4           | 5,8                     |
| TOTALT                                                                                           | 380,6            | 1,8               | 378,8               | 489,9          | 111,1                   |
| Poster i kassaflödesanalysen som inte är<br>hänförliga till kommunens<br>investeringsredovisning |                  |                   | 0,0                 |                |                         |
| Kommunens utgifter och inkomster enligt<br>kassaflödesanalysens investeringsverksamhet           |                  | 380,6             | 1,8                 | 378,8          |                         |

| Under året tillkommande budgetbeslut       | Belopp (tkr) | Beslut        | Avser                    |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------|
| Kommunstyrelsen                            | 800          | KF 2024-04-23 | Exploatering Mjölby      |
| Samhällsbyggnadsnämnd                      | -81 334      | KF 2024-04-23 | Tilläggsbudget från 2023 |
| Kommunstyrelsen                            | 35 214       | KF 2024-04-23 | Tilläggsbudget från 2023 |
| Summa tillkommande budgetbeslut under 2024 | -45 320      |               |                          |



## Detaljerad investeringsredovisning

| Belopp i tusen kronor                            | Årets investeringar |        |           | Total investeringsutgift |              |           |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------|-----------|--------------------------|--------------|-----------|
|                                                  | Utfall              | Budget | Avvikelse | Akkumulerat utfall       | Total budget | Avvikelse |
| <b>Färdigställda fleråriga projekt</b>           |                     |        |           |                          |              |           |
| Utbyggnad Förskola Väderstad                     | 3 015               | 2 821  | -194      | 29 194                   | 29 000       | -194      |
| <b>Årets investeringar samt pågående projekt</b> |                     |        |           |                          |              |           |
| <b>Miljönämnd</b>                                |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 0                   | 200    | 200       |                          |              |           |
| <b>Kommunstyrelsen (exkl exploatering)</b>       |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 0                   | 2 000  | 2 000     |                          |              |           |
| Trygghetsskapande åtgärder                       | 0                   | 2 000  | 2 000     |                          |              |           |
| Tillgänglighetsanpassningar                      | 380                 | 500    | 120       |                          |              |           |
| It-investeringar                                 | 11 679              | 15 500 | 3 821     |                          |              |           |
| <b>Kultur- och fritidsnämnd</b>                  |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 561                 | 600    | 39        |                          |              |           |
| <b>Omsorgs- och socialnämnd</b>                  |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 3 379               | 6 000  | 2 621     |                          |              |           |
| <b>Utbildningsnämnd</b>                          |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 6 627               | 12 400 | 5 773     |                          |              |           |
| <b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>                     |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 8 922               | 9 700  | 778       |                          |              |           |
| <b>Fastighet</b>                                 |                     |        |           |                          |              |           |
| Övriga investeringar fastighet                   | 1 866               | 4 000  | 2 134     |                          |              |           |
| Reinvestering fastighet                          | 51 400              | 51 400 | 0         |                          |              |           |
| Lokalanpassning fastighet                        | 3 770               | 4 708  | 938       |                          |              |           |
| Energibesparingsåtgärder fastighet               | 16 094              | 21 000 | 4 906     |                          |              |           |
| <b>Kultur- och fritidsanläggningar</b>           |                     |        |           |                          |              |           |
| Ersättning motionsspår Lundbyvallen              | 0                   | 3 000  | 3 000     | 0                        | 3 000        | 3 000     |
| Konstnärlig Gestaltning Lagman                   | 35                  | 448    | 413       | 137                      | 550          | 413       |
| <b>Omsorgsfastigheter</b>                        |                     |        |           |                          |              |           |
| Gruppbostad/servicelegh LSS fallområdet Mantorp  | 7 014               | 10 000 | 2 986     | 7 014                    | 20 000       | 12 986    |

| Belopp i tusen kronor                                  | Årets investeringar |                |                | Total investeringsutgift |                |                |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
|                                                        | Utfall              | Budget         | Avvikelse      | Akkumulerat utfall       | Total budget   | Avvikelse      |
| <b>Utbildningsfastighet</b>                            |                     |                |                |                          |                |                |
| Reinv och tillb Lagm                                   | 67 410              | 67 050         | -360           | 187 008                  | 185 600        | -1 408         |
| Förskola Mantorp                                       | 27 533              | 27 000         | -533           | 27 540                   | 48 300         | 20 760         |
| Ny skola Mjölby F-6                                    | 51 595              | 60 000         | 8 405          | 51 595                   | 327 600        | 276 005        |
| Reinvestering Trojenborgskolan                         | 431                 | 500            | 69             |                          |                |                |
| <i>Väghållning</i>                                     |                     |                |                |                          |                |                |
| Övriga investeringar väghållning                       | 6 496               | 3 600          | -2 896         |                          |                |                |
| Energieffektivisering gatubelysning                    | 3 833               | 4 400          | 567            | 7 786                    | 27 000         | 19 214         |
| Reinvestering väghållning                              | 17 705              | 14 000         | -3 705         |                          |                |                |
| GC-väg Mantorp-Viby                                    | 970                 | 10 673         | 9 703          | 3 297                    | 13 000         | 9 703          |
| Åtgärder Kungsvägen                                    | 1 663               | 17 000         | 15 337         | 1 759                    | 36 800         | 35 041         |
| Cirkpl Västerlösavägen väg 638                         | 0                   | 8 000          | 8 000          | 0                        | 8 000          | 8 000          |
| <i>Park/mark/allmänna platser</i>                      |                     |                |                |                          |                |                |
| Övriga investeringar park/mark/allmän plats            | 648                 | 700            | 52             |                          |                |                |
| Reinvestering park/mark/allmän plats                   | 1 159               | 1 200          | 41             |                          |                |                |
| Utveckling lekplatser                                  | 5 213               | 5 000          | -213           |                          |                |                |
| Resecentrum Västra                                     | 0                   | 1 000          | 1 000          | 0                        | 29 700         | 29 700         |
| Toalettbyggnad Stadsparken                             | 0                   | 1 600          | 1 600          | 0                        | 1 600          | 1 600          |
| <i>VA-verksamhet (taxefinansierat)</i>                 |                     |                |                |                          |                |                |
| Reinvestering VA                                       | 46 106              | 50 000         | 2 894          |                          |                |                |
| Högby Vattenverk                                       | 3 706               | 3 706          | 0              |                          |                |                |
| <i>Avfallshantering (taxefinansierat)</i>              |                     |                |                |                          |                |                |
| Övriga investeringar avfall                            | 448                 | 500            | 52             |                          |                |                |
| <b>Kommunstyrelsen, exploatering</b>                   |                     |                |                |                          |                |                |
| Mjölby med omnejd                                      | 15 822              | 33 410         | 17 587         |                          |                |                |
| Mantorp med omnejd                                     | 8 913               | 26 193         | 17 280         |                          |                |                |
| Skänninge med omnejd                                   | 0                   | 0              | 0              |                          |                |                |
| Väderstad med omnejd                                   | 1 925               | 5 911          | 3 986          |                          |                |                |
| Mindre markköp + löpande komplettering                 | 2 458               | 2 200          | -258           |                          |                |                |
| <b>Summa årets investeringar samt pågående projekt</b> | <b>378 775</b>      | <b>489 920</b> | <b>111 146</b> | <b>314 282</b>           | <b>730 150</b> | <b>414 820</b> |



# Sammanfattning av nämndernas uppföljning av mål och budget



# Kommunfullmäktige och politiska organ

### Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fattar beslut i frågor av stor betydelse för kommunen. Inom kommunfullmäktige och politiska organ ingår:

- Byggnämnden som ansvarar för myndighetsbeslut inom samhällsbyggnadsnämndens områden.
- Valnämnden som ansvarar för planering och genomförande av val till riksdag, regionfullmäktige, kommunfullmäktige och Europaparlamentet.
- Överförmyndarnämnden som ansvarar för tillsyn av godmanskap, förvaltarskap och förmyndarskap.
- Revisorerna som granskar den kommunala verksamheten.

### Viktiga händelser under året

På grund av omvärldsläget och terrorhotnivån i Sverige har kommunen haft fokus på trygghets- och säkerhetsarbetet. Under våren inträffade flera skjutningar och en explosion i kommunen.

I början av året var befolkningsutvecklingen i kommunen svag och avvek tydligt från prognosen. Det skapade osäkerhet i budgetprocessen och befolkningsprognosen sänktes. Under sommaren ökade antalet invånare. Den 31 december 2024 var kommunens folkmängd 28 695 personer. Detta innebär en ökning med 119 personer under året.

I juni genomfördes EU-valet. Valdeltagandet minskade något i kommunen från 52 till 49 procent jämfört med det senaste EU-valet. Åtgärder för ökad valsäkerhet genomfördes och möbleringen av vallokalerna sågs över för att stärka valhemligheten.

### Ekonomi

Den totala avvikelserna från budget blev 0,3 miljoner kronor. Överskottet kommer främst från överförmyndarverksamheten och valnämnden.

| (Miljoner kronor) |      |
|-------------------|------|
| Kostnad 2024      | 9,9  |
| Intäkt 2024       | 0,0  |
| Nettokostnad 2024 | 9,9  |
| Budget 2024       | 10,2 |
| Budgetavvikelse   | 0,3  |
| Nettokostnad 2023 | 8,8  |

### Kommunfullmäktiges styrtal och följetal

Kommunfullmäktiges styrtal är kommunövergripande och styrande i hela organisationen. Under 2024 har två av styrtalen utfall i linje med planerade värden: Hållbart medarbetarengagemang och självfinansieringsgraden.

Kommunfullmäktiges följetal ger en bild av kommunens förutsättningar och utveckling inom flera viktiga områden.

| Styrtal                                                                                | Planerat 2024 | Utfall 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Befolkningstillväxt, invånare, antal                                                   | 28 859        | 28 695      |
| Flyttnetto, antal                                                                      | 169           | 112         |
| Hushåll med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, %                              | 95,0          | 91,1        |
| Delaktighetsindex, %                                                                   | 60,0          | 54,0        |
| Kommunalt avfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, % | 33,0          | i.u.        |
| Sjukfrånvaro, %                                                                        | 5,7           | 6,8         |
| Hållbart medarbetarengagemang HME, index                                               | 81            | 81,3        |
| Resultat före extraordinära poster, andel av skatter och generella bidrag, %           | 0,6           | 0,1         |
| Soliditet inkl pensionsåtagande, %                                                     | 20,0          | 19,4        |
| Självfinansieringsgrad, %                                                              | 25,0          | 32,4        |

| Följetal                                                                  | Utfall 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Demografisk försörjningskvot, index                                       | 0,84        |
| Obalanstalet; öppet arbetslösa och i program 16-64 år, antal              | 906         |
| Obalanstalet; öppet arbetslösa och i program 16-64 år, %                  | 6,3         |
| Personer som försörjs med sociala ersättningar och bidrag 20-64 år, antal | 2022        |
| Personer som försörjs med sociala ersättningar och bidrag 20-64 år, %     | 13,0        |
| Anmällda stöld- och tillgreppsbrott, antal/1 000 invånare*                | i.u.        |
| Anmällda våldsbrott, antal/100 000 invånare*                              | i.u.        |
| Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, %                    | 28,6        |
| Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, %                           | 68,9        |
| Skillnaden mellan män och kvinnors upplevda hälsa, %-andelar              | 4,5         |

# Kommunstyrelsen

## Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för, leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter.

Kommunstyrelsens ansvarsområden är kanslifunktion för fullmäktige, kommunstyrelse och valnämnd samt personal-, ekonomi-, och exploateringsfrågor. Ytterligare ansvarsområden är it-verksamhet, näringslivs- och hållbarhetsfrågor, utvecklingsarbete, kommunikation, marknadsföring, växel och Medborgarservice. Kommunstyrelsen har även det övergripande ansvaret för trygghets-, säkerhets- och dataskyddsfrågor. Förvaltningen ansvarar även för kommunens markreserv och beställning av nya översikts- och detaljplaner.

## Viktiga händelser under året

Mjölby kommun tilldelades priset Bästa tillväxt av kreditupplysningsföretaget Syna. Priset delas ut till den kommun i varje län där företagen växer bäst.

För andra året i rad hamnade Mjölby kommuns webbplats i topp i Funkas inkluderingsbarometer. Mjölby kommuns webb är en av de 445 granskade webbplatserna som blev helt godkända i testerna.

Ett nytt medborgarlöfte har tagits fram tillsammans med polisen i syfte att minska brottsligheten. Medborgarlöftet fokuserade i år bland annat på att minska användningen av narkotika bland unga. Ett brottsförebyggande råd (BRÅ) har också skapats under ledning av kommunen.

## Nämndens måluppfyllelse

Två av kommunfullmäktiges tre mål till kommunstyrelsen är uppnådda. Inget av de fyra nämndspecifika målen uppnås.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, %   | Nämndspec. mål, antal | Andel, %   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|------------|
| ✓                                                                                | 2             | 67         | 0                     | 0          |
| ✗                                                                                | 1             | 33         | 4                     | 100        |
| ●                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0          |
| <b>Totalt</b>                                                                    | <b>3</b>      | <b>100</b> | <b>4</b>              | <b>100</b> |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras |               |            |                       |            |

## Kommunfullmäktiges mål

Medborgarundersökningen 2023 visar att en större andel medborgare i Mjölby kommun kan rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta hit jämfört med rikssnittet.

Undersökningen visar också att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnittet. Målet är gemensamt med samhällsbyggnadsnämnden

Företagarnas upplevelse av kommunens service när det gäller myndighetsutövningen har förbättrats men uppnår inte målvärdet. Målet är gemensamt med samhällsbyggnadsnämnden och miljönämnden. Under hösten presenterades en handlingsplan för att förbättra företagsklimatet för kommunstyrelsen. I handlingsplanen finns aktiviteter som ska genomföras av förvaltningarna.

## Nämndspecifika mål

Sedan 2022 har inga chefer genomgått ledarskapsprogram, då det upphandlade ledarskapsprogrammet har saknats.

Resultatet i Svenskt Näringslivs och Aktuell Hållbarhets rankingar uppnår inte de planerade målvärdena.

Målet som gäller insatser i handlingsplanen för ANDTS (alkohol, narkotika, doping, tobak och spel om pengar) kommer att utvärderas sin helhet efter 2026. Under 2024 har 5 av de 11 planerade aktiviteterna genomförts och målet uppnås inte.

## Ekonomi

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 2,0 miljoner kronor jämfört med budget. Det beror främst på lägre kostnader för riksfärdtjänst. Avsatta medel för ungdomslotsen har inte använts fullt ut. Det beror också på vakanta tjänster och tillfällig pension.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 184,8 |
| Intäkt 2024       | 56,3  |
| Nettokostnad 2024 | 128,5 |
| Budget 2024       | 130,5 |
| Budgetavvikelse   | 2,0   |
| Nettokostnad 2023 | 126,9 |



# Kultur- och fritidsnämnd

## Nämndens uppdrag

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för att kommunens medborgare ska delta i ett varierat och kvalitativt fritids- och kulturutbud. Det sker genom kommunens egna verksamheter och genom stöd till föreningar och andra aktörers aktiviteter och initiativ.

## Viktiga händelser under året

Under året har projektet med ungdomslotsar gått från planering till att bli en verksamhet. En arbetsgrupp har börjat arbeta med att göra lotsarna mer synliga genom att söka upp unga och samarbeta med bland annat skolor och socialtjänst.

Under året har ett samarbete med etableringscentrum inletts. Ett första steg har varit att erbjuda rundvandringar för att besökare ska hitta till Lundbybadet och bli bekanta med badanläggningen. Målet på längre sikt är att öka kunskapen om vattensäkerhet i en trygg miljö.

Flera idrotts- och friluftsanläggningar har förbättrats:

- Nya löparbanor på Vifolkavallen.
- Nytt konstgräs på Klämmestorp.
- Ny komposttoalett på Östgötaleden vid Bleckenstad.

## Nämndens måluppfyllelse

Nämnden har uppnått både kommunfullmäktiges mål och de nämndspecifika målen för året.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, %   | Nämndspec. mål, antal | Andel, % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|----------|
| ✓                                                                                | 3             | 100        | 1                     | 100      |
| ✗                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0        |
| ○                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0        |
| <b>Totalt</b>                                                                    | <b>3</b>      | <b>100</b> | <b>1</b>              | <b>1</b> |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |               |            |                       |          |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Barn och ungdomars fysiska och psykiska hälsa i Om mig enkäten är oförändrad jämfört med året innan och överstiger målvärdet för året. Målet är gemensamt med nämnderna utbildning samt omsorg- och social.



Utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter för åldersgruppen 65+ har varit betydligt större än det uppsatta målvärdet.

Målet om att öka antalet elever i kulturskolan med 200 till 2024 har uppnått. Ökningen uppgår till 241 elever. Det bredare utbudet på i kulturskolan har bidragit till ökningen.

## Nämndspecifika mål

Resultatet för målet om att utbudet av fritidsaktiviteter för barn och unga i åldern 7-25 år ska öka överstiger målvärdet.

## Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 0,3 miljoner kronor. Det beror främst på överskott inom verksamhetsområdet fritid. Fler besökare vid Lundbybadet har bidragit till högre intäkter och budgeterade föreningsstöd har inte nyttjats fullt ut. Vidare har fritidsgårdarna haft lägre personalkostnader på grund av vakanser samt att de tilldelats statsbidrag för genomförande av HBTQIA+ certifiering.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 120,4 |
| Intäkt 2024       | 31,3  |
| Nettokostnad 2024 | 89,1  |
| Budget 2024       | 89,4  |
| Budgetavvikelse   | 0,3   |
| Nettokostnad 2023 | 85,3  |

# Miljönämnd

## Nämndens uppdrag

Både nämnd och förvaltning är gemensamma för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner. Miljönämnden ansvarar för att skydda miljön och människors hälsa. Den ser också till att maten är kontrollerad och säker. Miljönämnden samordnar kommunens arbete med naturvård.

## Viktiga händelser under året

Under hösten 2024 har nya medarbetare anställts på miljökontoret då tidigare medarbetare har slutat. Detta har framförallt påverkat miljöskydd.

Under året har kommunen riskklassat livsmedelsverksamheter. Hittills är drygt hälften av totalt 436 verksamheter klassade.

## Nämndens måluppfyllelse

Inget av kommunfullmäktiges två mål till nämnden uppnås. Alla tre nämndspecifika mål bedöms som uppnådda.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, %   | Nämndspec. mål, antal | Andel, %   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|------------|
| ✓                                                                                | 3             | 100        | 1                     | 100        |
| ✗                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0          |
| ○                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0          |
| <b>Totalt</b>                                                                    | <b>3</b>      | <b>100</b> | <b>3</b>              | <b>100</b> |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |               |            |                       |            |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Företagarnas upplevelse av kommunens service vid myndighetsutövning har förbättrats. Årets resultat är

ett samlat index på 72, jämfört med 2022 års resultat på 68. Mjölby kommun finns nu bland de 75 procent bästa kommunerna.

Målet är att tillhöra de 20 procent bästa. När det gäller miljö och hälsoskydd har resultatet sjunkit för tredje året i rad, medan det har ökat för området livsmedel. Miljökontoret arbetar för att förbättra miljö- och hälsoskyddet och behålla goda resultat för livsmedel. Målet är gemensamt med kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden.

Målet för tillsyn av små avloppsanläggningar har inte uppnåtts.

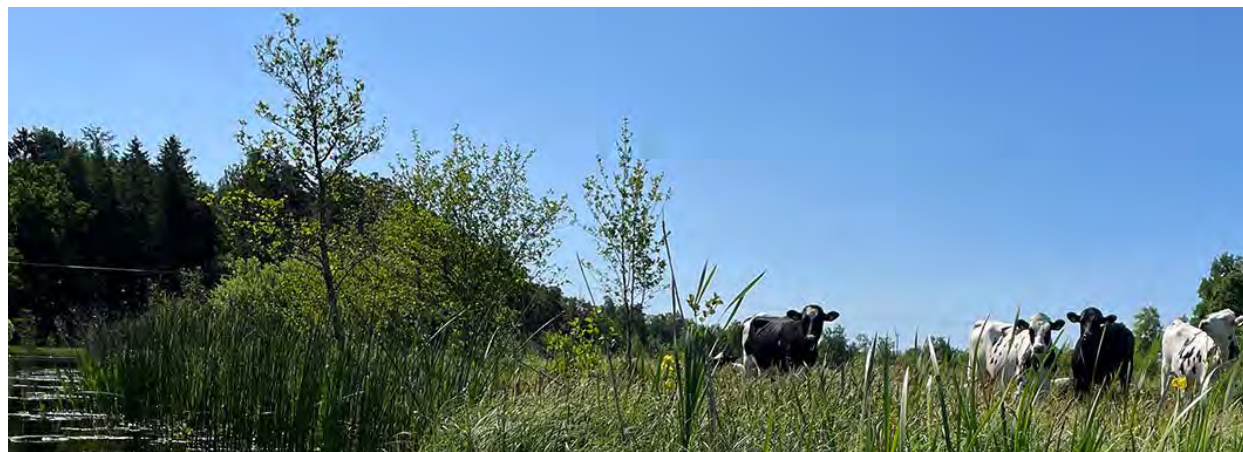
## Nämndspecifika mål

Målen om antalet tillsyner av fastigheter, bostäder och förorenade områden med en påbörjad undersökning eller åtgärd har uppnåtts. Kommunens naturvårdsprogram har uppdaterats enligt plan.

## Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 0,8 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på vakanser till följd av personalomsättning.

| (Miljoner kronor) |      |
|-------------------|------|
| Kostnad 2024      | 11,8 |
| Intäkt 2024       | 6,5  |
| Nettokostnad 2024 | 5,3  |
| Budget 2024       | 6,1  |
| Budgetavvikelse   | 0,8  |
| Nettokostnad 2023 | 5,1  |



# Omsorgs- och socialnämnd

## Nämndens uppdrag

Omsorgs- och socialnämndens skapar förutsättningar för ett självständigt och aktivt liv för och tillsammans med medborgare, oavsett ålder och livssituation. Nämnden ansvarar för verksamheterna kommunal hälso- och sjukvård, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt stöd och motivation för personer med funktionsnedsättning.

## Viktiga händelser under året

Den 1 april 2024 tog en ny privat utförare över driften av Vifolkagårdens vårdboende, kostverksamhet samt hemtjänstverksamhet i Mantorp. Uppföljningar visade flera brister och åtgärder för förbättringar krävdes. Förbättringar uteblev vilket ledde till återkrav, vite och uppsägning av avtalet. Kommunen återtar ansvaret för Vifolkagårdens verksamhet från och med 11 april 2025.

Under sommaren inträffade en brand på Bokens vårdboende. Förvaltningens krisgrupp aktiverades. Förutom att hantera de materiella skadorna har förvaltningen arbetat med krisstöd och utvärderat insatsen med stöd av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Region Östergötland har sagt upp överenskommelsen om betalningsansvar vid utskrivning från sjukvården. Överenskommelsen gäller fram till den 1 juli 2025.

Förberedelsearbete har påbörjats inför omställningen till ny socialtjänstlag.

## Nämndens måluppfyllelse

Ett av nämndens tre mål från kommunfullmäktige bedöms som uppnått. Inget av de två nämndspecifika målen uppnås.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, % | Nämndspec. mål, antal | Andel, % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|-----------------------|----------|
| ✓                                                                                | 1             | 33       | 0                     | 0        |
| ✗                                                                                | 2             | 67       | 2                     | 100      |
| ○                                                                                | 0             | 0        | 0                     | 0        |
| Totalt                                                                           | 3             | 100      | 2                     | 100      |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |               |          |                       |          |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Barn och ungdomars självskattning om den fysiska och psykiska hälsan i Om mig enkäten är oförändrat jämfört med föregående år och överstiger målvärdet för året. Målet är gemensamt med nämnderna utbildning samt kultur- och fritid.

Målet om att antalet personer som en hemtjänsttagare ska möta under 14 dagar nås inte. Utfallet blev 18 personer, medan målet var 13 personer.

Målet om andelen äldre som bor på särskilt boende som känner att de har tillräckligt inflytande och får tillräckligt med tid nås inte. Enligt Socialstyrelsens undersökning var 69 procent positiva, vilket är en minskning från föregående år.

## Nämndspecifika mål

Utredningstiden i dagar för barn och ungdomar har förbättrats men når inte målvärdet för året.

Målet att personer som deltagit i kommunens arbetsmarkandsverksamhet går vidare till arbete eller studier uppnås inte.

## Ekonomi

Omsorgs- och socialnämnden har ett underskott på -11,1 miljoner kronor. Det beror främst på höga kostnader för externa gruppboendestäder och placeringar inom individ- och familjeomsorg.

Fortsatt arbete för en budget i balans pågår. Fyra ytterligare åtgärder beslutades av nämnden i juni. Av dessa har avvecklingen av Kungsvägens HVB slutförts. Vårdboendet Sankta Ingrid kommer att avvecklas under början av 2025. Arbetet med införandet av bilaga J som arbetsmodell pågår inom LSS.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 861,8 |
| Intäkt 2024       | 99,4  |
| Nettokostnad 2024 | 762,3 |
| Budget 2024       | 751,2 |
| Budgetavvikelse   | -11,1 |
| Nettokostnad 2023 | 734,1 |



# Samhällsbyggnadsnämnd

## Nämndens uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för stadsbyggnad, räddningstjänst, måltidsservice och lokalvård. Nämnden ansvarar också för kommunens tekniska verksamheter, vilket inkluderar gator, parker, vatten och avlopp, renhållning och kommunala fastigheter.

## Viktiga händelser under året

Under våren gick huvudentreprenören för till- och ombyggnationen av Lagmansskolan i konkurs. Ny entreprenör har upphandlats, projektet väntas bli försenat och vara klart till våren 2025. Innan konkurrens hann byggnaden som inrymmer matsal och kök färdigställas och invigas.

I juli skedde en brand ut på Bokens vårdboende och sex lägenheter skadades. Sanerings- och återuppbyggnadsarbetet pågår och fortsätter in i 2025. En polisutredning pågår och ligger till grund för eventuella skadeersättningskrav.

Under sommaren drabbades kommunen av kraftigt regnoväder i Mantorp vid tre tillfällen som orsakade översvämningar i flera fastigheter. Det pågår en utredning om kommunen eller VA-huvudmannen ska stå för eventuella skadestånd.

## Nämndens måloppfyllelse

Två av kommunfullmäktiges fyra mål för nämnden har uppnåtts. Inga av de två nämndspecifika målen har uppnåtts.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, % | Nämndspec. mål, antal | Andel, % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|-----------------------|----------|
| ✓                                                                                | 2             | 50       | 0                     | 0        |
| ✗                                                                                | 2             | 50       | 2                     | 100      |
| ●                                                                                | 0             | 0        | 0                     | 0        |
| Totalt                                                                           | 4             | 100      | 2                     | 100      |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras |               |          |                       |          |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Antal bostäder i antagna detaljplaner uppnår inte målvärdet.

Kommunens energianvändning har minskat enligt plan.

Företagarnas upplevelse av kommunens service när

det gäller myndighetsutövningen har förbättrats men uppnår inte målvärdet. Målet är gemensamt med kommunstyrelsen och miljönämnden. Resultatet för bygglovshantering har förbättrats jämfört med 2022, då det var mycket lågt. Resultatet för brandskydd är fortsatt högt.

Medborgarundersökningen 2023 visar att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnittet. Målet är gemensamt med kommunstyrelsen.

## Nämndspecifika mål

Andelen räddningsinsatser där åtgärder påbörjas inom 10 minuter från larm har minskat med tre procentenheter jämfört med föregående år.

Antalet felanmälningar i kommunens lokaler har ökat. En anledning är exempelvis att synpunkter på snöröjning registreras som ett fel.

## Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 9,0 miljoner kronor. De främsta anledningarna till överskottet är färre målnings- och underhållsarbeten i kommunens fastigheter, lägre kostnader för måltider då menyändring införts med ökad andel vegetabilier samt lägre personalkostnader.

Kostnader för väghållning blev högre än budgeterat främst på grund översvämningarna i Mantorp. Även räddningstjänsten redovisar ett underskott. Orsakerna är dubbelbemanning, övertidskostnader vid sjukskrivningar samt rekrytering och utbildning av personal.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett överskott eftersom att en tjänst medvetet inte har tillsatts. Avfallsverksamheten redovisar ett större överskott. Det beror på gynnsamma skrotpriser, högre taxor för hushållssopor samt intäkter från företag som lämnar avfall på Hulje.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 620,1 |
| Intäkt 2024       | 441,2 |
| Nettokostnad 2024 | 178,9 |
| Budget 2024       | 187,8 |
| Budgetavvikelse   | 9,0   |
| Nettokostnad 2023 | 191,2 |

# Utbildningsnämnd

## Nämndens uppdrag

Utbildningsnämnden ansvarar för skolformerna förskola, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, anpassad skola, vuxenutbildning samt särskild utbildning för vuxna. Nämnden ansvarar också för fritidshem, annan pedagogisk verksamhet enligt skollagen, yrkeshögskoleutbildningar, uppdragsutbildningar samt är vårdgivare enligt hälso- och sjukvårdslagen inom elevhälsan.

## Viktiga händelser under året

Under hösten startade en kommungemensam satsning för att främja närvaro i förskolor och skolor. Arbetet drivs tillsammans med kultur- och fritidsnämnden samt omsorgs- och socialnämnden. Satsningen innebär både ett förvaltningsövergripande arbete mellan förvaltningarna och stöd direkt till skolorna.

Kommunens befolkningsprognos visar på en minskad utveckling av barn, vilket innebär att behov av fler förskolor och skolor minskar på kort och lång sikt. Planerna på att utöka antalet skolplatser har därför skjutits fram och organisationen behöver anpassas för att säkerställa en bra balans mellan kapacitet, organisation och efterfrågan.

Antalet barn födda 2018 är lågt i kommunen. En viss ökning syns för barn födda 2019 och framåt, men inte till samma nivå som tidigare år. Färre antal barn påverkar organisationen för flera skolor. Små skolor är extra utsatta. I kommunens minsta skola, Västra Harg, blir ett redan lågt elevantal ännu lägre.

## Nämndens måluppfyllelse

Nämnden uppnår samtliga tre mål från kommunfullmäktige samt fem av sex nämndspecifika mål.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, %   | Nämndspec. mål, antal | Andel, %   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|------------|
| ✓                                                                                | 3             | 100        | 5                     | 83         |
| ✗                                                                                | 0             | 0          | 1                     | 17         |
| ●                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0          |
| <b>Totalt</b>                                                                    | <b>3</b>      | <b>100</b> | <b>6</b>              | <b>100</b> |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras |               |            |                       |            |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Elever boende i Mjölby kommun som tar examen inom tre år har ökat till 74,0 procent, vilket överstiger målet på 71,3 procent.

Enligt Om mig enkäten är barn och ungdomars fysiska och psykiska hälsa oförändrad jämfört med föregående år och är över målvärdet för året. Målet är gemensamt med kultur- och fritidsnämnden samt omsorgs- och socialnämnden. Det finns skillnader i resultaten mellan pojkar och flickor. Flickor upplever mer oro och ångest.

I kommunens förskolor och skolor finns olika arbetssätt för att skapa trygghet. Den uppmätta tryggheten har ökat, vilket tyder på att insatserna ger resultat. Samtidigt finns det fortfarande möjlighet till förbättring jämfört med riksgenomsnittet.

## Nämndspecifika mål

Målet att öka andelen elever i årskurs 3 som får godkänt på de nationella proven har inte uppnåtts. Under läsåret har resultaten visualiserats även i lägre åldrar. Skillnader mellan flickors och pojkars resultat har granskats. Övriga nämndspecifika mål bedöms som uppnådda.

## Ekonomi

Nämnden redovisar ett överskott på 5,6 miljoner kronor. Det beror främst på ett minskat antal barn i förskolan, vilket har lett till att planerade rekryteringar av rektorer och verksamhetssamordnare inte har genomförts.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 945,5 |
| Intäkt 2024       | 157,9 |
| Nettokostnad 2024 | 787,6 |
| Budget 2024       | 793,2 |
| Budgetavvikelse   | 5,6   |
| Nettokostnad 2023 | 766,4 |

# Verksamhetsberättelser för de kommunala bolagen

## Mjölby-Svartådalens Energi AB (MSE)

MSE-koncernen ansvarar för att skapa en långsiktig hållbar energiförsörjning. Bolaget ska också se till att infrastrukturen skapar förutsättningar för tillväxt. Moderbolagets verksamhet består av elproduktion från vattenkraft, vindkraft och kraftvärme samt produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme. Kraftvärme utvinns samtidigt både värme och el ur ett och samma bränsle. Bolaget har även hand om energitjänster. Mjölby kommun äger 49 procent av bolaget, delägare är Tekniska verken i Linköping AB med 51 procent.

MSE är certifierade enligt standarderna för kvalitets- och miljöledning, ISO 9001:2015 och ISO 14001:2015 samt för arbetsmiljö enligt ISO 45001:2018. Tekniska verken-koncernen har en särskild Hållbarhetsredovisning i enlighet med Årsredovisningslagens krav. MSE inkluderas i denna. Hållbarhetsredovisningen finns tillgänglig på moderbolagets hemsida [www.tekniskaverken.se](http://www.tekniskaverken.se)

### Mjölby Kraftnät AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till MSE och bedriver elnätverksamhet.

### Vävinge Vind AB

Bolaget bedriver elproduktion från vindkraft. MSE:s ägarandel är 51,4 procent.

### Herrberga Vind AB

Bolaget bedriver elproduktion från vindkraft. MSE:s ägarandel är 41,67 procent.

## Viktiga händelser under året

Det globala säkerhetsläget har under året påverkat både näringslivet och samhället i stort. En direkt konsekvens är de förändrade bränslepriserna, som har haft en negativ påverkan på resultatet.

Anpassning har skett efter rådande direktiv, riktlinjer och EU-sanktioner för att säkerställa verksamhetens samhällsnyttiga funktioner. Året har präglats av sjunkande elpriser jämfört med tidigare år och i förhållande till budgeterad nivå. Det vägda medelpriset inom MSE landade på 430 kr/MWh, att jämföra med föregående års 888 kr/MWh och budgeterad nivå på 684 kr/MWh. Utfallet överskrider dock det

genomsnittliga spotpriset som landade på 409 kr/MWh. Den positiva effekten beror på välplanerad elproduktion och genomförda elprissäkringar.

Energibranschen har gått från att vara ett område med lågt intresse till att bli mer intressant för allmänheten, särskilt under den varierande prisbilden på elmarknaden. Efter flera år med hög efterfrågan har intresset för fjärrvärmeanslutningar minskat, då elpriserna sjunkit i jämförelse med de tidigare höga nivåerna.

Betydligt högre produktionskostnader i kombination med lägre elpriser har lett till lönsamhetsproblematik inom fjärrvärmeverksamheten. Nedskrivningsberäkningar utifrån framtida kassaflöden har visat behov av nedskrivning på 109 miljoner kronor, vilket genomförts under räkenskapsåret.

## Ekonomi

Resultat efter finansiella poster uppgår till -98,5 miljoner kronor, vilket är betydligt lägre än föregående års resultat på 58,6 miljoner kronor. Det lägre resultatet beror främst på den nödvändiga nedskrivningen inom fjärrvärmeverksamheten samt på lägre elpriser i kombination med ökade produktionskostnader inom fjärrvärmeproduktionen.

Tillgängligheten i MSE:s alla elproduktionsanläggningar har varit god under första halvan av året. Efter sommarens revision av kraftvärmeverket har den anläggningen inte haft tillgänglighet, övriga produktionsslag har fortsatt haft god tillgänglighet.

### Nyckeltal MSE

|                                  | 2024     | 2023 |
|----------------------------------|----------|------|
| Omsättning, mnkr                 | 345      | 364  |
| Resultat efter skatt, mnkr       | -78      | 46   |
| Investeringar, mnkr              | 79       | 83   |
| Soliditet, %                     | 46,0     | 48,6 |
| Räntabilitet på totalt kapital % | Negativt | 6,2  |
| Antal årsarbetare                | 42       | 46   |



### Bostadsbolaget i Mjölby AB

Bostadsbolaget i Mjölby AB är ett helägt dotterbolag som har hand om cirka 2 700 lägenheter i Mjölby, Skänninge, Mantorp och Väderstad.

#### Viktiga händelser under året

Bolaget har alla lägenheter uthyrda och kötiden för att få en lägenhet har minskat något. För att få en lägenhet i Mjölby kommun krävs knappt 3 års köpoäng.

Under sommaren skedde inflyttning i de 19 nybyggda lägenheterna på Holmen i Skänninge, samtliga var uthyrda vid färdigställandet. Därmed har nya bostäder tillkommit i kommunens tre största orter. Under året har flera underhålls- och renoveringsprojekt påbörjats och genomförts. Nästa större stamrenovering efter Tunet är Skattegårdsgatan som påbörjats under året. Målet i detaljplanen är att bygga cirka 100 lägenheter per år.

#### Ekonomi

Årets resultat efter skatt blev 26,9 miljoner kronor, vilket är 25,3 miljoner kronor högre än föregående år. Det beror främst på årets fastighetsförsäljning på 19 miljoner kronor samt förra årets nettonedskrivning av fastigheter på 10,6 miljoner kronor. Räntekostnader har ökat markant jämfört med föregående år. Driftnettot per kvadratmeter är 443 kr/kvm (324 kr/

kvm). Fastighetsåtgärder i form av kostnadsförda och aktiverade renoveringar uppgår till 466 kr/kvm (625 kr/kvm). Minskningen beror främst på det stora stambytesprojektet på Tunet föregående år.

Bostadsbolagets direktavkastning på marknadsvärdet uppgår till 3,36 procent jämfört med ägardirektivets minimikrav på 2,25 procent i genomsnitt för åren 2021 till och med 2025. För de fyra första åren i denna period blev snittet 2,76 procent. Likvida medel uppgår till 65 (38) miljoner kronor. Soliditeten är 29 (28) procent vilket är högre än målsättningen i ägardirektivet. Den stabila soliditeten ger Bostadsbolaget möjlighet att vara en viktig aktör i Mjölby kommuns fortsatta utveckling.

Nyckeltal Bostadsbolaget

|                            | 2024 | 2023 |
|----------------------------|------|------|
| Omsättning, mnkr           | 252  | 239  |
| Resultat efter skatt, mnkr | 27   | 2    |
| Investeringar, mnkr        | 74   | 165  |
| Soliditet, %               | 29   | 31   |
| Direktavkastning %         | 3,4  | 2,6  |
| Antal årsarbetare          | 53   | 52   |



## Fastighetsaktiebolaget Mjölby industribyggnader (FAMI)

Moderbolagets verksamhet består av att bygga, köpa, förvalta och sälja fastigheter som används för handel, hantverk och industri samt bedriva annan liknande verksamhet. Bolaget har fastigheter i Mjölby och Skänninge. Den totala lokalytan uppgår till cirka 14 800 kvadratmeter. Vid utgången av 2024 fanns inga vakanser i bolagets fastigheter.

### Gallerian i Mjölby AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FAMI och bedriver fastighetsförvaltning.

### Stallhöjden Fastighets AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FAMI och bedriver fastighetsförvaltning.

### Viktiga händelser under året

Diskussionerna om ett förvärv av fastigheten Fall 1:20 i Mantorp har fortsatt och senaste beskedet är att det kan ske under våren 2025. Parterna är

överens om villkor och nödvändiga tillstånd för livsmedelsproduktion börjar komma på plats.

### Ekonomi

FAMI-koncernens resultat efter skatt uppgår till -12,7 (-7,9) miljoner kronor.

#### Nyckeltal FAMI

|                            | 2024 | 2023 |
|----------------------------|------|------|
| Omsättning, mnkr           | 30   | 30   |
| Resultat efter skatt, mnkr | -13  | -8   |
| Investeringar, mnkr        | 6    | 1    |
| Soliditet, %               | 9    | 7    |
| Antal årsarbetare          | 0    | 0    |

### Gillestugan i Skänninge Fastighets AB

Bolaget är helägt och har inte bedrivit någon verksamhet de senaste 32 åren.





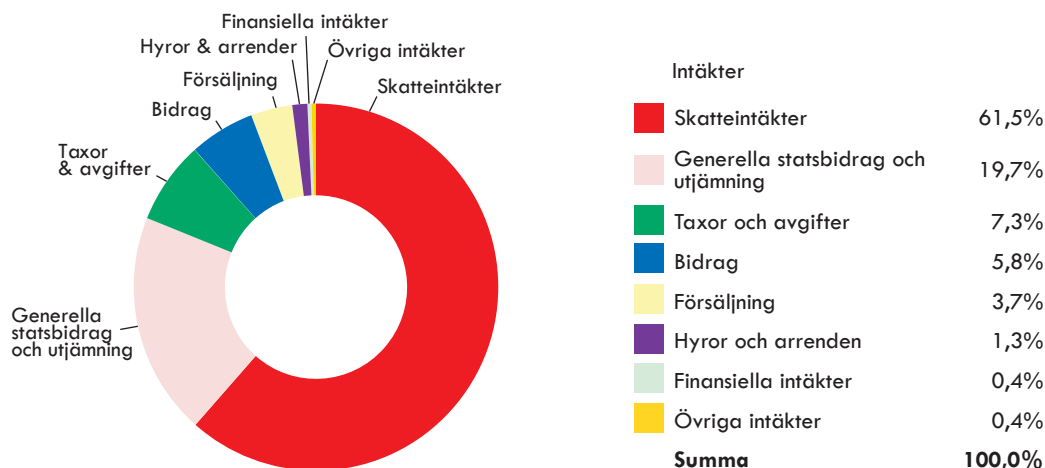
# Övrig information



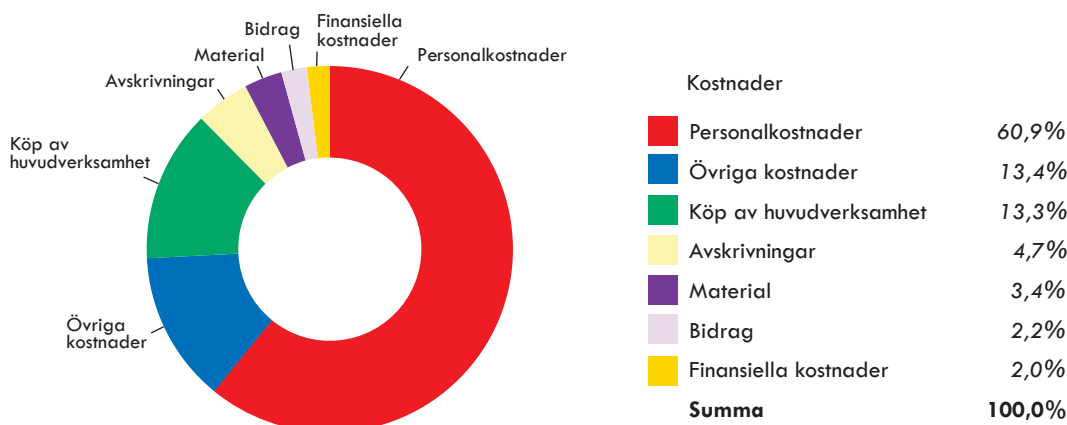


# Kommunens pengar 2024

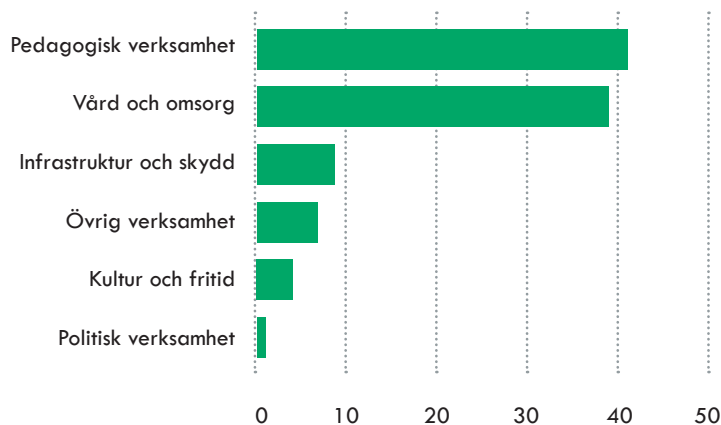
Pengarna kommer ifrån



Pengarna används till



## Så användes 100 kronor av din kommunalskatt 2024



















**Mjölby kommun**

Telefon: 010-234 50 00

E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)

Postadress: Mjölby kommun, 595 80 Mjölby

Besöksadress: Stadshuset, Burensköldsvägen 11

[www.mjolby.se](http://www.mjolby.se)

**Världsvan  
& Hemkär**

Mjölby kommun, Utbildningsnämnden 2025-01-27

§ 7

Diarienummer: UTB/2024:15

## Uppföljning av mål och budget 2024

### Bakgrund

Uppföljning av mål och budget görs efter varje avslutat budgetår och ämnar att beskriva det gångna året ur ett ekonomisk och verksamhetsmässigt perspektiv. Verksamheten beskrivs bland annat genom uppföljning av nämndens mål och åtaganden. De handlingar som nämnden slår fast i bokslutet används av kommunstyrelsen i den kommunövergripande årsredovisningen.

### Sammanfattning

Nämnden uppföljning av mål och budget inkluderar viktiga händelser under perioden, kvalitetsarbete, uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden, uppföljning av nämndspecifika mål samt redovisning av särskilda satsningar.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2025-01-17

Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

### Yrkanden

Andreas Östensson (SD) yrkar att den särskilda satsningen "Idrott utan gränser" följs upp av förvaltningen i en egen undersökning.

### Beslutsgång

Ordföranden finner att det bara finns ett förslag till beslut om uppföljningen av mål och budget 2024 och finner att nämnden fastställer uppföljningen.

Ordförande ställer Andreas Östenssons (SD) yrkande mot avslag och finner att nämnden beslutar enligt förslaget.

### Beslut

1. Utbildningsnämnden fastställer nämndens uppföljning av mål och budget 2024.
2. Utbildningsnämnden beslutar att den särskilda satsningen "Idrott utan gränser" ska följas upp av förvaltningen i en egen undersökning.

---

Beslutet skickas till  
Kommunstyrelsen  
Akten



# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Utbildningsnämnd

Beslutad av Utbildningsnämnden. 2025-01-27/§ 7

Diarienummer: UTB/2024:15

Dokumentansvarig nämnd: Utbildningsnämnden

Dokumentansvarig tjänsteperson: (roll): Förvaltningsekonom



# Innehåll

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under året .....                      | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 6  |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 8  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 9  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 9  |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 10 |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 10 |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 13 |
| 4.  | Personal.....                                           | 14 |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 16 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 18 |

# 1. Nämndens uppdrag

Utbildningsnämnden ansvarar för skolformerna förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, vuxenutbildning (grundläggande och gymnasial nivå samt svenska för invandrare) samt anpassad utbildning på grundläggande nivå för vuxna. Nämnden ansvarar också för fritidshem, annan pedagogisk verksamhet enligt skollagen, yrkeshögskoleutbildningar samt uppdragsutbildningar. I uppdraget ingår att företräda kommunen i förhållande till annan huvudman för de verksamheter som regleras i skollagen samt att utföra kommunens aktivitetsansvar.

Utbildningsnämnden är vårdgivare enligt hälso- och sjukvårdslagen inom de delar som avser den medicinska och psykologiska delen av elevhälsan.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under året

#### Viktiga händelser i basverksamheten

*Minskad befolkningstillväxt:* Befolkningsprognosen har skrivits ner vilket påverkar förskolor och skolor på kort och på längre sikt. Dels har behovet av att utöka antalet skolplatser skjutits fram något men redan på kort sikt behöver organisationen anpassas för att se till att kapacitet, organisation och efterfrågan är i balans. Minskad befolkningstillväxt påverkar organisationen för flera skolor. Små skolor är extra utsatta och i kommunens minsta skola, Västra Harg, blir ett redan lågt elevantal ännu lägre då elever in är betydligt färre än elever ut.

I kommunen är kullen av barn födda 2018 liten. Enligt folkbokföringen sker viss återhämtning för barnkullen 2019 och framåt, men återhämtningen motsvarar inte storleken på barnkullarna åren dessförinnan. Folkbokföringen och kommunens framtagna befolkningsprognos skiljer sig dock åt där prognosen visar en mer optimistisk bild av antalet barn.

*Elevantal, Mjölby gymnasium:* Andelen elever folkbokförda i Mjölby kommun som söker till Mjölby gymnasium har gått ner, men samtidigt ser vi att det är fler elever i reella tal som har sökt till Mjölby gymnasium jämfört med de två föregående åren. Det beror på att det var en stor årskull som i år lämnade årskurs 9.

Utifrån elevernas ansökningar till Mjölby gymnasium så kan vi se att antalet erbjudna platser på de olika programmen inte motsvarar elevernas efterfrågan. Efterfrågan är i år högre än antalet erbjudna platser på yrkesutbildningarna El (EE) och Industri svets (INS). För Elprogrammet har antalet sökande varit högre än antalet erbjudna platser under en längre tid. Inom yrkesutbildningarna Vård och omsorg (VO) och Barn och fritid (BF) är efterfrågan däremot lägre än antalet erbjudna utbildningsplatser.

I de fall där programmen inte fylls med behöriga elever erbjuds programinriktat val (IMV) och yrkesintroduktion (IMY) inom ramen för introduktionsprogrammen. På flera av de nationella programmen vid Mjölby gymnasium har platserna fyllts av behöriga elever de senaste åren. En

konsekvens av detta har eleverna antagits till det individuella alternativet på introduktionsprogrammet (IMA). På IMA går elever som inte har behörighet till gymnasiet efter avslutad grundskola. Sammantaget är introduktionsprogrammets IMA allttjämt det största programmet vid Mjölby gymnasium.

Program som bedrivs med få elever är kostsammare och gymnasiet behöver nyttja en relativt stor andel av nämndens budget för att verksamheten ska kunna fortgå. En översyn pågår av vilka program som har högt söktryck men där det finns faktorer som begränsar möjligheten att utöka antalet platser, och vilka program som har få elever. Även utökad samverkan med vuxenutbildningen ses över för att kunna nyttja två skift i befintliga lokaler och utrustning (industri inriktning svets).

*Civil beredskap och totalförsvar:* Under året har civil beredskap och landets totalförsvar kommit att uppmärksammas alltmer nationellt. Skolan är utpekad som samhällsviktig verksamhet varför detta även påverkar utbildningsnämndens ansvarsområden. Utbildningsförvaltningen har under året följt och följer det nationella arbetet, samt anpassar fortlöpande organisationen efter rådande omständigheter. Kunskap om landets totalförsvar har skrivits in i läroplanen för gymnasiet och fler skolformer kommer att följa.

*Förändringar i skolans styrdokument som behöver beredas och implementeras:* Riksdagen har beslutat att ämnesbetyg ska införas i gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan samt inom KOMVUX på gymnasial nivå och KOMVUX som anpassad utbildning på gymnasial nivå (Ämnesbetyg ersätter kursbetyg – Gy25). Lagändringarna trädde i kraft den 15 juli 2022, och tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas efter den 30 juni 2025. Förändringen förbereds på skolorna vilket avspeglar sig i uppdrag till förstelärare och verksamhetsplaner på enhetsnivå.

### **Aktiviteter enligt verksamhetsplanen**

*Kommunikationsplan och kanalmatris:* Utbildningsförvaltningen har tillgång till flera system och metoder för att delge information och kommunicera med vårdnadshavare. En kanalmatris har tagits fram för att hjälpa till i arbetet med att tydliggöra vilken kanal som passar att använda beroende på behovet av kommunikation. Planen gäller men har inte implementerats brett än, då det förbereds för en ny upphandling av lärplattform vilket påverkar innehållet i kanalmatrisen. Förvaltningen samverkar för att ge intressant och bra information från huvudmannen till skolenheterna. Varje månad får all personal ett månadsbrev. Rektorerna i förskolan får skriftlig information varje vecka. Övriga rektorer erhåller ett informationsutskick per månad.

*Ledningsstruktur utbildningsförvaltningen:* Utbildningsförvaltningen har under en längre tid arbetat för att skapa en ledningsstruktur som främjar det systematiska kvalitetsarbetet på enheterna och som är i enlighet med den kommungemensamma riktlinjen för ledningsstruktur. Nu finns biträdande rektorer med personalansvar som en befattning, vilket möjliggör att minska antalet medarbetare per chef där behovet finns utan att behöva dela upp en skola i flera enheter.

*Synliggöra resultat och fördjupa analyser:* Det kommungemensamma projektet, som syftade till att förenkla och automatisera visualisering av resultat, står på väntelista. Gällande analysförmågan har tätare uppföljningar av resultat genomförts i olika dialogformer på rektorskonferenser. Upplevelsen är att det finns en större vana att utgå från resultat exempelvis i Unikum för att föra diskussion om resurser och kvalitetsförbättring. Högstadiet har gått från att tidigare jämföras mellan skolorna till att titta mer på Salsavärdet, ett modellberäknat värde som tar hänsyn till bakgrundsfaktorer.

*Förutsägbarhetsarbetet:* I förskolan pågår arbetet enligt plan. Effekten följs upp i kvalitetsårshjulet. Även en del skolor har fångat in förutsägbarhet som ett verktyg för att förbättra verksamheten.

*Närvarofrämjande arbete:* Under hösten 2024 har en kommungemensam satsning startats upp för att främja närvaro. Det pågår ett arbete på alla förskolor och skolor, den övergripande satsningen riktar



in sig både på att stötta skolenheterna och ett förvaltningsövergripande arbete kring närvaro tillsammans med Kultur- och Fritidsförvaltningen (KoF) samt Omsorgs- och Socialförvaltningen (OsF). Kontakt är tagen med jämstora kommuner kring skolsociala team som en del i att förbereda och undersöka möjligheterna att inför skolsociala team i Mjölby kommun. Under våren fortsätter arbetet med att bereda frågan om skolsociala team och eventuella statsbidrag.

KoF har tillsatt resurs från och med januari 2025, i form av skolsamordnare. Dessa är kopplade till fritidsgårdarna och ska kunna vara behjälpliga på 7-9 skolorna kring närvarofrågor. Skolsamordnaren har kontakt med rektor på respektive skola och kan till exempel stödja och fånga upp elever som befinner sig i korridorer när de borde vara på lektion. KoF har även anställt sk ungdomslotsar som i sin tjänst har möjlighet att vara behjälpliga kring närvaro. Exempel på detta kan vara att följa elev till skolan, stödja vårdnadshavare och elev med frånvaroproblematik kring att vara samtalsstöd eller liknande. Steg två handlar om att formalisera stödet, samt att utveckla arbetet på skolorna med att kartlägga frånvaroorsaker samt att eliminera dessa orsaker.

*Läsning:* Under hösten har det genomförts en förstudie gällande läsning inom grundskolan med inriktning på låg- och mellanstadiet. Syftet var att förbereda för 2025 års särskilda satsning på läsning.

*Optimera utbudet av utbildningsplatser på Mjölby gymnasium utifrån arbetsmarknadens framtida kompetensförsörjningsbehov och söktryck:* Ett arbete har inletts tillsammans med rektorer och programlag på gymnasieskolorna för att undersöka möjligheterna att öka antalet platser på vissa program.

### **Aktiviteter utöver verksamhetsplan**

*Samverkansavtal gymnasium:* Mjölby kommun har under året ingått Primärt samverkansavtal för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i Finspång, Kinda, Linköping, Mjölby, Motala, Norrköping, Söderköping, Vadstena, Valdemarsvik och Åtvidaberg. Avtalet börjar gälla från och med höstterminen 2025 och kan komma att påverka söktryck och organisation i budgetåret 2025. Mjölby kommun har även tecknat sekundärt avtal med Region Östergötland och Ödeshög. Det pågår ett arbete med att teckna ytterligare sekundäravtal med Boxholm.

*Samverkansavtal vuxenutbildningen:* Mjölby kommun har under året ingått ett primärt Samverkansavtal kring yrkesämnen och yrkesutbildningar inom kommunal vuxenutbildning i Västra samverkansområdet Östergötland. Avtalet träder i kraft från och med 1 januari 2025. I det Västra samverkansområdet ingår Kinda, Linköping, Motala, Vadstena, Åtvidaberg och Mjölby kommun.

*Skolstruktur, grundskola och förskola:* Det pågående projektet med att bygga om och till Lagmanskolan till ett gemensamt högstadium i Mjölby tätort pågår. Under våren gick byggföretaget i konkurs men ett annat företag hade möjlighet att ta arbetet utan för lång fördröjning. I nuläget ser tidsplanen ut att hålla och högstadiet förväntas stå klart till skolstart augusti 2025.

Första spadtaget till Lejonbackens skola genomfördes den 10 september och planen är att skolan ska stå klar för inflyttning i januari 2027. Förskolan i Mantorp byggs enligt tidsplanen och förväntas vara klar under sommaren 2025.

*Anpassad skola:* Elevantalet på anpassad grundskola ökar och organisationen ses över. Till det arbetar förvaltningen med att ta fram en resursfördelningsmodell som ska stötta i fördelningen av resurser till verksamheten. Överenskommelser om mottagande av elever från kringliggande kommuner är ytterligare en aspekt att undersöka. En väl genomarbetad resursfördelningsmodell ger oss utrymme att anpassa vår prislista mot andra kommuner och skapa en ekonomisk hållbarhet i en verksamhet där vi idag är ekonomiskt sårbara. Anpassad gymnasieskola har inte sett någon ökning av antalet elever. Inom anpassad gymnasieskola finns ett samverkansavtal som gör det möjligt för alla elever att söka utbildningar i annan kommun.

*Förfam:* Skolfam, en insats som syftar till att undanröja hinder för familjehemsplacerade barn att lyckas i skolan, har under året utökats till att även inkludera barn i förskolan.

## 2.2 Kvalitetsarbete

### Övergripande förbättringsarbeten

*Uppföljning av kunskapsresultat:* Under läsåret 23/24 har kunskapsresultaten i grundskola och gymnasium följts upp av förvaltningen varje månad. Uppföljningarna har fortsatt även under läsåret 24/25. Resultatet är att skolorna har en större vana av att använda resultat i Unikum och på en övergripande nivå skapar de förutsättningar för att använda resultat och nuläge som utgångspunkt vid exempelvis fördelning av resurser.

Kunskapsresultat och arbetssätt har under vår- respektive höstterminen följts upp i resultatdialoger på varje skola. Utifrån uppföljningarna har det tydliggjorts att det i grundskolan finns ett gemensamt behov av att arbeta med bedömning, därför har bedömning varit grunden för arbetet i de ämnesspecifika kommunövergripande lärgrupperna, som alla grundskolans lärare ingår i, under höstterminen 2024. Utöver det framkommer enhetsspecifika behov. Resurser exempelvis inom elevhälsan har prioriterats till vissa skolor. Arbetet med uppföljning, lokala verksamhetsplaner och kvalitetsdialoger har gått enligt plan.

*Gemensam struktur på kvalitetsarbetet i samtliga skolformer:* Under läsåret 23/24 har det arbetats fram en gemensam grund för förvaltningens och nämndens uppföljning av systematiskt kvalitetsarbete som varit lika i alla skolformer. Nya former för planering och uppföljning med delavstämningar har införts under hösten 2024. Syftet med den gemensamma strukturen är att det skapar former för samverkan som möjliggör gemensamma satsningar och kollegialt lärande i flera led.

*Språkutvecklande förhållningssätt, förskola:* I förskolan har arbetet med att främja språk och språkutveckling varit ett gemensamt fokus under läsåret 23/24. Alla förskolor deltar, även de fristående förskolorna i kommunen, och arbetet har fortsatt under läsåret 24/25.

*Kompetensutveckling rektorer:* Rektorerna har under läsåret 23/24 deltagit i en föreläsningsserie om det psykologiska perspektivet på att hantera stress, vikten av förutsägbarhet och hur hjärnans reaktioner påverkar oss i vårt ledarskap. Syftet är att ge verktyg till rektorerna i deras ledarskap, och att verktygen ska spridas till att bli användbara även för personal som leder och arbetar med barn och elever. I kvalitetsrapporterna från enheterna finns flera rektorer som skriver om hur de arbetar med att minska stressen för att få ut mer av den undervisning som erbjuds eleverna.

*SKR:s Skolanalys:* Under senare delen av vårterminen genomfördes intervjuer och enkätundersökningar i flera nivåer med syftet att genomlysna nämndens och förvaltningens arbete. Målet är att förbättra elevernas måloppfyllelse. I september presenterade SKR rapporten som sedan har bearbetats ytterligare. I oktober genomfördes en gemensam träff mellan politik, förvaltning, rektorer och förstelärare från alla skolor där rapportens prioriterade utvecklingsområden; tillit samt en högpresterande kultur, diskuterades. Under senare delen av hösten har resultaten av oktoberträffen analyserats för att kunna omvandlas till konkreta arbetssätt.

### Utveckling av metoder och arbetssätt samt översyn av processer/riktlinjer/rutiner

*Elevhälsan – en del av skolornas kvalitetsarbete:* Det pågår ett arbete med att tydligare göra elevhälsan till en del av varje förskolas och skolas kvalitetsarbete. Detta är en del av den förvaltningsövergripande verksamhetsplanen för ht 24/2025. Elevhälsan ska finnas med i respektive enhets verksamhetsplan och ska vara delaktiga i enhetens kvalitetsarbete kontinuerligt. Elevhälsan har samma mål som enheterna- ökad trygghet, hälsa och ökade kunskapsresultat.

*Simning som lovskola:* Utifrån uppföljning av resultat har en satsning gjorts på lovsimskola. Blåklintskolans mellanstadium genomförde under sportlovet extra simskola för elever som riskerade att inte nå målen i idrott och hälsa på grund av kravet på simkunnighet. Påsklovets planerade lovsimskola fick ställas in på grund av tekniska problem i simhallen. Under höstlovet erbjöds simskola för samtliga högstadieskolor, samt Lindblad, Bjälbotull och Väderstad skolor. Under lovsimskolan har flera av deltagarna uppnått godtagbara kunskaper.

*Förstelärartjänster:* Det finns en plan för att jämna ut fördelningen av förstelärartjänster på samtliga enheter inom grund- och gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Tillsättningen har pågått under hela läsåret, och snart har alla skolor tillgång till förstelärare. I december har det genomförts en första träff i ett förstelärarnätverk- Syftet med nätverket är att skapa samverkan mellan skolor, kortare väg från förvaltningsledning till lärare samt att samverka kring förbättrade skolresultat i Mjölby kommuns skolor.

*Ekonomistyrning:* Under året har en ny förvaltningsekonom kommit på plats och vi har påbörjat en översyn över våra processer kring ekonomi och ekonomistyrning. Områden som identifieras att arbeta vidare med är förbättrad budgetprocess där även planåren är i fokus, förbättrat stöd till administratörer/chefer kring hur olika poster ska redovisas i resultat (inklusive periodisering), tätare koppling mellan tilldelning till kostnadsställena och vad resurserna ska gå till. Vi har gjort en första översyn av våra resursfördelningsprinciper, men kommer under 2025 att utveckla dessa till att omfatta alla våra verksamheter inklusive centralt finansierade delar som Centrala barn- och elevhälsan och Integrationsenheten. Målet är att skapa en tydligare bild av vad vår verksamhet kostar och skapa en stabilitet i ekonomin där vi kan undvika stora omorganisationer från läsårs till läsårs på grund av stora förändringar i barn- och elevantal.

### **Synpunkter och klagomål**

Enligt utbildningsförvaltningens rutin för klagomålshantering ska frågor hanteras så nära barnet eller eleven som möjligt. Huvuddelen av de frågor som kommer in hanteras av personal på skolor och förskolor. Om man inte kan komma fram till en lösning, eller om frågan är av mer övergripande karaktär, skickas de in till utbildningsförvaltningen via klagomålshanteringen (Infracontrol), mail eller telefonsamtal. Under kalenderåret 2024 har det kommit in 61 klagomål och synpunkter som skrivits in i diarieföringssystemet Lex. Merparten är knutna till elevers skolsituation, förändringar i förskole- eller skolstruktur, skolfotografering och i vissa fall rutiner på skolnivå.

### **Arbetet med kommunens värdegrund**

Värdegrundsarbetet i utbildningsförvaltningen utgår huvudsakligen från läroplanernas definition av värdegrund (kapitel 1 Förskolans/Skolans värdegrund och uppdrag/Skolans värdegrund och uppgifter i gymnasiets läroplan) vilken överensstämmer med kommunens definition. Utifrån SKR:s Skolanalys har det framkommit ett behov av samverkan för att stärka tilliten i förvaltningen. Detta arbete påbörjades under hösten 2024, bland annat genom att göra förstelärare mer delaktiga i kvalitetsarbetet.

### **Arbete med frågor avseende tillgänglighet och service**

*Implementering av lärplattform, förskola:* Under vårterminen har implementering av lärplattformen Unikum påbörjats i förskolan. Vårdnadshavare börjar använda Unikum från höstterminens start. Detta bedöms ha en positiv effekt på undervisningen i förskolan då det skapar ett gemensamt arbetssätt för att följa barnens progression samt möjlighet att dokumentera och kommunicera på ett sätt som är kompatibelt med GDPR.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                             | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                       | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|----------|------------------|
| Den fysiska och psykiska hälsan för barn och ungdomar boende i Mjölby kommun ska förbättras utifrån självskattning i omrig enkäten | Snittvärde killar och tjejer 2020-2022: 71,4 %             | ✓         | 71,5     | 71,8 (2021-2023) |
| Gymnasieelever boende i Mjölby kommun med examen inom 3 år ska öka                                                                 | 71,2 % av elever som börjar gymnasiet tar examen inom 3 år | ✓         | 71,3     | 74,0 (2022-2024) |
| Skolenkätens uppmätta trygghet bland elever i Mjölby kommuns skolor ska öka. Årskurs 2, 5, 8 och gymnasieår 2 enligt skolenkäten   | 84,0 % 2021-2023                                           | ✓         | 84,1     | 84,1 (2022-2024) |

*Hälsa:* Resultatet avser elevernas skattning i Om Mig-enkäten från hösten 2023. Resultaten för 2024 presenteras med ett års fördröjning. Flera av parametrarna har något förbättrade värden jämfört med året före, exempelvis skattar sig samtliga grupper något bättre på frågan "Hur tycker du att din hälsa är?" samt "Hur tycker du att du sover?". Gällande psykisk hälsa, exempelvis andelen ungdomar med daglig oro/ångest, är det även fortsatt stor skillnad mellan killar och tjejer, där tjejer är upplever sämre hälsa. Skolan har möjlighet att påverka delar av ungdomars liv. En viktig del är skolornas arbete med god undervisning som gör att eleverna lyckas i skolan.

*Kunskapsresultat:* Målet är uppfyllt. Gymnasieelever boende i Mjölby kommun har bättre värden än riket avseende examen inom tre år. Ungdomar från Mjölby går i högre utsträckning på yrkesprogram än andra ungdomar i riket. Andelen elever på introduktionsprogrammen har senaste två åren varit högre än rikets snitt.

*Trygghet:* I kommunens förskolor och skolor finns olika arbetssätt för att säkerställa trygghet. Den uppmätta tryggheten har ökat vilket visar att arbetet går åt rätt håll. I förhållande till riket finns utrymme för förbättring gällande trygghet.



## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                                                                                                | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                                                                                        | Bedömning | Målvärde | Utfall 2024       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------|
| Resultatet i "Hitta-språket"-kartläggningen ska kontinuerligt visa på förbättrad språkinläring i kommunens förskolor.                             | Kartläggningen "Hitta språket" som görs i förskoleklass bryts ned på vilka förskolor barnen kommer från och analyseras på förskolenivå. Andel delmoment som en genomsnittlig elev klarar (HT 2022) är 12,58 | ✓         | 12,59    | 12,59             |
| Andel elever i kommunens skolor som uppnår godkänt resultat i nationella prov i årskurs 3 ska kontinuerligt öka varje år.                         | 67 %. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                               | ✗         | 67,1     | 64,8% (2022-24)   |
| Andel elever i kommunens skolor som efter årskurs 6 uppnått kunskaper motsvarande minst betyget Ei alla skolämnen ska kontinuerligt öka varje år. | 56 %. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                               | ✓         | 56,1     | 59,1% (2022-24)   |
| Andel elever som efter årskurs 9 i kommunens skolor uppnått kunskaper motsvarande minst betyget Ei alla skolämnen ska kontinuerligt öka varje år. | 64 %. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                               | ✓         | 64,1     | 65,9% (2022-24)   |
| Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i kommunens skolor ska kontinuerligt öka varje år.                                                          | 205. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                                | ✓         | 206      | 210,5 (2022-24)   |
| Genomsnittlig betygspoäng på Mjölby gymnasium ska kontinuerligt öka varje år inom studieförberedande respektive yrkesförberedande program.        | 14,3. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                               | ✓         | 14,4     | 14,7 (2022-2024)* |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                  |                                                                                                                                                                                                             |           |          |                   |
| *Utgår från Kolada N17701, sammalat värde                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                             |           |          |                   |

Fem av sex nämndsmål visar på en positiv utveckling utifrån att medelvärdet för de senaste tre åren har förbättrats.

Gällande nationella prov i årskurs 3 visar 2024 på en förbättring, men på grund av föregående års resultat blir bedömningen att målet inte är uppfyllt. Under läsåret har det dock arbetats med att visualisera resultat även i lägre åldrar, och att analysera skillnaden mellan flickors och pojkars resultat. Det kan vara en del som bidragit till att skillnaden mellan flickors och pojkars resultat på nationella prov i årskurs 3 ser annorlunda ut i för vårterminen 2024 jämfört med tidigare mätningar.

## 2.5 Redovisning av särskilda satsningar

*Kompensation statsbidrag speciallärare:* Kommunfullmäktige beslutade att minska effektiviseringskravet för 2024 för utbildningsnämnden till förmån för prioritering av speciallärare. Minskningen är på 2 271 tkr och det ser i dagsläget ut som att summan kommer att nyttjas enligt plan. Speciallärare har, tillsammans med specialpedagoger, en nyckelfunktion i arbetet med att alla elever ska nå målen i skolan. Medel fördelas till skolenheterna efter att de anställt denna kompetens.

*Specialpedagoger:* Satsningen på specialpedagoger, ett äskande på 2 500 tkr som beviljades för 2024, har möjliggjort för skolor att ha en egen specialpedagog. Specialpedagogernas roll är till stor del att hantera stödsatser, handleda personal och bedriva utvecklingsarbete på skolorna. Fördelningen sker utefter elevantal och får även användas till att förstärka med speciallärare i verksamheten.

*Idrott utan gränser år 2:* Under hösten 2023 påbörjades insatsen Idrott utan gränser, en förening som arbetar i Skänninge skolområde med att aktivera ungdomar och meningsfulla fritidsaktiviteter på idrottslektioner, skollov och i efter-skolverksamhet. Elevenkäter under hösten 2024 visar att insatsen uppskattas av eleverna. Många upplever att de är mer aktiva under idrottslektionerna och några har lotsats vidare till en förening eller fritidsaktivitet. Effekten av insatsen har inte jämförts med trygghet eller trivsel i Skänningeområdet i stort.



# 3. Ekonomi

## 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)       | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet | 1 062                         | 1 062                        | 910                       | 152                             |
| Gemensam förvaltning         | 30 294                        | 28 310                       | 26 692                    | 1 619                           |
| Förskola                     | 234 851                       | 197 607                      | 191 932                   | 5 675                           |
| Grundskola                   | 461 853                       | 404 165                      | 405 387                   | -1 222                          |
| Gymnasiet                    | 186 985                       | 145 075                      | 144 705                   | 369                             |
| Vuxenutbildning              | 27 800                        | 17 000                       | 17 949                    | -949                            |
| <b>Summa</b>                 | <b>942 845</b>                | <b>793 219</b>               | <b>787 574</b>            | <b>5 645</b>                    |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -149 626                     | -159 305                  | 9 679                           |
| Personalkostnader   | 634 158                       | 634 158                      | 627 356                   | 6 802                           |
| Lokalkostnader      | 89 355                        | 89 355                       | 87 311                    | 2 044                           |
| Övriga kostnader    | 215 468                       | 215 468                      | 228 488                   | -13 020                         |
| Kapitalkostnader    | 3 864                         | 3 864                        | 3 724                     | 140                             |
| <b>Summa</b>        | <b>942 845</b>                | <b>793 219</b>               | <b>787 574</b>            | <b>5 645</b>                    |

### Sammanfattning

Utbildningsförvaltningens överskott ligger på +5,6 mnkr för 2024. Överlag har Utbildningsnämndens ekonomiska resultat varit svårt att följa mot budget under 2024. Det är många poster som avviker mycket och vi arbetar nu aktivt med att inför 2025 ha en bättre process kring såväl budgetering, prognos, uppföljning och analys.

En stor del av överskottet är hänförligt till verksamheten Förskola där vi under hela hösten sett ett minskat barnantal. Därmed har mindre resurser i form av barnpeng fördelats ut till förskoleenheterna och enheterna har varit följsamma i att anpassas sig efter ekonomin. Till det har vi överskott på Gemensam förvaltning och Gymnasiet. På Gemensam förvaltning beror överskottet främst på delvis vakanta tjänster samt att nämndens ofördelade medel ej har nyttjats. Tilldelningen från migrationsverket för nyanlända och asylsökande uppgick till +2,6 mnkr över budget. Det var framförallt grundskolan och gymnasiet som har tagit del av denna tilldelning.

Alla verksamheter med barn och elever fått ta del av inflationsstödet på 1,4 mnkr till utbildningsområdet utefter antalet barn/elever i verksamheterna per 15:e okt. I samband med detta har vi också gjort en utbetalning till fristående aktörer inom de olika verksamheterna. Utbetalningen uppgick till totalt 62 tkr.

Grundskolan slutar med ett underskott på -1,2 mnkr och verksamheten ligger mer i balans än föregående år. Underskottet är till stora delar hänförligt till ett inköp av mobiltelefoner till lärare som behövs för att logga in med den nya autentiseringsmetoden som lanserades i slutet av året.

Vuxenutbildningen landar på ett underskott på -0,9 mnkr vilket är hänförligt till den interkommunala ersättningen där både intäkterna har blivit lägre och kostnaderna högre.

### **Nämnd och styrelseverksamhet (+0,2 mnkr)**

Verksamheten Nämnd och styrelseverksamhet visar god följsamhet till budget för 2024. Överskottet är relaterat till att nämnden inte har gjort någon resa i utbildningssyfte under året vilket det fanns utrymme för i budget.

### **Gemensam förvaltning (+1,6 mnkr)**

Under 2024 har vi haft systemkostnader som kostat -1,1 mnkr mer än budgeterat relaterat till systemen Skolon, Optiplan, Prio Infocenter samt Trelson Assessment. Statsbidrag för Personalförstärkning elevhälsan blev -0,7 mnkr lägre än väntat. VFU har konterats om i sin helhet mot verksamhet Gemensam förvaltning vilket innebär att både intäkt och lönekostnad ligger här. I budget var bara intäkten konterad mot Gemensam Förvaltning och kostnaden mot Grundskolan och denna omkontering bidrar till -0,9 mnkr ytterligare i underskott.

Ej utnyttjad buffert i form av nämndens ofördelade medel bidrar med +3,1 mnkr i överskott. Dessa medel var tänkta att täcka eventuellt underskott inom verksamhet Gymnasiet om höstens antagning hade visat sig vara ofördelaktig för vår ekonomi. Interkommunala intäkter och kostnader samt bidrag till fristående skolor hamnar på ett underskott inom gymnasieverksamheten, men detta underskott har hanterats inom verksamheten och därmed har behovet av extra tilldelning ej förelegat. Både chefsorganisationen och förvaltningskontoret har blivit billigare än budgeterat på grund av en del vakanser under året och bidrar till överskott om +1,5 mnkr.

### **Förskola (+5,7 mnkr)**

Överskottet inom förskolan beror på färre antal barn i verksamheten än budgeterat. Förskoleenheterna har sammantaget fått en minskad barnpeng och därmed minskad budget. Pengarna stannar kvar centralt inom förskolan och betalas inte ut i form av barnpeng till de olika förskolorna. Utfallet för barnpengen inom centrala konton landade på +10,5 mnkr. För de fristående förskolorna (Björkbacken, Axet och Lektugan) är det ett underskott centralt på barnpengen på -0,7 mnkr. Lektugan har fått en ökad barnpeng under året i förhållande till budgeterat. Färre barn inom förskolan har lett till att intäkten från barnomsorgsavgift har blivit -0,5 mnkr lägre än beräknat.

Centralt inom förskolan finns det ett överskott på +1,9 mnkr till följd av att det inte har rekryterats rektorer och verksamhetssamordnare i den utsträckning som det var budgeterat för. Anledningen till det är att vi ser ett minskat barnantal inom förskolan framöver och förvaltningen har då valt att ligga lågt med rekryteringar.

Trots god följsamhet mot de ekonomiska förutsättningarna gör förskolorna gemensamt ett underskott på -5,1 mnkr. Vi har under hösten tillåtit att förskolorna går med underskott för att minska effekten av det minskade barnantalet. På detta sätt har de fått tid på sig att anpassa verksamheten till den minskade volymen. Det har även gjorts en del extra inköp under hösten på förskoleenheterna framförallt när det gäller lekmaterial.

Sammanställning av de stora differenserna i utfall jämfört med budget inom förskolans ekonomi:

|                                            |            |
|--------------------------------------------|------------|
| Barnpeng centrala konton                   | +10,5 mnkr |
| Barnpeng fristående förskolorna            | -0,7 mnkr  |
| Sammantaget förskole enheterna             | -5,1 mnkr  |
| Minskade avgifter p.g.a. minskat barnantal | -0,5 mnkr  |
| Ledningsorganisationen                     | +1,9 mnkr  |



## Grundskola (-1,2 mnkr)

Grundskolan centralt har ett överskott på totalt +0,5 mnkr varav elevpengen utgör +2,2 mnkr. Interkommunala ersättningar bidrar med -1,1 mnkr i underskott och ersättning till fristående landade på -1,2 mnkr mer än budgeterat. Rektorsorganisationen bidrar till -1,7 mnkr i underskott. Skolskjutsarna blev +1 mnkr billigare än budgeterat, vilket beror på att vi varit striktare under hösten med att tilldela skolskjuts till elever i enstaka bilar. Centrala barn och elevstödet bidrar till +0,9 mnkr av överskottet centralt. Detta är framförallt hänförligt till vakanta personalposter bland kuratorerna. Tilldelning har blivit +1,1 mnkr mer från Migrationsverket än budgeterat.

Kravet på att logga in med säker autentiseringsmetod för att kunna arbeta hemma ledde till beslut om att köpa in mobiltelefoner till alla lärare i grundskolan, vilket ger ett underskott på administrativa kostnader på ca -1,4 mnkr. Förvaltningen har också finansiera inköp till skolornas lärmiljöer vilket uppgick till -0,7 mnkr.

Skolenheterna har ett underskott på -1,4 mnkr varav minskad tilldelning i form av elevpeng utgör -2,2 mnkr. Alla skolor har under året för ökat tilldelning i form av diverse statsbidrag. Budgetmässigt kan därför inte minskade elevantal fullt ut förklara skolenheternas underskott. Underskottet för elevassistenter uppgår till -0,5 mnkr och skolorna har i flera fall tvingats ta kostnader för detta för att säkerställa säkra lärmiljöer kopplat till utåtagerande elever och elever med medicinska behov. Detta trots att vi täckt upp med extra fördelning av tilläggsbelopp till våra egna skolenheter. Fastighetsunderhåll, vaktmästeri samt skadegörelse har kostat -0,9 mnkr mer än budgeterat.

Tilläggsbelopp till fristående blev +0,8 mnkr lägre än budgeterat. En del av detta har därför delats ut till skolenheterna. Av Extra stöd för inflation har grundskolan fått ta del av +1,1 mnkr och detta har fördelats ut till skolenheterna i sin helhet.

Grundskolans utmaning ligger i att anpassa verksamheten till budget 2025 då elevpengen kommer att vara lägre, men också att få till ett längre perspektiv i prognoserna där vi tar hänsyn till nästa läsår redan nu.

## Gymnasieverksamhet (+0,4 mnkr)

Ekonomi inom gymnasiet präglas till stor del av hur många av våra Mjölbyelevs som stannar kvar och studerar inom Mjölby gymnasium samt hur många elever från andra kommuner som väljer att studera inom Mjölby gymnasium. Det speglar rakt av vilken nivå interkommunala intäkter och kostnader samt bidrag till friständes skolor hamnar på. Sammanräknat på ovan nämnda intäkter och kostnader så blev utfallet -3,7 mnkr jämfört med budgeten.

Utan den buffert (+1,9 mnkr) som fanns centralt inom gymnasiet så skulle Gymnasieverksamheten ha landat på ett underskott på -1,5 mnkr.

Mjölby gymnasium med de två skolorna Kungshögaskolan och Dackeskolan gjorde sammantaget ett överskott på +0,9 mnkr. Överskottet kan framförallt kopplas till vakans av speciallärare och specialpedagog på Kungshögaskolan under en stor del av år 2024.

Sammanställning av de stora differenserna inom gymnasiets ekonomi:

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Mjölby gymnasium             | +0,9 mnkr |
| Buffert centralt gymnasiet   | +1,9 mnkr |
| Interkommunala               | -3,7 mnkr |
| Statsbidrag Migrationsverket | +1,4 mnkr |

## Vuxenutbildning (-0,9 mnkr)

Verksamheten har under största delen av året visat på en budget som är i balans. Trots det så hamnade vuxenutbildningen på ett underskott på -0,9 mnkr. Detta beror på svårigheten att prognostisera interkommunala intäkter och kostnader då stora delar av faktureringen sker i december månad. I tidigare prognoser så beräknade vi att interkommunala kostnader skulle hamna 1 mnkr lägre vilket då skulle ha inneburit att vuxenutbildningen hade en budget i balans. Under 2025 kommer det att läggas fokus på hur faktureringen av interkommunala intäkter och kostnader sker mellan de olika kommunerna inom samverkansområdet i syfte att skapa en bättre förutsägbarhet av dessa kostnader.

## 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall   | Budget        | Avvikelse    |
|------------------------------|--------------|---------------|--------------|
|                              | 2024         | 2024          | 2024         |
| Ram för mindre investeringar | 6 627        | 12 400        | 5 773        |
| <b>Summa</b>                 | <b>6 627</b> | <b>12 400</b> | <b>5 773</b> |

Vår ram för mindre investeringar sattes till 12 400 mnkr för 2024. Denna ram fördelade sig på Mindre investeringar 5 mnkr, ny förskola Mantorp 1,1 mnkr, Lagmansskolan 5 mnkr, förskola Skänninge 0,6 mnkr och inventarier till Trojenborgsskolan 0,7 mnkr. Investeringarna i ny förskola Mantorp, Förskola Skänninge och inventarier till Trojenborgsskolan har inte blivit av under 2024. Ny förskola Mantorp kommer färdigställas under 2025 och investeringen tas då istället. Ny förskola Skänninge har bordlagts tills vidare. Inventarier till Trojenborgsskolan förväntas köpas in under 2025.

Några större investeringar:

- Investeringarna på Lagmansskolan 7-9 landade på 4,9 mnkr för 2024, men ytterligare ca 2,9 mnkr väntas under 2025 inkluderande resterande möbler, klassrumsutrustning samt investering i träslöjdsal.
- Träslöjdssalen har renoverats på Trojenborgsskolan vilket resulterade i en investering på 0,5 mnkr.
- Möbler och inredning har köpts in till skolorna Bjälbotull och Vifolkaskolan 7-9 och förskolorna Riddarängen och Ängahuset för totalt 0,9 mnkr.
- Högvoltsskåp har investerats i på Dackeskolan för ca 0,1 mnkr.

Sammantaget beräknas ovan investeringar kosta ca 0,6 mnkr i drift de första sex åren och därefter sjunka till ca 0,4 mnkr. Detta är förväntad effekt av 2024 års investeringar isolerat.

## 4. Personal

|            | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|            | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| Förskola   | 11,1%                  | 9,4%           | 9,3%           | 972                   | 981            | 738            |
| Grundskola | 6,3%                   | 5,3%           | 4,8%           | 1 256                 | 1 281          | 1 137          |
| Gymnasiet  | 2,3%                   | 2,6%           | 1,8%           | 251                   | 264            | 367            |
| Totalt     | 7,6%                   | 6,5%           | 6,0%           | 2 478                 | 2 526          | 2 242          |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning. Ovan tabell visar de verksamheter som har fler än 30 medarbetare.

### Sjukfrånvaro

Den sammanlagda sjukfrånvaron inom utbildningsförvaltningen har minskat på totalen med 0,5 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Minskningen kan ses inom alla verksamhetsområden och gäller främst korttidsfrånvaron.

Den högsta sjukfrånvaron likt tidigare år kan ses i verksamhet Förskola. I förskolan finns minskningen både gällande korttidssjukfrånvaro och långtidssjukfrånvaro och det bedöms bero på att vissa förskolor har ökad grundbemanning. Genom att ha fast anställd personal som kan täcka upp vid frånvaro medför det en stabilare grundorganisation som skapar bättre förutsättningar för personalen. Insatser har också genomförts inom den organisatoriska och sociala arbetsmiljön för att minska sjukfrånvaron där fokus varit på arbetsbelastning, återhämtning och pauser. Under hösten har bland annat en workshop genomförts med förskolans rektorer om arbetsbelastning och återhämtning. De har även arbetats med att synliggöra målen för hälsa och att öka delaktigheten. HR-konsult på förvaltningen går igenom sjukfrånvaro och övertid med verksamhetscheferna cirka tre gånger per år utifrån riskorienterat arbetssätt.

Inom verksamhetsområdena Grundskola och Gymnasie finns det en också minskning av både kort- och långtidssjukfrånvaron. Där har det fokuserats på dialoger kring arbetstid för att minska arbetsbelastningen och främja en god arbetsmiljö. Det har även arbetats med förutsägbarhet. HR har varit inne i flera rehabiliteringsärenden där några har avslutats under året eftersom medarbetarna har återgått till arbete.

Vuxenutbildningen har en fortsatt ökning gällande långtidssjukskrivningar där flertalet inte är arbetsrelaterade utan har berott på privata situationer. Det finns även några där orsaken har varit stress. Rektor arbetar kontinuerligt med arbetsmiljöfrågor och att anpassa arbetsuppgifter för att skapa en stabil återgång i arbetet för de medarbetare som är sjukskrivna.

I alla verksamheter har rektorerna lagt stort fokus på att fånga upp medarbetarna vid hög korttidsfrånvaro och tidiga signaler om ohälsa. De har haft flera samtal och avstämningar med medarbetarna vilket kan vara en av orsakerna till minskad frånvaron.

### Övertid

Övertiden har gått ner i förskolan och grundskolans verksamheter sedan 2022. Att övertiden har minskat kan bland annat bero på den minskade korttidssjukfrånvaron samt att grundbemanningen har utökats på vissa enheter inom förskolan. Att det fortfarande finns övertid beror på bristen på vikarier som medfört att ordinarie personal behövt arbeta mer. För att minska övertiden arbetar verksamheterna bland annat med förutsägbarhet, planering av scheman, rutiner, och att diskutera

olika bemanningsfrågor. Inom förskolan pågår ett försatt arbete kring en vikarieorganisation. På gymnasiet har övertiden ökat och här är orsaken inte helt klarlagd. Initialt ser det ut att bero på hur väl rutinen för godkännande av övertid följs och förvaltningen kommer klargöra vad som gäller för att komma till rätta med detta under 2025.



# 5. Styrtal

| Styrtal                                                                                                                                     | Planerat 2024 | Utfall 2024 | Utfall 2023 | Utfall 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Hälsa</b>                                                                                                                                |               |             |             |             |
| Resultat vårdnadshavarenkät förskola: "Tycker du att pedagogerna får ditt barn att tro på sig själv?"                                       | öka           | 90%         | 87%         | i.u         |
| Skolnärvaro: Andel elever med närvaro över 84% (grundskola)                                                                                 | öka           | 82%         | 80%         | 63%         |
| Skolnärvaro: Andel elever med närvaro över 84% (gymnasiet)                                                                                  | öka           | 62%         | 60%         |             |
| Skolenkät: "Känner du att det finns någon vuxen i skolan som bryr sig om hur du mår?" (grundskola)                                          | öka           | 63%         | 75%         | 70%         |
| Skolenkät: "Känner du att det finns någon vuxen i skolan som bryr sig om hur du mår?" (gymnasiet)                                           | öka           | 79%         | 60%         | 72%         |
| Hälsosamtal skolsköterska "Jag känner mig stressad över skolarbetet" (grundskola åk 1, 4, 7, gymnasiet år 1)                                | minska        |             |             |             |
| Jag känner mig stressad över skolarbetet, grundskola åk 1                                                                                   | minska        | 16%         | i.u.        | i.u         |
| Jag känner mig stressad över skolarbetet, grundskola åk 4                                                                                   | minska        | 18%         | i.u.        | i.u         |
| Jag känner mig stressad över skolarbetet, grundskola åk 7                                                                                   | minska        | 34%         | i.u.        | i.u         |
| Jag känner mig stressad över skolarbetet, gymnasium åk 1                                                                                    | minska        | 32%         | i.u.        | i.u         |
| Hälsosamtal skolsköterska "På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt" (grundskola åk 1, 4, 7, gymnasiet år 1)           | öka           |             |             |             |
| På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt, åk 1 grundskola                                                              | öka           | 91%         | i.u.        | i.u         |
| På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt, åk 4 grundskola                                                              | öka           | 86%         | i.u.        | i.u         |
| På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt, åk 7 grundskola                                                              | öka           | 66%         | i.u.        | i.u         |
| På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt, åk 1 gymnasiet                                                               | öka           | 70%         | i.u.        | i.u         |
| <b>Kunskapsresultat</b>                                                                                                                     |               |             |             |             |
| Andelen inskrivna barn i förskola 3-5 år i Skänninge tätort                                                                                 | öka           | 94%         | i.u         | i.u         |
| Andelen inskrivna barn i förskola 3-5 år i Mjölby tätort                                                                                    | öka           | 96%         | i.u         | i.u         |
| Andelen inskrivna barn i förskola 3-5 år i Mantorp tätort                                                                                   | öka           | 99%         | i.u         | i.u         |
| Förskolans arbete med matematikförståelse, följs upp i "Hitta matematiken" i förskoleklass, andel delprov som en genomsnittlig elev klarar. | öka           | i.u         | i.u         | i.u         |
| Meritvärde/ betygspoäng i åk 6, kommunens skolor                                                                                            | öka           | 200         | 203         | 202         |
| Andel av eleverna i åk 9 som är behöriga till gymnasiets yrkesprogram, kommunens skolor                                                     | öka           | 79%         | 83%         | 80%         |
| Andel elever som börjar introduktionsprogram i Mjölby gymnasium                                                                             | minska        | 20%         | 25%         | 28%         |
| Antal ungdomar 16-20 år som finns inskrivna i det kommunala aktivitetsansvaret                                                              | minska        | 11%         | 11%         | 9%          |
| Andel gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunens skolor                                                                                 | öka           | 67%         | 71%         | 69%         |
| Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunens skolor                                                                                 | öka           | 75%         | 76%         | 69%         |
| Kursdeltagare i komvux som har avslutat med godkända betyg, lägeskommun, andel av de som påbörjat kurs (%)                                  | öka           | 64%*        | 64%         | 70%         |
| <b>Trygghet</b>                                                                                                                             |               |             |             |             |
| Resultat vårdnadshavarenkät förskola: "Upplever du att ditt barn känner sig tryggt i förskolan?"                                            | öka           | 90%         | 90%         | i.u         |
| Resultat vårdnadshavarenkät förskoleklass "Upplever du att ditt barn känner sig tryggt i förskoleklass?"                                    | öka           | 86%*        | 86%         | i.u         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers upplevda trygghet i åk 2                                                                               | öka           | 94%         | 93%         | 76%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers arbetsro på lektionerna i åk 2                                                                         | öka           | 68%         | 61%         | 33%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers upplevda trygghet i åk 5                                                                               | öka           | 81%         | 80%         | 85%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers arbetsro på lektionerna i åk 5                                                                         | öka           | 39%         | 42%         | 38%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers upplevda trygghet i åk 8                                                                               | öka           | 85%         | 74%         | 79%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers arbetsro på lektionerna i åk 8                                                                         | öka           | 43%         | 44%         | 47%         |
| Gymnasieelevers svar på skolenkäten "jag känner mig trygg i skolan", år 2                                                                   | öka           | 93%         | 83%         | 84%         |
| Gymnasieelevers svar på skolenkäten, elevers arbetsro på lektionerna, år 2                                                                  | öka           | 69%         | 58%         | 58%         |
| Uppfattning bland elever om deras trygghet, studiero och att förhindra kränkningar i vuxenutbildning (egen enkät).                          | öka           | i.u         | i.u         | i.u         |
| <b>Ekonomi</b>                                                                                                                              |               |             |             |             |
| Andel gymnasieelever folkbokförda i Mjölby som börjar år 1 i Mjölby gymnasium, inkl IM-program, procent                                     | öka           | 45%         | 49%         | 51%         |
| Andel förskolor där minst hälften av personalen i barngrupp är förskollärare (budgeterat värde).                                            | uppnå         | 45%         | 50%         | i.u         |

\* utfallet 2024 är hämtat från senaste värde, som är 2023 års resultat

## Kommentarer utfall, styrtal

Styrtalen används som indikatorer för att se om verksamheten inom Utbildningsförvaltningen rör sig åt rätt håll inom kommunens målområden Hälsa, Kunskapsresultat och Trygghet. De pekar upp mot nämndmålen och kommunmålen och används för att analysera när nämndmål eller kommunmål rör sig i olika riktningar. Nedan kommenteras några av styrtalen inom grupperna Hälsa, Kunskapsresultat och Trygghet, men inte alla. Stycket bör läsas tillsammans med texten i stycke 2.3 och 2.4.

*Skolenkäten (Hälsa): Känner du att det finns någon vuxen som bryr sig om hur du mår?* Inom verksamheten gymnasium har resultatet förbättrats vilket skulle kunna kopplas till en insats på Kungshögaskolan i att göra elevhälsans personal mer synlig för eleverna. I verksamheten grundskola har resultatet däremot sänkts.

*Kunskapsresultaten i åk 9 (behörighet till gymnasiet) och meritvärdet i årskurs 6 har minskat jämfört med föregående år (Kunskapsresultat).* Förklaringar som anges i årskurs 9 är framförallt att årskursernas ingångsvärde i årskurs 7 visar på en positiv progression, som dock inte räckt ända fram till föregående års resultat. I årskurs 6 finns en stor variation mellan skolorna. Några skolor har under höstterminen ny rektor, och har arbetat hårt för att få igång ett kvalitetsarbete i syfte att förbättra måluppfyllelsen.

*Arbetsro har påverkan på måluppfyllelsen (Trygghet).* Upplevelsen i lågstadiet (åk 2) är att arbetsron är god vilket sannolikt kan kopplas till att många arbetat med att definiera arbetsro, men den har minskat med några procentenheter i årskurs 5 och marginell minskning i årskurs 8. På gymnasiet ser vi en större förbättring.

*Upplevelsen av trygghet har ökat i samtliga årskurser (Trygghet).* Många skolor har ett kontinuerligt arbete med exempelvis rastaktiviteter, men att många fokuserat på undervisningen och måluppfyllelse har sannolikt påverkat även trygghet positivt.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                                      | Status     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs                    | Ej aktuell |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                                              | Genomförd  |
| Kontroll av löpande uppföljning av grundskolornas resultat och åtgärder för höjda kunskapsresultat. | Genomförd  |
| Kontroll av att åtgärdsplaner för elever i grundskolan finns, är korrekta och följs upp löpande.    | Genomförd  |

Utbildningsförvaltningen har inga privata utförare som omfattas av kommunens program att följa upp.

Rapportering av delegationsbeslut till nämnd följs löpande. Sedan juni används en ny rutin för rapportering som inkluderar nya rapporter från verksamhetssystemen Lex och Prorenata. Kontrollerna har visat att rapporteringen har fungerat och att de nya rutinerna och rapporterna har fungerat väl utan att några avvikelser har konstaterats.

Den löpande uppföljningen av grundskolornas resultat, åtgärder för höjda kunskapsresultat och kontroll av åtgärdsplaner följs månadsvis. Uppföljningen har löpande rapporterats till nämnd. Kontrollerna har inte visat några avvikelser.



Mjölby kommun

Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär



Mjölby kommun, Omsorgs- och socialnämnden 2025-01-28

§ 12

Diarienummer: OSN/2024:13

## Uppföljning Mål och budget - Tertialrapport T3 2024

### Bakgrund

Efter varje avslutat budgetår följs nämndens mål och budget upp. Den uppföljningen ligger sedan till grund för kommunens gemensamma årsredovisning där delar ur respektive nämnds uppföljning plockas in.

För år 2024 hade omsorgs- och socialnämnden tre mål från kommunfullmäktige och två egna, nämndspecifika, mål. Nämndens prognoser har under året visat 15,9 mkr respektive drygt 14 mkr i underskott vid de två tertialuppföljningarna som gjorts per sista april och per sista augusti.

### Sammanfattning

Omsorg- och socialnämndens uppföljning visar att ett av tre mål från kommunfullmäktige uppfylls; målet gällande fysisk och psykisk hälsa för barn och unga. Resterande två mål, som dels följs upp genom hur mycket personal från hemtjänsten som en hemtjänsttagare möter och dels följs upp genom enkät om inflytande och tid inom äldreomsorgen, uppfylls ej.

Nämnden uppfyller inte heller sina två nämndspecifika mål. En förbättring har skett avseende målet om utredningstid för myndighetsenheten barn och unga, där målet endast marginellt ej uppfylls.

Årets ekonomiska resultat visar -11,1 mkr jämfört med budget, vilket kan ses i ljuset av 2023 års ekonomiska resultat om -40,5 mkr. Under hösten 2024 har förvaltningens prognoser visat ca -16 mkr i underskott. Sedan dess har bland annat tilläggsanslag tillkommit nämndens budget om 2,7 mkr.

De största ekonomiska avvikelserna 2024 finns inom följande poster:

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| - Köp av externa boendeplatser inom LSS          | -6,8 mkr |
| - Köp av externa placeringar för barn och unga   | -5,9 mkr |
| - Tillfälliga konsulter inom myndighetsenheterna | -5,2 mkr |

Vid 2023-års bokslut visades omfattande underskott i hemtjänstorganisationen om -15 mkr, vilket nu sjunkit till knappa -2 mkr 2024 avseende hemtjänstorganisationen. En omfattande åtgärdsplan har upprättats för en ekonomi i balans med budget. Denna har arbetats intensivt med under året, vilket kommer fortsätta in i 2025 där de ekonomiska effekterna av åtgärderna beräknas få relativt tydligt genomslag i nämndens ekonomi. Detta har lett till att det finns en ljusning i prognosen för budgetåret 2025, bortsett från en osäkerhet som råder gällande långsiktig finansiering av Vifolkagårdens vårdboende och hemtjänst i Mantorp.

### Yrkande

Handslag för Mjölby, genom Anna Johansson (S) yrkar: Med anledning av att tidigare planerade åtgärder för att nå en budget i balans har blivit förskjutna, uppdrar omsorgs- och socialnämnden till förvaltningen att:

1. Uppdatera åtgärdsplanen genom en översyn och uppdatering av befintlig åtgärdsplan för att säkerställa att den är anpassad till den nuvarande situationen och de nya tidsramarna.

## § 12 fortsättning

2. Identifiera och prioritera de åtgärder som kan genomföras snarast för att minska budgetunderskottet.
3. Löpande återrapporera till nämnden avseende åtgärdernas genomförande.
4. Löpande utvärdera effekterna av de genomförda åtgärderna och justera planen vid behov för att säkerställa att målen om en budget i balans nås.

Uppdraget ska redovisas vid omsorgs- och socialnämndens sammanträde den 1 april 2025.

Hamid Youssefi (SD) yrkar på att uppdateringen av nämnduppdragen skall omfatta en tidsplan för när åtgärderna kan genomföras för att ge ekonomisk effekt samt när de ska del- och slutredovisas för nämnden.

Handslag för Mjölby yrkar avslag på Hamid Yossefis (SD) yrkande med motiveringen att nämnden inte har rådighet att tidsätta alla uppdrag.

**Ajournering**

Sammanträdet ajourneras 5 minuter för gruppvisa överläggningar.

**Beslutsgång**

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att nämnden bifaller.

Ordförande ställer proposition på Handslagets yrkande och finner att nämnden bifaller.

Ordförande ställer proposition på Hamids yrkande mot Handslagets avslagsyrkande och finner att nämnden avslår yrkandet.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse - Uppföljning Mål och budget - Tertialrapport T3 2024, 2025-01-24

Nämndens uppföljning av mål och budget 2024.

Bilaga 1a: Årsplan för kund- och medborgarundersökningar

## § 12 fortsättning

**Beslut**

1. Omsorgs- och socialnämnden fastställer uppföljningen av Mål och budget 2024 inklusive bilaga 1.
2. Förvaltningen får i uppdrag att:
  - Uppdatera åtgärdsplanen genom en översyn och uppdatering av befintlig åtgärdsplan för att säkerställa att den är anpassad till den nuvarande situationen och de nya tidsramarna.
  - Identifiera och prioritera de åtgärder som kan genomföras snarast för att minska budgetunderskottet.
  - Löpande återrapporera till nämnden avseende åtgärdernas genomförande.
  - Löpande utvärdera effekterna av de genomförda åtgärderna och justera planen vid behov för att säkerställa att målen om en budget i balans nås.
  - Uppdraget ska redovisas vid omsorgs- och socialnämndens sammanträde den 1 april 2025.
3. Omsorgs- och socialnämnden avslår Hamid Youssefis (SD) yrkande.

**Reservation**

Hamid Youssefi (SD) reserverar sig mot beslutspunkt 3 till förmån för eget yrkande.

—  
Beslutet skickas till  
Akten  
Kommunstyrelsen  
Ekonomiavdelningen



Mjölby kommun

# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Omsorgs- och socialnämnden

Beslutas av omsorgs- och socialnämnden 2024-01-28/§ 12

Diarienummer: OSN/2024:13

Dokumentansvarig nämnd: omsorgs- och socialnämnden

Dokumentansvarig tjänsteperson: förvaltningschef



# Innehåll

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3  |
| 1.1 | Verksamhetsidé.....                                     | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under året .....                      | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 4  |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 6  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 9  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 9  |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 11 |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 11 |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 19 |
| 4.  | Personal.....                                           | 19 |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 20 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 21 |

# 1. Nämndens uppdrag

Omsorgs- och socialnämnden skapar förutsättningar för ett självständigt och aktivt liv för och tillsammans med invånare, oavsett ålder och livssituation. Nämnden ansvarar för kommunens äldreomsorg, hälso- och sjukvård, försörjningsstöd, missbruksvård och stöd till barn, familjer och ungdomar. Nämnden har även ansvar för arbetsmarknadsåtgärder, integrationsfrågor och frågor som rör personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning

## 1.1 Verksamhetsidé

**Människor, själva anledningen till att vi finns.**

Omsorgs- och nämnden har ett tydligt uppdrag - vi finns till för människor. Genom våra insatser bidrar vi till ett självständigt och aktivt liv med meningsfull sysselsättning. Utveckling och trygghet i vardagen är vår drivkraft. Vår gemensamma målbild är att skapa bra välfärdstjänster för alla. Det förutsätter ett stort och kunnigt engagemang. Likaså modiga satsningar på innovativ teknik i framkant. På så sätt skapar vi möjligheter som gör skillnad.

# 2. Redogörelse av verksamhet

## 2.1 Viktiga händelser under året

Ett fortsatt arbete för en budget i balans fortgår. Fyra ytterligare åtgärder beslutades av omsorgs- och socialnämnden i juni, varav avvecklingen av Kungsvägens HVB har slutförts. Vårdboendet Sankta Ingrid kommer att avvecklas under början av 2025. Arbetet med införandet av bilaga J som arbetsmodell pågår inom LSS. Antal trygghetsvårdar/vårdinnor på mötesplatserna har minskat med två årsarbetare. En förstärkt förvaltningsövergripande vakansprövning har införts. Bemanningsprojektet som påbörjades inom hemtjänsten har fortsatt och omfattar nu även boenden inom LSS och Äldreomsorg.

Det stora underskottet av antalet LSS-boendeplatser i egen regi medverkar till en tydlig kostnadsökning för externa placeringar (köpta platser) inom LSS. Ett intensifierat arbete pågår för att komma till rätta med det, utifrån de enskildas behov och det ekonomiska underskottet inom området. Bland annat utreds tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen ett snabbspår LSS för att utöka antalet platser i egen regi. Förstudien presenteras under första kvartalet 2025.

En av slutsatserna i den fördjupade analysen av omsorgs- och socialnämndens ekonomiska situation som gjordes på uppdrag av nämnden 2023 var att resursfördelningen från kommunfullmäktige till nämnden behövde stärkas. Då nämnden inte ersattes för ökande volymer vid externa placeringar. Kommunstyrelsens förvaltning påbörjade under hösten i samarbete med omsorgs- och socialförvaltningen uppdraget med att se över möjligheterna att ta fram en resursfördelningsmodell inom LSS som på ett övergripande plan speglar volymförändringar inom området. Detta har resulterat i ett förslag till en ny resursfördelningsmodell från kommunfullmäktige till nämnd som kan komma att tillämpas från och med budgetåret 2026.

Förberedelsearbete har påbörjats inför socialtjänstens omställning till en ny socialtjänstlag som ska träda i kraft den 1 juli 2025. Ett första statsbidrag för att göra kommunala läges- och behovsanalyser har tagits emot och påbörjats, en utvecklingsledare har rekryterats för att långsiktigt leda arbetet med framtagandet av en gemensam strategi för förvaltningens arbete framåt.

Med anledning av en brand på Bokens vårdboende aktiverades omsorgs- och socialförvaltningens krisgrupp under sommaren. Förutom arbete med de materiella skadorna har förvaltningen arbetat med krisstöd och utvärdering av hanteringen av inträffade händelser med stöd av Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps (MSB) vägledning. Med anledning av bland annat branden har antalet tillgängliga vårdplatser minskat tillfälligt.

Region Östergötland har från och med den 1 juli 2025 sagt upp den överenskommelsen kring betalningsansvar som gällt i länet vid utskrivning från sjukvården och ersätts med Lag (2017:612) om samverkan vid utskrivning från slutet hälso- och sjukvård.

Inom förvaltningen pågår flera utvecklingsarbeten inom Nära vård. Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) pågår flera samverkansprojekt med både interna och externa aktörer.

Från och med den 1 april 2024 tog en ny privat utförare över driften av Vifolkagårdens vårdboende, kostverksamhet samt hemtjänstverksamhet i Mantorp. Efter de uppföljningar som förvaltningen gjort gällande ekonomiska, personalekonomiska samt verksamhets- och kvalitetsparametrar har resultaten sammanställs och analyseras och förbättringsåtgärder begärts in av den privata utföraren. Den privata utföraren har inte svarat upp som förväntat vilket resulterat i återkrav samt vite om totalt 2,8 miljoner kronor (mkr) samt en uppsägning av avtalet. Det innebär att kommunen tar över driftansvaret för Vifolkagårdens vårdboende, kostverksamhet samt hemtjänstverksamhet i Mantorp i kommunal regi från och med 11 april 2025.

## **2.2 Kvalitetsarbete**

Förvaltningen har utvecklat det processorienterade arbetssättet genom att bland annat genomföra och utveckla processkartläggningar med tillhörande rutiner och standardiserade arbetssätt. Även projekt i olika omfattning har genomförts enligt kommunens modell. Avseende kvalitetsarbete, process- och verksamhetsutveckling kan nämnas avvikelshantering, bemanning, planering och schemaläggning, uppföljning och egenkontroll, gemensam administration och besöksmottagning inom individ- och familjeomsorgen, ärendehanteringsprocess digitalt (via Topdesk), arbetsgång för arbete med trygghetsskapande teknik samt förvaltningens krisstabsarbete.

Projektet med framtagande av verksamhetsdata inom samtliga verksamhetsområden har fortskridit med stöd av ekonomistrateg från kommunstyrelseförvaltningen. Verksamhetsdata och statistik är grundläggande vid uppföljningar och för att bevaka verksamheten och väsentligt för att säkerställa och utgöra en del av beslutsunderlag.

Systematiska uppföljningar är nödvändiga för att säkerställa kvaliteten i verksamheten genom att identifiera vad som fungerar tillfredställande och vad som behöver utvecklas och förbättras. Uppföljningsarbetet har intensifierats bland annat genom uppföljningar både av de externa utförarna och för verksamheterna i egen regi. Uppföljningarna gäller ekonomiska, personalekonomiska samt verksamhets- och kvalitetsparametrar. Resultaten sammanställs och analyseras, förbättringsåtgärder vidtas och redovisas regelbundet till omsorgs- och socialnämnden.

42 klagomål och synpunkter har diarieförts av förvaltningen. För att säkerställa att dessa har tagits emot och bakomliggande orsaker har analyserats med främsta syfte att vidta nödvändiga åtgärder

och minimera risken för att det händer igen, har rutinen avseende hanteringen tydliggjorts. Klagomålen och synpunkterna har under året redovisats till omsorgs- och socialnämnden i den kvalitetsredovisning som sker i samband med varje tertiäl tillsammans med avvikelser enligt SoL, LSS och HSL samt personuppgiftsincidenter.

Utveckling av olika e-tjänster pågår, bland annat möjligheten att lämna synpunkter och/eller klagomål via verksamhetssystemet. Under 2024 har följande e-tjänster publicerats:

- Stödgrupp för barn och unga - anmälan
- Kontakt med rehabiliteringen
- Orosanmälan vid misstanke eller kännedom om att barn 0-20 år far illa.
- Boka tid för enskilt samarbetsamtal
- Föräldrautbildning COPE – anmälan
- Intresseanmälan - behandling för närstående till någon med beroendeproblematik

Förvaltningens ärendeprocess med ingång via Topdesk, har utvecklats för att öka förutsättningarna att förvaltningen och förbättringar av verksamhetssystemet hanteras på resurseffektiva sätt. Medarbetare kan skicka in förslag till förbättringar/förändringar som gäller arbetssätt, utvecklingsområden med mera. Exempel har varit förslag och behov en ny process av uppstart av nytt boende och nya funktioner i verksamhetssystemet. Samtidigt har förvaltningsmodellen för verksamhetssystemet utvecklats och reviderats.

Breddinförande av välfärdstekniska lösningar har genomförts i samverkan med Kompetenscenter inom SKR som en del av ett gemensamt handlag för välfärdsutveckling. En kartläggning och behovs- och nulägesbeskrivning av verksamheten har gjorts. Kartläggningen och analysen utgör underlag till fortsatt utvecklingsarbete och prioriteringar av trygghetsskapande digitala insatser såsom trygghetslarm, trygghetskamera, GPS klocka, läkemedelsrobot.

Det grundläggande värdegrundsarbetet genomförs på ett standardiserat och systematiskt sätt, bland annat genom fortsatt implementering, uppföljning och fördjupning av evidensbaserade metoder och förhållningssätt, Barnets behov i centrum, BBIC och Individens behov i centrum, IBIC. Sedan tidigare är BBIC och IBIC implementerat på myndighetsdelen inom individ- och familjeomsorgen. För att implementera IBIC som metod och arbetssätt har under året ett projekt genomförts i samverkan mellan myndighet och utförare. Medarbetare från samtliga verksamhetsområden har i arbetsgrupper, referensgrupper och genom nätverk deltagit och bidragit till utvecklingen av hållbara och långsiktiga arbetssätt.

Omsorgs- och socialförvaltningen har deltagit i planerade nationella brukarundersökningar som genomförts av Socialstyrelsen och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). På grund av för få svarande i vissa områden har inget resultat kunnat tas fram för vissa berörda verksamheter. Resultaten för äldreomsorgens verksamheter har legat till grund för förbättringsarbete med fokus på genomförandeplaner och dokumentation samt den enskildes delaktighet. Resultaten är publicerade på kommunens hemsida.

Socialtjänstens omställning mot ny socialtjänstlag har påbörjats inom individ- och familjeomsorgen. Enheterna barn och unga samt råd, stöd och behandling har deltagit i Nationell uppföljning av socialtjänstens omställning (NUSO). Individ- och familjeomsorgen har deltagit i 2 av 3 av NUSO:s studier. Delstudie 1 avser utredningar och insatser. Under 2024 följde kommunerna upp de barnavårdsutredningar som avslutats mellan den 1 oktober 2023 och den 31 mars 2024. Med start i april 2025 görs en uppföljande studie av de barn som fått minst en biståndsbedömd insats.



Delstudie 2 avser insatser utan bistånd och följer upp i vilken omfattning barn, unga och familjer tar del av icke biståndsprövade insatser, och hur mycket personalresurser socialtjänsten lägger på förebyggande insatser utan biståndsprövning.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                              | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026           | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Alla invånare ska erbjudas en god, nära, jämlik och samordnad hälso- och sjukvård, omsorg och socialtjänst som förebygger ohälsa och stärker hälsan. Antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar.                                    | 18 personer augusti 2023 (median)              | ✗         | 13       | 18             |
| Hälso- och sjukvård, omsorg och socialtjänst ska vara lättillgängliga och invånare ska vara delaktiga utifrån sina förutsättningar och behov. Andelen äldre som bor i särskilt boende och som anser sig ha inflytande och får tillräckligt med tid. | 72 % (män 80 %, kvinnor 69 %)                  | ✗         | 74       | 69             |
| Den fysiska och psykiska hälsan för barn och ungdomar boende i Mjölby kommun ska förbättras utifrån självskattning i Om mig-enkäten.                                                                                                                | Snittvärde killar och tjejer 2020-2022: 71,4 % | ✓         | 71,5     | 71,8           |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras

### Mål 1 – antal personer en hemtjänsttagare möter (Kolada: U21402)

Det senaste utfallet avser mätning de första två veckorna i december 2024. Målet på medianvärde på 13 personer till 2025 är ett långsiktigt mål. Ett mål som inte förväntades att uppnås under 2024.

På grund av ett räknefel som finns i leverantörernas rapporter i det system som följer upp personalkontinuitet har det uppdagats att det bakåt i tiden funnits problem med denna statistik. Det innebär att den rapportering som tidigare skett under året, tertialrapport 1 och 2, inte varit korrekt. Förvaltningen kan därför inte jämföra aktuellt resultat längre tillbaka i tiden än augusti 2024. Förvaltningen kommer under första kvartalet 2025 att byta system för uppföljning av personalkontinuitet. Fram till dess finns en manuell rutin för att beräkna ett tillförlitligt värde på medelvärde och median.

#### Antal personal en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, median (U21402):

| Enhet*                 | Augusti   | Septemb<br>er | Oktober   | Novembe<br>r | Decembe<br>r |
|------------------------|-----------|---------------|-----------|--------------|--------------|
| Hemtjänst Hemstöd      | 19        | 15            | 16        | 16           | 15,5         |
| Hemtjänst Lundby       | 19        | 18            | 16        | 19           | 17           |
| Hemtjänst Öster        | 18        | 18            | 16        | 17           | 19,5         |
| Skänninge hemtjänst    | 19,5      | 20            | 19,5      | 19           | 18           |
| Hemtjänst Kungshöga    | 22        | 20            | 20        | 18           | 25           |
| Hemtjänst City         | 21        | 15            | 16        | 13           | 16,5         |
| Hemtjänst Haga         | 20        | 16            | 18,5      | 14           | 14,5         |
| Vifolkagården          | 16,5      | 19            | 17        | 15           | 16,5         |
| <b>Totalt, median:</b> | <b>19</b> | <b>18</b>     | <b>18</b> | <b>17</b>    | <b>18</b>    |

\*) Avser endast dagtid klockan 7-21.

Vid det senaste utfallet i december 2024 uppgår medianvärdet till 18,0 och som framgår i tabellen ovan så finns stor variation mellan kommunens olika hemtjänstenheter. Ingen av enheterna når i december det långsiktiga målet på 13,0 personer. Skillnaderna mellan enheterna och månaderna beror på hög sjukfrånvaro som varierar över tid i grupperna. I hemtjänst City har flera hemtjänsttagare flyttat eller avlidit, så man har inte haft behov av vikarier vid frånvaro. De flesta hemtjänstenheter har delat in hemtjänstområdet i mindre grupper som gör att kontinuiteten ökat förutom hemtjänst Kungshöga som inte har genomfört förändringen då det geografiska området inte är så stort. Hemtjänst Kungshöga har höga sjuktal, vilket ökar behovet av att anställa vikarier eller låna in medarbetare från andra hemtjänstgrupper. Hemtjänst Öster har flera vakanta tjänster, vilket leder till att behovet av vikarier har varit stort.

Tillitsstyrd planering är infört inom några hemtjänstområden med arbetsgrupper indelade i mindre grupper, vilket bland annat ökar möjligheten för en bättre personalkontinuitet.

Fokus har varit på att optimera planeringen av insatserna. Bland annat med målsättningen att i så stor utsträckning som möjligt se till att den fasta omsorgskontakten till kunden ingår i den arbetsgrupp som utför insatserna.

Det evidensbaserade arbetssättet med IBIC har också ökat möjligheterna till personalkontinuitet och den enskildes delaktighet.

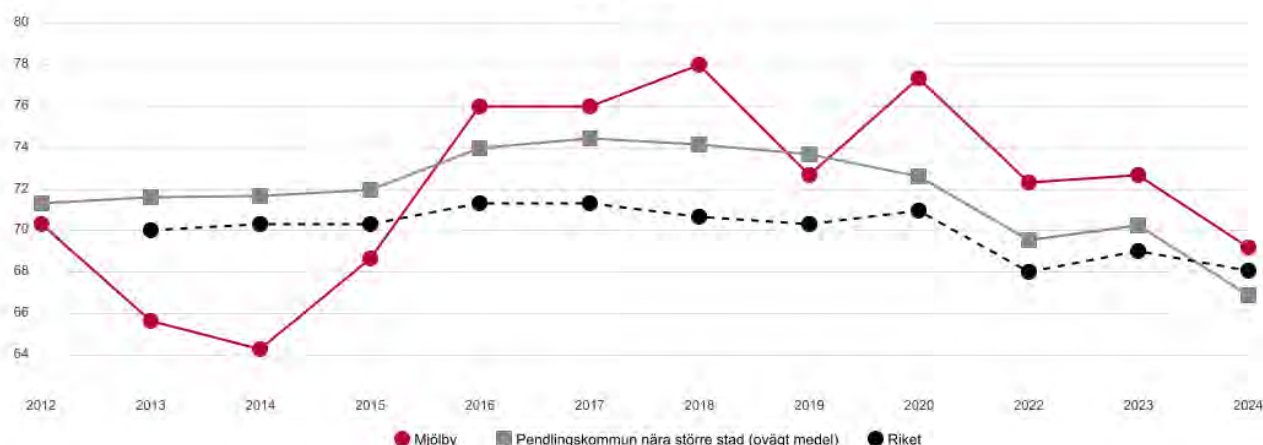
## Mål 2 – inflytande och tillräcklig tid i omsorg för personer i särskilt boende (Kolada: U23506)

Medelvärde i de tre frågorna som mäter inflytande och tid i Socialstyrelsens nationella brukarundersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" för 2024 är 69%. Det är en minskning från föregående års resultat på 73%. Följande tre enkätfrågor ställs till personer i särskilt boende. Procentsiffran anger hur stor andel av svarande som svarat "alltid" eller "oftast".

| Nr          | Fråga                                                                                  | Svar 2024 | Svar 2023 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| F9          | Brukar personalen ha tillräckligt med tid för att kunna utföra sitt arbete hos dig?    | 74%       | 76%       |
| F11         | Brukar du kunna påverka vid vilka tider du får hjälp?                                  | 56%       | 65%       |
| F13         | Brukar personalen ta hänsyn till dina åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras? | 76%       | 77%       |
| Medelvärde: |                                                                                        | 69%       | 73%       |

Vid en jämförelse med andra kommuner så är Mjölby kommuns resultat något över medelvärdet. Trenden för denna parameter har varierat över tid men är något över medelvärdet i riket och i pendlingskommunerna de tre senaste åren.

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - inflytande och tillräckligt med tid, medelvärde.  
Källa: Kolada



| Resultat per vårdboende*  | Svar 2024 | Svar 2023 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Vifolkagårdens vårdboende | 60%       | 60%       |
| Bokens vårdboende         | 64%       | 70%       |
| Skänninge och Väderstad** | 70%       | 70%       |
| Slomarps vårdboende       | 78%       | 86%       |

\*) Resultatet per boende, medelvärdet av de tre frågorna.

\*\*) Folkungagårdens vårdboende, Sankta Ingrid's vårdboende och Änggårdens vårdboende har för få antal svarande för att redovisas var för sig.

Medelvärdet i de tre frågorna som mäter inflytande och tid på de olika vårdboendena skiljer sig åt 2024. Skillnader mellan enheternas medelvärde förekom även 2023, men är större 2024.

På frågan "Brukar personalen ha tillräckligt med tid för att kunna utföra sitt arbete hos dig?" är resultatet lägre på Bokens vårdboende och på Vifolkagårdens vårdboende än riket. Dessa två vårdboenden har en övervägande andel somatikplatser.

Medelvärdet på frågan "Brukar du kunna påverka vid vilka tider du får hjälp?" är det resultat som minskat mest på totalen, samtliga enheter ligger under rikets snitt. Den enskilde ska, så långt det är möjligt, kunna få hjälp vid de tidpunkter de önskar. Det utgör en utmaning i det dagliga arbetet, särskilt om fler önskar hjälp vid samma tid.

Den fråga som har minst förändring från föregående år och ändrat sig en procentenhet till det sämre på totalen är "Brukar personalen ta hänsyn till dina åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras?". Samtliga enheter förutom Slomarps vårdboende ligger lägre än riket.

Åtgärder har vidtagits bland annat genom att intensifiera utvecklings- och kvalitetsarbetet med arbetssättet IBIC, genomförandeplaner utifrån den enskildes delaktighet, kontinuerliga uppföljningar och arbetsgruppers dagliga arbete. Fortsatt arbete behövs för att öka den enskildes känsla av delaktighet.

### Mål 3 – barn och ungdomars hälsa (regional Om mig-enkät)

För målet gällande fysisk och psykisk hälsa för barn och ungdomar utgörs det senaste utfallet av medelresultat från mätningar under år 2021-2023. Resultatet efter 2023 års mätning är för tjejer 60,4% och för killar 83,2%, vilket visar på en positiv trend jämfört med föregående år.

Ny mätning genomförs under hösten 2024 och det så kallade kommunresultatet förväntas vara klart i februari 2025.

Utfall 2021: 70,6%\* (tjejer 59,2% killar 82,0%)

Utfall 2022: 71,2%\* (tjejer 60,0% killar 82,4%)

Utfall 2023: 71,8%\* (tjejer 60,4% killar 83,2%)

\*) Samtliga utfall baserar sig på ett glidande medelvärde över tre år.

Förvaltningen bidrar till resultatet på flera sätt. Olika typer av stödgrupper erbjuds barn och ungdomar och det finns en e-tjänst för att möjliggöra snabb kontakt med Familjeteamet och enskilt stöd. Även olika typer av föräldrastödsgrupper erbjuds. MiniMaria vänder sig till barn och ungdomar, även där finns en e-tjänst för att möjliggöra snabb kontakt. Utifrån Om mig-enkätens resultat och kommande ny socialtjänstlag behövs fortsatt utveckling av stödet till och barn och ungdomar. En utveckling som behöver ske i samverkan med andra förvaltningar och Regionen. Arbetet med barn och ungdomar i SSPF och Ungdomslotsarnas arbete kan också påverka kommande resultat positivt.

### Kommentar gällande de tre kommunfullmäktigemålen

Omsorgs- och socialnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att till sammanträdet i mars 2025 återkomma med förslag på utvecklade kommunfullmäktigemål till nämnden inför 2026.

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                                                                                                                              | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026 | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Barn och vuxna får i ett tidigt skede det stöd de behöver. Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år, medelvärde | 103 dagar (perioden jan-aug 2023)    | ✗         | 90       | 91             |
| Egenförsörjningen i kommunen ska öka. Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel %                              | 36 % (2023)                          | ✗         | 38       | 27             |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras

### Mål 1 - Barn och vuxna får i ett tidigt skede det stöd de behöver (Kolada: U33401)

Resultatet avser hela 2024. Utredningstiderna på enheten Barn och unga har sjunkit ytterligare jämfört med föregående år. Alla tjänster på enheten är nu bemannade med tillsvidareanställd personal, vilket lett till en ökad stabilitet i personalgruppen som möjliggjort utveckling av arbetet. Senaste utfallet visar 91 dagars utredningstid vilket är nära målet på 90 dagar.

### Mål 2 - Egenförsörjningen i kommunen ska öka

Resultatet avser hela 2024. Resultatet anger inte personer som har egen försörjning genom sjukersättning eller ersättning från Arbetsförmedlingen. Under 2025 ska redovisning ske av alla typer av egenförsörjningsorsaker inklusive sjukersättning eller ersättning från Arbetsförmedlingen. Arbetslösheten fortsätter att öka i stora delar av landet och även i Mjölby kommun, den ökar främst i gruppen unga vuxna. Inskrivningarna på enhet arbete och integration har under året ökat i takt med att antalet hushåll med ekonomiskt bistånd ökat. Den 30 december 2024 har enheten arbete och integration 170 personer inskrivna, som även får stöd i form av ekonomiskt bistånd från enhet vuxen. Majoriteten de personer som kommit från enhet vuxen har behov av arbetsförberedande insatser samt kartläggning för att utreda arbetsutbud. Målgruppen står fortsatt långt ifrån arbete och



studier och har behov av både kartläggande och förberedande insatser.

### **Kommentar gällande nämndmålen**

Omsorg- och socialnämnden har gett i uppdrag till förvaltningen att tydliggöra nämndmålen och styrtalen med definitioner och målvärden, utveckla fler mål och styrtal samt öka mätbarheten och möjliggöra att jämförelserna mellan åren för de olika styrtalen kan kvalitetssäkras. Uppdraget redovisades till nämnden i september 2024 och ska gälla från och med 2025.

## **2.5 Redovisning av särskilda satsningar**

De särskilda satsningarna under året är delaktighet och inflytande, digital utveckling samt Nära vård.

### **Delaktighet och inflytande**

De nationellt framtagna arbetssätten och metoderna enligt Individens/Barns behov i centrum (IBIC/BBIC) är centrala för att möjliggöra delaktighet och inflytande för de enskilda. Fortsatt implementering och fördjupningar i dess arbetsmetoder sker på olika sätt. Utöver de grundläggande delar som beskrivs i olika styrdokument och värdegrundsunderlag bland annat avseende ledarskap, dokumentation, fast omsorgskontakt, teamsamverkan, bemötande och förhållningssätt har stödmaterial tagits fram och kompetensutvecklingsinsatser genomförts. Fokus har även varit på avvikelshanteringen, arbetet med genomförandeplaner och utveckling av nätverk.

### **Digital utveckling**

Kommunledningen har beslutat om att tillföra medel för att tillgängliggöra kvalitetsledningssystemet digitalt. Målsättningen är att möjliggöra enkel, säker och snabb åtkomst till information och data för att säkerställa kvaliteten i insatserna. Projektet har startats upp under juni 2024 och beräknas vara klart i juni 2026.

### **Nära vård**

Förutsättningar för en god och nära vård är teamsamverkan på olika nivåer inom omsorgs- och socialnämndens verksamheter och tillsammans med andra aktörer inom och utom kommunen. En god och nära vård är starkt sammankopplat med omställningen till ny socialtjänstlag. Förvaltningens processledare med inriktning Nära vård samarbetar med utvecklingsledare för omställningsarbetet till den nya socialtjänstlagen.

Inom förvaltningen pågår flera utvecklingsarbeten i samverkan. Här följer några exempel

- arbete med att implementera trygghetsskapande digitala lösningar
- säker digital kommunikation (SDK) med verktyget Sefos
- samverkan mellan myndighet och utförare
- rehabiliterande arbetssätt
- arbete med kvalitetsregister
- utveckling av Medborgarservice 2.0 med syfte att det ska bli lättare att få kontakt med verksamheten i förvaltningen
- ABC för god psykisk hälsa i samarbete med kultur- och fritidsförvaltningen
- samt så kallad demensrond tillsammans med vårdcentralerna i område Väster som omfattar västra delarna av Region Östergötland samt Mjölby, Ödeshög, Vadstena, Boxholm och Motala kommuner.

Inom individ- och familjeomsorgen pågår flera samverkansprojekt inför omställningen till ny socialtjänstlag (Framtidens socialtjänst). Bland annat bestående av:

- samverkansformen Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid (SSPF)
- avhopparverksamhet – utveckling av samarbete med polisen och kringliggande kommuner i Östergötland

- ungdomslotsar – samverkan med kultur- och fritidsförvaltningen som organiserar ungdomslotsarna
- SKISS – samverkan mellan Arbetsförmedlingen och enheten arbete och integration
- samverkansmodell barn och unga tillsammans med Östergötlands kommuner och Region Östergötland
- uppstart av Etableringscentrum
- samt uppstart av Team hemmaplan.

# 3. Ekonomi

## 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)       | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet | 2 042                         | 2 042                        | 1 719                     | 323                             |
| Gemensam förvaltning         | 40 309                        | 29 083                       | 24 528                    | 4 556                           |
| Äldreomsorg                  | 406 640                       | 367 759                      | 365 683                   | 2 077                           |
| Funktionsstöd ej LSS/SFB     | 34 374                        | 32 949                       | 33 403                    | -454                            |
| Insatser enligt LSS          | 168 012                       | 159 491                      | 169 505                   | -10 014                         |
| Individ- och familjeomsorg   | 149 762                       | 145 577                      | 156 074                   | -10 497                         |
| Särskilt riktade insatser    | 22 070                        | 14 283                       | 11 404                    | 2 879                           |
| <b>Summa</b>                 | <b>823 209</b>                | <b>751 184</b>               | <b>762 315</b>            | <b>-11 131</b>                  |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -72 025                      | -103 046                  | 31 021                          |
| Personalkostnader   | 491 883                       | 491 883                      | 493 348                   | -1 465                          |
| Lokalkostnader      | 56 046                        | 56 046                       | 57 219                    | -1 173                          |
| Övriga kostnader    | 274 790                       | 274 790                      | 314 091                   | -39 301                         |
| Kapitalkostnader    | 490                           | 490                          | 703                       | -213                            |
| <b>Summa</b>        | <b>823 209</b>                | <b>751 184</b>               | <b>762 315</b>            | <b>-11 131</b>                  |

### Jämförelse senaste prognosen 2024 och slutligt utfall 2024

I den senaste prognosen som omsorgs- och socialnämnden erhöll under 2024 uppgick det prognostiserade resultatet till -16 044 tkr. Utfallet för helåret visar -10 442 tkr. Efter senaste prognosen har bland annat följande ekonomiska händelser/budgethändelser inträffat.

Tilläggsanslag från kommunledning har tillkommit för:

- Ekonomiskt bistånd för ukrainska flyktingar som folkbokfört sig i Mjölby +1 100 tkr
- Projekt för utveckling av kvalitetsledningssystemet +1 600 tkr\*\*

\*\* ) Flerårigt projekt – endast nyttjat 400 tkr 2024, resterande följer med i tilläggsbudget till 2025 och 2026.

Vite och återkrav riktat mot privata utföraren som driver Vifolkagårdens vårdboende, kostenhet och hemtjänst i Mantorp.

- För ej verkställd bemanning uppgår under 2024 till 2 370 tkr,
- samt vite om 430 tkr, dvs. totalt 2 800 tkr.

I prognosen har tidigare knappt 2 000 tkr av detta tagits hänsyn till. +1 000 tkr

Övrig skillnad till senaste prognosen uppgår till knappt 1,2 mkr och beror på att förvaltningen slutligen erhöll mer statsbidrag än väntat inom äldreomsorgen samt att underskottet för externa placeringar inom LSS blev något mindre än väntat.

## Redogörelse för avvikelser per verksamhetsområde

### Gemensam förvaltning

**+4,6 mkr**

Nämnden har inför budget 2024 beslutat att avsätta en ofördelad budgetpost om drygt 5,2 mkr. Syftet med denna post är att bidra till nämndens budget som en buffert för oförutsedda förändringar i förvaltningens ekonomi. I utfallet används dessa medel i sin helhet och genererar ett överskott centralt i förvaltningen om 5,2 mkr, som används till att balansera underskott i verksamheterna nedan.

Inom den gemensamma förvaltningen finns vissa underskott i övriga förvaltningsövergripande kostnader för bland annat annonsering, väktartjänster och kostnader relaterade till verksamhetssystem samt lägre statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända än budgeterat. Även vissa nedskrivningar av lagervärde kopplat till kommunens krislager har skett om ca 0,7 mkr (avseende b.la. munskydd vars förfallodatum passerat). Detta balanseras dock upp av vissa överskott inom centrala staben samt ett tilläggsanslag till den centrala staben för utveckling av kvalitetsledningssystemet, ett tilläggsanslag som erhöles sent under budgetåret 2024.

### Äldreomsorg

**+2,1 mkr**

#### *Vårdboenden*

**-1,6 mkr**

Underskott finns inom Sankta Ingrid's vårdboende och Dacke korttidsboende som tillsammans uppgår till -1,9 mkr. Dessa mindre enheter har under många år haft underskott, som tidigare vägs upp av överskott bland de andra vårdboendena. Sankta Ingrid's vårdboende är av nämnden beslutat att avvecklas under 2025 och för resterande boenden utvecklas en ny resursfördelningsmodell till 2025 för att ge enheterna bättre avvägda budgetförutsättningar utifrån bemanning och därmed ge bättre förutsättningar för enheterna att hålla sin budget, oavsett stort eller litet boende.

#### *Vårdboenden entreprenad*

**+3,8 mkr**

De vårdboenden som drivs på entreprenad visar på lägre belägningsgrad än väntat, vilket gör att utbetalningarna till privata utförare varit ca 1 mkr lägre än budgeterat. Utöver detta tillkommer ett återkrav och från den privata utföraren som driver Vifolkagårdens vårdboende om totalt 2,8 mkr, läs mer om detta i avsnittet "viktiga händelser" ovan.

#### *Hälso- och sjukvård*

**+1,5 mkr**

En oväntad ökning av statsbidraget avseende utökning av sjuksköterskor inom särskilt boende har tillkommit under sommaren 2024, vilket ger ett tillfälligt tillskott och överskott under budgetåret 2024. Statsbidraget finns även under 2025, men väntas då återgå till samma nivå som innan 2024.

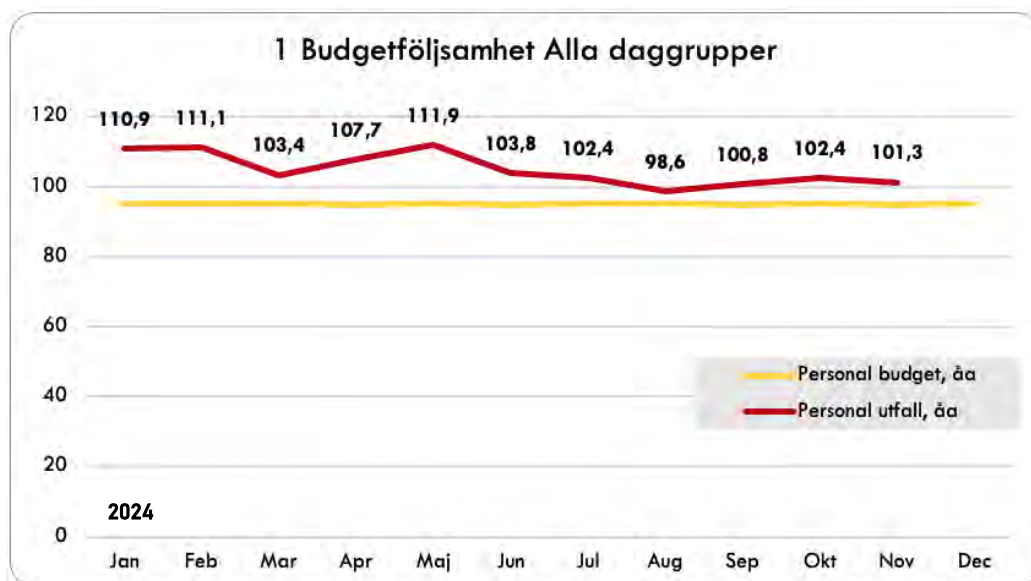
#### *Hemtjänst*

**-1,6 mkr**

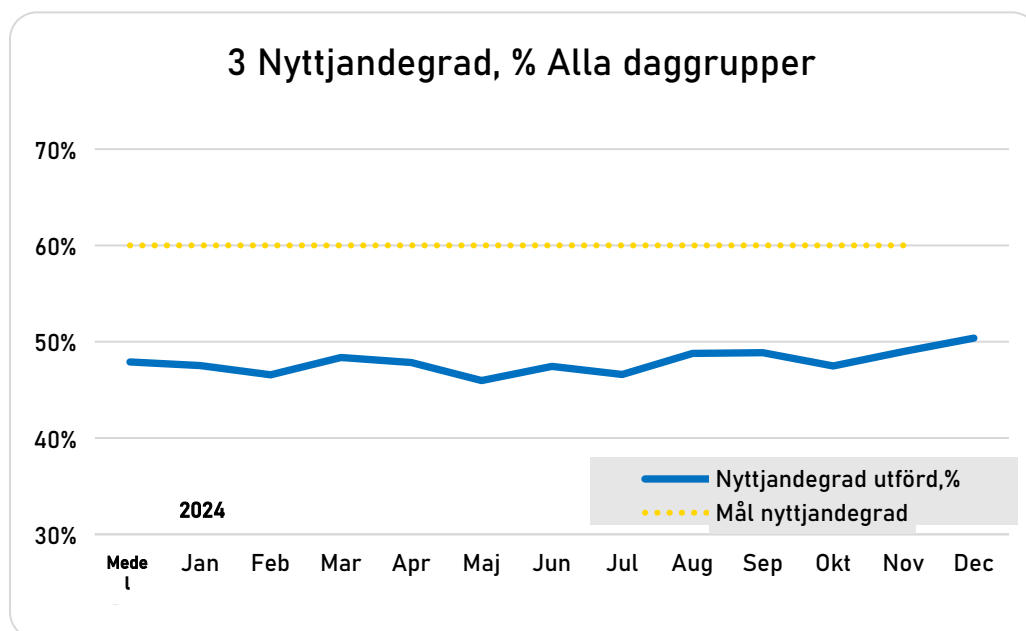
Hemtjänstens insatser och bemanning har minskat under det senaste halvåret, vilket förbättrar verksamhetens resultat när den arbetade tiden fortsatt minskar. Ett effektiviseringsarbete och bemanningsprojekt pågår inom verksamheten för att förbättra nyttjandegraden. Större underskott finns fortsatt inom hemtjänstens nattpatrull, vars budget har justerats och omfördelats i förhållande till övriga hemtjänstgrupper i budget 2025.

Bemanningen har under året fortsatt minska, i den röda linjen nedan redovisat som antal årsarbetare inom dagbemanningen (omräknat från totala personaltimmar, både månads- och timanställda). Under 2023 var bemanningen i genomsnitt 115 årsarbetare, i början av 2024 cirka 111 årsarbetare och i slutet av 2024 närmre 101 årsarbetare.





Under samma period har tiden på utförda hemtjänstinsatser minskat något, från i genomsnitt 8 560 timmar per månad under 2023 till 8 340 timmar per månad 2024, en minskning på drygt 6%. Samtidigt har bemanningen minskat med drygt 8%, vilket tyder på en ökad effektivitet/nyttjandegrad. Nyttjandegraden under 2023 var i genomsnitt 46,4%. Under 2024 har nyttjandegraden i genomsnitt varit 47,9% i hemtjänstens daggrupper (i de första tre månaderna av 2024 47,5% och de sista tre månaderna av 2024 48,9%).



#### Funktionsstöd ej LSS/SFB

-0,5 mkr

Kostnaderna för köpta placeringar enligt socialtjänstlagen (SoL) har varit högre än budgeterat.

#### Insatser enligt LSS

-10,0 mkr

En översyn pågår av kommunens resursfördelningsmodell inom LSS och från och med budgetåret 2026 finns ett förslag på en modell för att ersätta nämnden för ökande volymer inom LSS-insatserna. Innan budgetåret 2026 har detta saknats och nämnden endast ersatts för nya boenden i den egna

kommunen, men inte för ökade volymer i externa placeringar – eller några volymökningar i andra LSS-insatser än boende i egna kommunen..

### **Personlig assistans LSS**

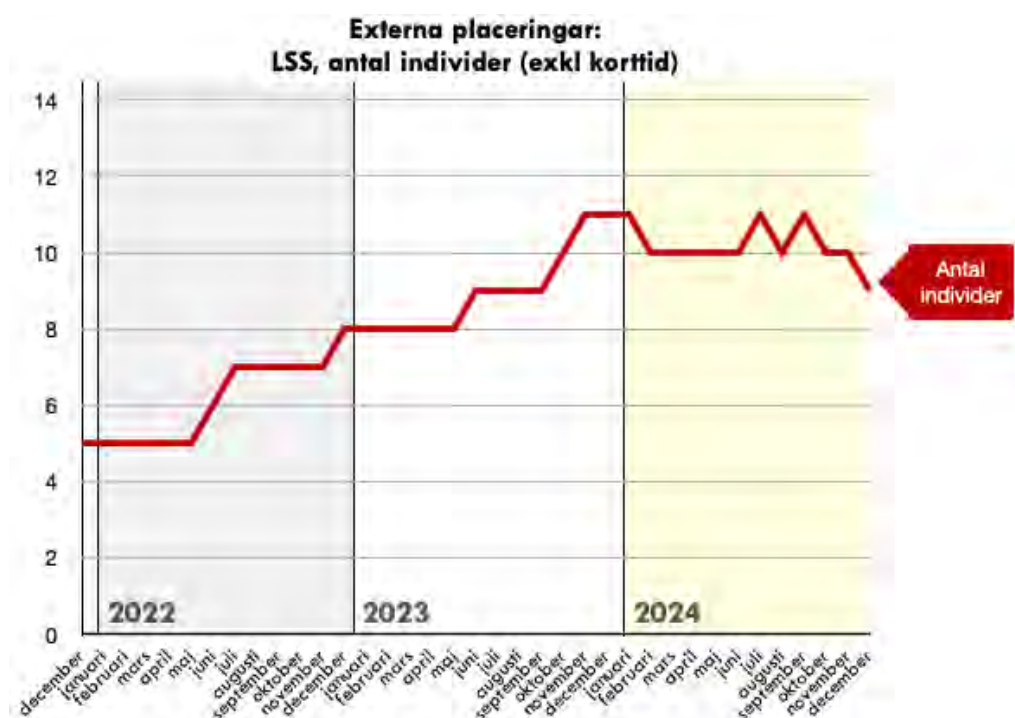
**-2,0 mkr**

Fler timmar än budgeterat nyttjas inom LSS-området personlig assistans. Sedan 2022 har antalet timmar ökat med ca 8% över två år, utan att budget har ökat motsvarande. Till 2025 års budget är denna volymökning dock tillförd i budgetmedel till personlig assistans inom LSS-området.

### **Externa LSS-placeringar**

**-6,8 mkr**

De köpta placeringarna inom LSS visar en fortsatt hög kostnadsbild och är den enskilt största orsaken till budgetunderskott inom LSS. Per december 2024 är antalet externa LSS-placeringar nio stycken. Ett aktivt arbete pågår inom förvaltningen för att minska antalet externa placeringar. Dock är en avgörande faktor att kommunen behöver ha fler egna boendeplatser att erbjuda. Därför utreds en eventuell snabbstart av LSS-boenden i de lokaler som friställs i och med avvecklandet av Sankta Ingrid's vårdboende. Under 2025 intensifieras arbetet genom att erbjuda externt placerade personer plats på kommunens nya LSS-boende i Mantorp.



### **Individ- och familjeomsorg**

**-10,5 mkr**

#### **Inhyrd personal / konsulter**

**-5,2 mkr**

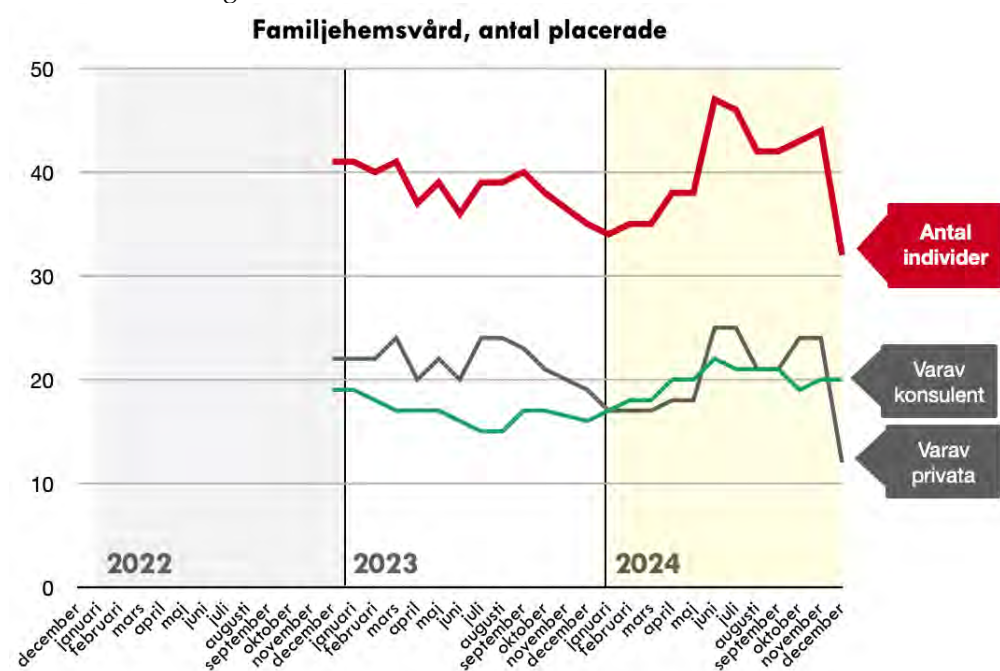
Tillfälligt inhyrd personal inom IFO uppgår till 8,1 mkr under 2024, dock så balanseras detta upp av vakanser i ordinarie personalbudget om ca 2,9 mkr. Tack vare ett arbetsmiljöarbete inom bland annat myndighetsdelen Barn och unga har konsulterna fasats ut under våren/sommaren 2024 för att inte ha några konsulter kvar alls hösten 2024. Detta innebär att verksamheten inte förväntas upparbeta mer underskott för konsulter framgent.

#### **Köpta placeringar IFO**

**-5,9 mkr**

Placeringskostnaderna ökar och i synnerhet budgeten för extern familjehemsvård för barn och unga. Samtidigt har placeringskostnader minskat för HVB-placeringar av vuxna där ett arbete fortgår inom

ramen för, till exempel, Bostad först. Av tabellen nedan framgår utvecklingen av antal placerade inom enhet barn och unga.



Den särskilda satsningen som finns i budget 2025 Team Hemmaplan ses som en god möjlighet för verksamheten att i tidigare skede kunna arbeta förbyggande och därmed minska antalet externa placeringar framåt. Se punkt sex i åtgärdsplanen nedan. Med detta arbete förväntas även denna kostnadspost minska och kommer att följas upp löpande under 2025.

### Särskilt riktade insatser

**+2,9 mkr**

Enheten arbete och integration finns i denna del av budgeten. En satsning om 2 mkr har gjorts på arbetsmarknadsåtgärder som börjat omsättas inom i synnerhet ferietjänster och framtidsjobb. Framtidsjobb är under vidareutveckling och förhoppningen är att kunna få in personer som idag finns i ekonomiskt bistånd i ännu större omfattning till framtidsjobb.

### Åtgärdsplan för ekonomi i balans

Omsorgs- och socialnämnden fattade 2024-04-23/ § 70 beslut om en åtgärdsplan med sex punkter för att nå en ekonomi i balans. Denna åtgärdsplan har månadsvis följts upp i samband med ekonomirapporterna till nämnden. De sex punkterna förväntas få genomslag under 2025 och för att därefter få en helårseffekt 2026. Den ekonomiska effekten finns sammanställd i en tabell nedan. Eftersom punkterna är genomgripande och kräver stora förändringar på verksamheten så är effekten på 2024 högst begränsad:

1. **Bilaga J:** Den ursprungliga planen var att införande av bilaga J inom LSS-boenden, skulle ske på fem LSS-boenden 2025. Efter riskbedömningar har denna siffra behövt justeras ner till färre boenden. Efter denna nedjustering omformulerades åtgärds punkten inom LSS av omsorgs- och socialnämndens genom beslut 2024-12-03/ § 174, till att även innefatta att minska antalet externa placeringar inom LSS.

Genom att erbjuda de personer som bor på gruppboendestäder i en annan kommun en gruppboendestadsplats i Mjölby kommun förväntas nämnden få en kostnadsminskning under 2025. Detta när nya platser öppnas, som till exempel det nya LSS-boendet i Mantorp som öppnar under hösten 2025. Och från och med 2026 med ett större belopp eftersom det då får

helårseffekt. Utöver detta pågår i en särskild satsning ett projekt för att snabbstarta nya LSS-platser i Skänninge (Sankta Ingrid), vilket på samma sätt kan åstadkomma en kostnadsminskning i de externa placeringarna för de personer som idag bor i en annan kommun. Anledningen till detta är att kostnaden för en plats i egen regi är lägre än en extern plats i en annan kommun.

2. **Sankta Ingrids vårdboende:** Avvecklingen av Sankta Ingrids vårdboende går snabbare än planerat och det belopp som finns beräknat för 2025 förmodas överträffas med cirka 1 mkr. Den ursprungliga planen är en minskad kostnad för vårdboendet i samband med avvecklingen. Men som på sikt till delar vägs upp av den ökade kölängden och därmed ökade genomsnittliga kötiden till särskilt boende, vilket förväntas ge upphov till ökad belastning i hemtjänsten. Detta innebär att effekten av avvecklingen av Sankta Ingrids vårdboende med de minskade kostnaderna för boendet, delvis vägs upp av planerade ökade kostnader i hemtjänsten. Nettoeffekten väntas dock ändå bli positiv och ge en total kostnadsminskning för hela förvaltningen om 4,3 mkr 2025 i den ursprungliga planen/budget för 2025 och 5,3 mkr 2025 enligt ny prognos. År 2026 är beloppet högre för att effekten då gäller hela året. 2027 sjunker dock det besparade beloppet till följd av den ökade kötid som dessa 16 avvecklade platser förmodas ge upphov till, vilket ger ytterligare ökade kostnader inom hemtjänsten.
3. **Bokens vårdboende - utökning av antal platser:** Under våren 2025 väntas nya platser på Bokens vårdboende öppnas, vilket – trots branden på Bokens vårdboende - följer den ursprungliga tidplanen i kalkylen. Det innebär att åtgärden förmodas fullföljas enligt och får ekonomisk effekt enligt plan 2025. Det innebär en marginell kostnadsökning i bemanning på vårdboendet, men en större kostnadsminskning i hemtjänsten. Detta eftersom kostnaden för dessa ärenden inte längre belastar verksamhetsområdet hemtjänst.

Att denna effekt blir annorlunda än vid avvecklingen av Sankta Ingrid beror på att dessa tillförda platser på Bokens vårdboende sker till låg ytterligare kostnad per plats (marginalkostnad) och görs till en mycket lägre kostnad per plats än Sankta Ingrids vårdboende. Den låga ytterligare kostnaden per plats på Bokens vårdboende beror bland annat på att boendet redan är bemannat med alla kringfunktioner och nattpersonal, samt att bemanningstalen på dagpersonalen tillåts sjunka något, sett till årsarbetare per plats.

4. **Trygghetsvårdar:** Trygghetsvårdar motsvarande två årsarbetare avvecklades redan efter sommaren 2024 och fick därmed viss ekonomisk effekt under 2024, men får helårseffekt 2025 och framåt.
5. **Kungsvägens HVB:** Kungsvägens HVB avvecklades under 2024 enligt plan och de fåtal boende där kunde erbjudas andra insatser. Kostnaden för dessa insatser är marginella jämfört med kostnadsminskningen för personalen på boendet, vilket väntas ge en relativt stor effekt om 4 mkr 2025. Från 2026 och framåt blir den ekonomiska effekten större, eftersom lokalen då också kan sägas upp. Anledningen till att effekten blev så stor var att platserna inte nyttjades. Det var många tomma platser, vilket innebar en mycket låg beläggning på boendet och därmed en stor personalstyrka per belagd plats.
6. **Team hemmaplan:** Är en särskild satsning i budget för 2025. Denna nya insats ska arbeta intensivt på hemmaplan med barn och unga samt deras föräldrar och omgivning, för att på ett tidigt stadium fånga upp barn och unga innan det går så pass långt att en kostnadsintensiv extern placering behövs. Om de berörda barnen och ungdomarna kan bo kvar hemma förväntas dels deras eget välmående öka jämfört med att placeras externt, samtidigt som kostnaden uteblir för externa placeringar.

Vissa placeringar som det finns förhoppning att undvika kostar miljontals kronor per barn eller ungdom per år, vilket gör att Team hemmaplan väntas generera ett överskott genom att



de minskade kostnaderna för externa placeringar överstiger de ökade personalkostnaderna som uppstår när Team hemmaplan inrättas. Den ekonomiska planen är att insatsen kommer att medföra kostnader under uppstartsåret 2025, eftersom den positiva ekonomiska effekten i form av uteblivna placeringar förmodats komma med viss fördröjning och ackumuleras över tid.

Kommunfullmäktige har beslutat att stötta omsorgs- och socialnämnden under budgetåret 2025 för uppstart av Team hemmaplan. Detta genom att skjuta till medel till nämnden motsvarande de 2,5 mkr som Team hemmaplan förväntas kosta under 2025 (i netto).

I tabellen nedan framgår en sammanställning av åtgärdsplanen.

- Effekten 2024 är försumbar, och faktiskt negativ på grund av att införandet av åtgärderna kommer med viss kostnad, samtidigt som effekten i form av kostnadsminskning uppstår med viss fördröjning.
- Under 2025 väntas en kostnadsminskning om 10,5 mkr jämfört med om dessa åtgärder inte hade genomförts. Dessa åtgärder ligger till grund för budget 2025 och är en betydande orsak till att nämnden har en balanserad budget som utgångspunkt under 2025.
- År 2026 väntas åtgärderna generera större kostnadsminskningar till följd av att flera av åtgärderna då får helårseffekt, då flera åtgärder beräknas få ekonomisk effekt endast under delar av 2025 (men hela 2026). De förväntade kostnadsminskningarna jämfört med om åtgärderna inte hade genomförts planeras då uppgå till 24,6 mkr. Kostnaderna för omsorgs- och socialnämnden 2026 beräknas alltså blivit 24,6 mkr högre om åtgärderna inte hade genomförts.

| Åtgärd                                           | Område    | 2024            | Plan 2025           | Plan 2026           | Plan 2027-          | Status                                                                                          |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1 Bilaga J inom LSS</b>                       | LSS       | 0 tkr           | + 1 100 tkr         | + 3 000 tkr         | + 3 000 tkr         | Ursprungligen: 5 st boenden.<br>Nu: 2 st områden fr.o.m. 1 feb -25<br>Prognos: 4 st fr.o.m 2026 |
| Lövgatan - prioritera externa placeringar        |           |                 | + 1 650 tkr         | + 4 950 tkr         | + 4 950 tkr         |                                                                                                 |
| <b>2 Vårdboende: Avveckla S:t Ingrid</b>         | Äldre     | + 150 tkr       | + 4 350 tkr         | + 5 950 tkr         | + 3 050 tkr         | Plan att stängning genomförs våren 2025.                                                        |
| <b>3 Vårdboende: 7 återöppnade platser Boken</b> | Äldre     | -350 tkr        | + 900 tkr           | + 1 850 tkr         | + 1 850 tkr         | Brand på boken fördröjer utökning av 7 platser. Prel. årsskiftet '24/'25                        |
| <b>4 Trygghetsvårdar/värdinnor, mötesplatser</b> | Hemtjänst | + 251 tkr       | + 1 005 tkr         | + 1 005 tkr         | + 1 005 tkr         | Genomförd 1 oktober.                                                                            |
| <b>5 Avveckling Kungsvägens HVB</b>              | IFO       | + 1 000 tkr     | + 4 000 tkr         | + 5 300 tkr         | + 5 300 tkr         | Stängdes 1 okt 2024. Viss hyra och andra kostnader kvarstår.                                    |
| <b>6 Utveckling Team Hemmaplan</b>               | IFO       | -1 300 tkr      | -2 500 tkr          | + 2 500 tkr         | + 3 500 tkr         | Under 2025 skjuter KS/KF till medel för uppstartskostnaden om 2,5 mkr.                          |
| <b>Summa</b>                                     |           | <b>-249 tkr</b> | <b>+ 10 505 tkr</b> | <b>+ 24 555 tkr</b> | <b>+ 22 655 tkr</b> |                                                                                                 |

## Framåtblick 2025

Prognosen för 2025 tar utgångspunkt i resultatet för 2024 (-11,1 mkr) för att fånga den fortsatta ekonomiska utmaningen kring bland annat externa placeringar samt andra underskott som finns i förvaltningen, och justeras med kända förändringar 2025. Detta förändringar innebär bland annat dessa justeringar:

- De utgångna artiklarna i kommunens krislager som skrevs ned med ca 700 tkr 2024 återuppstår ej 2025, vilket påverkar 2025-års resultat med +0,7 mkr jämfört med resultatet 2024.
- Konsulter inom individ- och familjeomsorgen är avvecklade 2025, vilket förmodas påverka resultatet med + 5,0 mkr jämfört med resultatet 2024.

- Personlig assistans inom verksamhetsområde LSS förmodas inte göra underskott 2025 till följd av förstärkt budget 2025. Det innebär ytterligare + 2,0 mkr jämfört med resultatet 2024.
- Enheten arbete och integration tillfördes en satsning i budget 2024 för arbetsmarknadsåtgärder som ännu inte omsatts fullt ut och resulterade i överskott på enheten. Satsningen förväntas under 2025 nyttjas i högre omfattning, vilket förväntas minska överskottet och påverka resultatet 2025 negativt med - 1,0 mkr jämfört med resultatet 2024.
- Den ursprungliga avvecklingsplanen i åtgärdsplanen för att avveckla Sankta Ingrid's vårdboende beräknades ha en längre avvecklingstid under 2025 än vad som nu prognostiseras. Boendet prognostiseras vara helt avvecklat tidigt under våren 2025, vilket är snabbare än tidigare plan och som förmodas påverka resultatet med +1,0 mkr jämfört med åtgärdsplanen och budget 2025.
- Äldreomsorgens vårdboenden förväntas inte göra underskott 2025 till följd av ny budgetmodell. Denna förväntas minska underskottet 2025 med 1,6 mkr jämfört med resultatet 2024.
- Nämndens ofördelade medel är 3,7 mkr högre 2025 än 2024 och är därmed en större buffert som ger större överskott i resultatet 2025 än 2024.

| Utgångspunkt, resultat 2024                                                                                       |  | -11 131       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|
| Tillfälligt tilläggsanslag avseende kvalitetsledningssystem uppstår ej 2025                                       |  | -1 600        |
| Underskott 2024 avseende kommunens krislager, artiklar som förfallit, återuppstår ej 2025                         |  | 700           |
| Underskott 2024 avseende konsulter inom IFO återuppstår ej 2025, avvecklades under 2024                           |  | 5 000         |
| Underskott 2024 avseende Personlig Assistans återuppstår ej 2025, budget 2025 förstärkt                           |  | 2 000         |
| Arbete & Integration omsätter mer av sin satsning på arbetsmarknadsåtgärder och gör mindre överskott 2025 än 2024 |  | -1 000        |
| S:t Ingrid avvecklas något snabbare än tidsplan i åtgärdsplan och budget 2025                                     |  | 1 000         |
| Åtgärdsplanen utförs i övrigt enligt ursprunglig plan/budget 2025                                                 |  | 0             |
| Underskott 2024 avseende Vårdboenden återuppstår ej 2025, budget 2025 förstärkt                                   |  | 1 600         |
| Nämndens ofördelade medel, mer avsatt i ofördelat i budget 2025 än budget 2024                                    |  | 3 500         |
| <b>Summa kalkylerat resultat 2025*</b>                                                                            |  | <b>69</b>     |
| Vifolkagården, ökad driftkostnad fr.o.m april 2025                                                                |  | -4 667        |
| Övertagandekostnad Vifolkagården 2025 (Nämnden har äskat)                                                         |  | -1 000        |
| <b>Summa kalkylerat resultat 2025, inkl. Vifolkagården</b>                                                        |  | <b>-5 598</b> |
| *) Notera att all buffert då tagits i anspråk                                                                     |  | tkr           |

Denna preliminära prognos för budgetåret 2025 visar att det finns förutsättningar att nämndens budget är i balans med kostnaderna under 2025 (bortsett från övertagandet av Vifolkagårdens vårdboende). Observera dock att övriga områden i budget 2025 (som inte beskrivs ovan), som var i balans under 2024, här också förväntas vara i balans under 2025 och inte upparbeta några underskott under året. Det innebär att det inte finns någon buffert för oförutsedda nya underskott i andra delar av omsorgs- och socialnämndens ekonomi. För att resultatet ska hålla krävs också att åtgärdsplanen (se rubrik ovan Åtgärdsplan för en ekonomi i balans) verkställs enligt plan under 2025.

Om övertagandet av Vifolkagårdens vårdboende och hemtjänsten i Mantorp beaktas förändras dock kostnadsbilden. Ökade kostnader om knappa 4,7 mkr förväntas och utöver detta 1 mkr i omställningskostnader som är en engångskostnad som härrör till själva övertagandeprocessen. Dessa poster riskerar upparbeta ett totalt underskott för nämnden om 5,6 mkr. Dock kan tilläggas att 1 mkr av dessa 5,6 mkr redan äskats av omsorgs- och socialnämnden från kommunstyrelsen.

## 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Ram för mindre investeringar | 3 379              | 6 000          | 2 621             |
| <b>Summa</b>                 | <b>3 379</b>       | <b>6 000</b>   | <b>2 621</b>      |

Mindre inventarieinköp har under året gjorts för en total summa om knappa 3,4 mkr. Detta är mindre än budgeten på 6 mkr. Bland de lite större inventarieinköpen under året finns:

- Utbyte passersystem Slomarps vårdboende 1,3 mkr
- Rullatorer 0,5 mkr
- Liten elbil till hemtjänst 0,3 mkr
- Generella möbler / inventarier och utbyte av madrasser mm.

## 4. Personal

|                                  | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                  | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| 600 Nämnd och styrelseverksamhet | 0%                     | 1%             | 1%             | 0                     | 0              | 0              |
| 601 Gemensam förvaltning         | 5%                     | 4%             | 4%             | 112                   | 108            | 53             |
| 602 Äldreomsorg                  | 9%                     | 9%             | 10%            | 2 864                 | 2 511          | 1 998          |
| 603 Funktionsstöd ej LSS/ SFB    | 11%                    | 10%            | 6%             | 712                   | 786            | 592            |
| 604 Insatser enligt LSS          | 9%                     | 8%             | 8%             | 1 724                 | 1 674          | 1 218          |
| 605 Individ- och familjeomsorg   | 5%                     | 4%             | 5%             | 297                   | 487            | 283            |
| 606 Särskilt riktade insatser    | 5%                     | 6%             | 8%             | 13                    | 2              | 2              |
| <b>Totalt</b>                    | <b>8,2%</b>            | <b>7,9%</b>    | <b>8,3%</b>    | <b>5 721</b>          | <b>5 569</b>   | <b>4 146</b>   |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad efterläpning

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron inom omsorgs- och socialförvaltningen har ökat för perioden januari-november 2024, i förhållande till samma period år 2023. Sjukfrånvaron ligger nu på samma nivå som år 2022.

Sjukfrånvaron har inom verksamhetsområdena äldre, individ- och familjeomsorg samt hemtjänst och hälso- och sjukvård sedan föregående år. Inom förvaltningen centralt (ledningsgruppen, staben och enheten för bemanning och välfärdsteknik, EBV) och inom verksamhetsområde LSS/Socialpsykiatri har sjukfrånvaron marginellt minskat under samma period.

Ökningen av sjukfrånvaron beror främst på att långtidssjukfrånvaron från dag 91 har ökat inom alla verksamhetsområden utom i förvaltningen centralt. Orsaken till långtidssjukfrånvaron varierar men är i de flesta fall inte arbetsrelaterad utan beror på fysiska sjukdomar/besvär som i vissa fall leder till väntan på operationer eller behandlingar, följt av en rehabiliteringsprocess för att återgå till arbete. Psykisk ohälsa är ytterligare en orsak som tenderar att leda till långtidssjukfrånvaro. Det är inte ovanligt att det också är en kombination av psykisk ohälsa och fysiska besvär, vilket gör rehabiliteringsprocessen komplex.

Korttidssjukfrånvaron fortsätter att sjunka och ligger på en lägre nivå än både år 2023 och år 2022 på totalen inom samma period, vilket till största delen beror på en tillbakagång efter åren av pandemi och dess restriktioner. Stabilitet både på chefsnivå och i medarbetargruppen, god personalplanering samt närvarande ledarskap upplevs också ge en positiv effekt på korttidssjukfrånvaron. Inom verksamhetsområde Äldre har den ökat något, vilket främst beror på fysiska besvär och infektionssjukdomar men även psykisk ohälsa hos medarbetarna.

Utifrån måttet på "hög sjukfrånvaro", som är 8,7 %, så är det verksamhetsområde hemtjänst dagtid och hälso- och sjukvård som ligger högre, vilket kan härledas till hemtjänsten.

Det pågår ett större arbete inom hemtjänstorganisationen för att belysa olika delar som i förlängningen förhoppningsvis blir ett led i att minska sjukfrånvaron, till exempel genom att de kan arbeta tillitsbaserat, hur hemtjänstgrupperna organiseras bemanningsmässigt samt planeringen av insatserna hos kund. Det pågår även en ombyggnation och byte av lokaler, för att möjliggöra en bättre arbetsmiljö och ett mer närvarande ledarskap. Det är också av betydelse att cheferna inte har för många medarbetare utifrån komplexiteten på rehabiliteringsärenden. Inom ramen för riskorienterat arbetssätt pågår även ett arbete utifrån olika delar i medarbetargrupperna kopplade till friskfaktorer. Hemtjänsten har haft flera arbetsrättsliga åtgärder, vilket tydligt indikerar ett stort behov av insatser, en betydande arbetsbelastning för chefer och en negativ påverkan på ekonomin.

I övrigt arbetar verksamheterna med ett närvarande ledarskap och att fånga upp tidiga signaler, uppföljningar med de som är sjukskrivna och anpassningar av arbetet i den mån det är möjligt i verksamheterna.

### **Övertid**

Övertiden fortsätter att minska inom samtliga verksamhetsområden och ligger totalt lägre för perioden januari-november 2024, i förhållande till samma period både år 2023 och år 2022.

Minskningen av övertid härleds främst till ett aktivt arbete med planeringen av bemanningen och nyttjandet av resurstid för att täcka vid frånvaro. Minskningen beror även på en stabilare bemanning på vissa enheter, eftersom personalomsättningen minskat och vakanser har tillsatts.

Den främsta anledningen till övertid inom omsorgs- och socialförvaltningen är att den till stor del består av verksamheter som inte kan stå obemannat eller minska bemanningen. Vid exempelvis frånvaro måste någon annan arbeta den tiden och vid avsaknad av vikarier ökar risken för att ordinarie medarbetare behöver arbeta mertid. Verksamheternas karaktär innebär även att enskilda ärenden med kort varsel kan visa sig kräva mer bemanning än vad som varit planerat och även då blir tillgången på vikarier avgörande.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                                            | Planerat<br>2024 | Utfall<br>2024 | Utfall<br>2023 | Utfall<br>2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Andel av förvaltningens medarbetare har fått introduktion i Nära vård, %           | 100              | 80*            | i.u.           | 92             |
| Andel aktuella genomförandeplaner, %                                               | 100              | 92             | 89             | i.u.           |
| Andel kunder som har en namngiven fast omsorgskontakt inom äldreomsorgen, %        | 60               | 100**          | 100**          | 0              |
| Andel personer inskrivna i kommunens hemsjukvård som har en rehabiliteringsplan, % | 50               | 100***         | 45             | i.u.           |
| Andel personer inskrivna i kommunens hemsjukvård som har en vårdplan, %            | 100              | 100****        | 95             | i.u.           |

Resultatet avser:

- \* genomfört digital grundläggande introduktion
- \*\* endast hemtjänst och de brukare som bedöms behöva fast omsorgskontakt, alla har fast omsorgskontakt
- \*\*\* endast patienter som har behov av rehabplan, alla har rehab plan.
- \*\*\*\* patienter inskrivna i kommunens hemsjukvård, alla har vårdplan

### **Styrtal 1**

Att andelen nya medarbetare som genomfört digital grundläggande introduktion i Nära vård uppgår till 80 % mot planerat 100 % beror främst på att introduktionen under året har ersatts. Utveckling pågår samordnat med introduktion avseende omställningen till ny socialtjänstlag och planeras ingå i ordinarie introduktion framöver.

### **Styrtal 2**

Varje brukare som har beviljad insats enligt SoL respektive LSS ska ha en aktuell genomförandeplan, vilket är uppfyllt till 92 %. Kvalitets- och utvecklingsarbete pågår och har fokus bland annat på dokumentation där genomförandeplaner är centrala.

Undantagna från kravet på genomförandeplan är brukare som endast är beviljade serviceinsats i form av trygghetslarm och/eller matdistribution.

### **Styrtal 3**

Utifrån lagkrav ska samtliga hemtjänstkunder som bedöms ha behov av fast omsorgskontakt ha detta i form av namngiven personal. 100 % av alla hemtjänsttagare har 2024 en fast, namngiven omsorgskontakt. Övriga brukare inom andra delar i äldreomsorgen omfattas inte av lagkravet, vilket förklarar att det resultat som 2024 planerades vara 60 % gällde i förhållande till samtliga brukare inom äldreomsorgen. Alla boende på kommunens vårdboenden har dock också en fast omsorgskontakt, men i avvaktan på lagkrav kan denna person vara ett vårdbiträde.

### **Styrtal 4**

Samtliga patienter som av legitimerad personal bedöms ha behov av en rehabiliteringsplan har en dokumenterad rehabiliteringsplan.

### **Styrtal 5**

Samtliga patienter som är inskrivna i den kommunala hemsjukvården av legitimerad personal har en dokumenterad vårdplan.

### **Kommentar**

Omsorg- och socialnämnden har uppdragit åt förvaltningen att tydliggöra nämndmålen och styrtalen med definitioner och målvärden, utveckla fler mål och styrtal samt öka mätbarheten och möjliggöra att jämförelserna mellan åren för de olika styrtalen kan kvalitetssäkras. Uppdraget redovisades till nämnden i september 2024 och ska gälla från och med 2025.



## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Genomfört |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomfört |
| Utbetalning av ekonomiskt bistånd                                                | Genomfört |
| Digitalisering av socialtjänstens insatser                                       | Genomfört |

### **Kontrollmoment 1**

Omsorgs- och socialnämnden är nöjd med resultatet av genomförd internkontroll avseende systematisk uppföljning av de privata utförarna eftersom checklista som finns för systematisk uppföljning har uppfyllts på samtliga områden. Avsedda områden består av att en plan för uppföljning som reglerar hur uppföljning och kontroll av den privata utföraren ska gå till finns, att den privata utföraren bedrivit verksamheten i enlighet med de lagar, förordningar och föreskrifter som gäller samt bedrivit verksamhet enligt det avtal som tecknats. Resultatet av uppföljningen av de privata utförarna har återrapporterats till nämnd.

En vidareutveckling kan vara att tydligare systematisera uppföljningen av andra verksamheter som drivs av privata utförare genom enskilda avtal.

### **Kontrollmoment 2**

Omsorgs- och socialnämnden är överlag nöjd med resultatet gällande kontrollen av delegationsbeslut. Utfallet av stickproven för första och andra perioden gällande delegationsbeslut från myndighet är tillfredsställande, då det framgår att de beslut som anmäls av delegat enligt fastställd rutin också framgår av nämndens protokoll. För båda perioderna har även delegationsbeslut om anställning av personal direkt underställd verksamhetschef enligt punkt nr 34.3 i delegationsordningen kontrollerats, eftersom resultatet av samma kontroll för 2023 var otillfredsställande. I resultatet från kontrollen för 2024 har det blivit en märkbar förbättring från juli månad och framåt. Från och med juli månad 2024 har en ny rutin gällande redovisning av delegationsbeslut som rör anställningar börjat gälla. Vidare har ytterligare rutiner gällande administrativa delegationsbeslut upprättats för att säkerställa att nämnden tar del av dessa. Nämnden är nöjd med att en positiv förändring har skett.

### **Kontrollmoment 3**

Omsorgs- och socialnämnden är nöjd med resultatet av granskningen. Kontrollmetoden i form av stickprov och granskning av 10 utbetalningar har dock inte varit ändamålsenlig för att kunna säkerställa att utbetalning av ekonomiskt bistånd sker enligt gällande riktlinjer. Detta då det under våren 2024 utarbetades nya rutiner som först under hösten 2024 har implementerats.

### **Kontrollmoment 4**

Omsorgs- och socialnämnden är nöjd med resultatet av granskningen gällande digitala tjänster. Inom omsorgs- och socialförvaltningen erbjuds insatser i digital utformning främst inom äldre- och funktionshinderområdet. Denna granskning omfattar de två digitala tjänsterna trygghetslarm och digital tillsyn vilka har tydliga arbetssätt och implementerade reservrutiner.

Omsorgs- och socialnämnden fattar beslut om internkontrollplanen för 2025 på sammanträdet den 28 januari 2025.

### **Blåmarkerade stycken**

Blåmarkerade stycken utgår i rapporteringen till kommunstyrelse och kommunfullmäktige på grund av riktlinjer som begränsar rapportens omfattning/längd.





Mjölby kommun

Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär

Mjölby kommun, Kultur- och fritidsnämnden 2025-02-10

§ 6

Diarienummer: KOF/2023:27

## Nämndens uppföljning av mål och budget - kultur- och fritidsnämnd

### Bakgrund

Kultur- och fritidsnämnden ska enligt gällande direktiv fastställa uppföljning av mål och budget och överlämna till kommunstyrelsen som en del i beslutsunderlaget i kommunens årsredovisningsärende.

### Sammanfattning

Den ekonomiska delen av uppföljningen visar på ett överskott på 299 000 kronor. Överskottet härrör sig i huvudsak till positiva budgetavvikelser inom fritidsgårdar, föreningsstöd och Lundbybadet. Fritidsgårdarna noterar lägre kostnader som följd av effekter vid vakanser och nyrekrytering. Lundbybadet har haft en fortsatt positiv utveckling med ökat besöksantal och ökade intäkter. Badets intäkter passerade budgeterat belopp och uppgick till över 11 000 000 kronor.

Investeringarna uppgår till 561 000 kronor och består bland annat av inköp av biblioteksdisk till huvudbiblioteket samt basketkorgar till Kungshögaskolans idrottshall.

Kommunfullmäktiges mål till nämnden har samtliga bedömningen att måluppfyllelsen uppnåtts. Kulturskolans ökning av antalet elever har sedan utgångsläget ökat med 241 stycken vilket motsvarar en ökning med cirka 45 procent.

Det nämndspecifika målet kring deltagartillfällen vid föreningsaktiviteter har uppnått målvärdet. Genomförda dialogmöten ger en bild av att deltagartillfällen kommer att öka under kommande år.

Förvaltningens sjukfrånvaro uppgår för året till 4,1% vilket är lägre än gällande gränsvärde. Kostnaderna för övertid uppgår till 80 000 kronor vilket är lägre än jämförelseåren 2022 och 2023.

Inom nämndens styrtal utgörs positiva avvikelser av besökare vid Lundbybadet, elevantal inom kulturskolan och Fritidsbankens utlån. Biblioteket har minskade besöksantal och utlån jämfört med föregående år.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, nämndens uppföljning av mål och budget – kultur- och fritidsnämnd, 2025-01-29

Nämndens uppföljning av mål och budget 2024 – kultur- och fritidsnämnd

Bil. 1a Årsplan 2025 för kund- och medborgarundersökningar

### Beslut

1. Kultur- och fritidsnämnden godkänner redovisade handlingar som utgör kultur- och fritidsnämndens uppföljning av mål och budget 2024.

—  
Beslutet skickas till  
Kommunstyrelsen  
Akten



Mjölby kommun

# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Kultur- och fritidsnämnd

Beslutad av kultur-och fritidsnämnd. 2025-02-10/§ 6

Diarienummer: KOF/2023:27

Dokumentansvarig nämnd: Kultur- och fritidsnämnden

Dokumentansvarig tjänsteperson: Förvaltningschef



# Innehåll

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under året .....                      | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 4  |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 5  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 6  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 6  |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 8  |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 8  |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 9  |
| 4.  | Personal.....                                           | 9  |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 10 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 11 |

# 1. Nämndens uppdrag

Kultur- och fritidsnämndens ansvar är att skapa förutsättningar för att kommunens invånare ska kunna delta i ett mångsidigt och kvalitativt fritids- och kulturutbud. Detta sker genom olika verksamheter i egen regi men också genom att stödja och uppmuntra det ideella föreningslivet och andra aktörers aktiviteter och initiativ inom verksamhetsområdet.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under året

Under året har det genomförts underhålls- och utvecklingsåtgärder inom följande anläggningsområden: Nya löparbanor på Vifolkavallen, nytt konstgräs på Klämmestorp IP samt ny komposttoalett på Östgötaleden vid Bleckenstad.

I november anordnades en uppskattad konsert med Norrköpings symfoniorkester. Evenemanget lockade över 300 personer och stärkte verksamhetens kulturutbud.

Ny entreprenör på vandrarhemmet blev utsedd och entreprenören tillträdde efter årsskiftet.

Biblioteken tilldelades medel i en satsning mot läsfrämjande arbete riktat mot barn och unga. En del i satsningen utgjordes av kompetenshöjande insatser för bibliotekspersonal som bland annat innebar en studieresa till Helsingfors med olika biblioteksbesök och besök på barnlitteraturfestivalen i Lund. Ett arbete med så kallad läshund är under uppstart samt föreläsningar via biblioteksutveckling Östergötland.

Projektet med ungdomslotsar gick från planering till uppstart av faktisk verksamhet. En arbetsgrupp om fyra personer har under året arbetat med att synliggöra sin verksamhet genom uppsökande verksamhet och påbörjat samarbeten med exempelvis skola och socialtjänst.

Fritidsbanken flyttade till nya lokaler och återfinns nu på Järnvägsgränd.

Fritidsgårdarna har vidare varit delaktiga genom sin verksamhet vid en rad arrangemang, nämnas kan Regnsbågsveckan, Höstivalen, lovaktiviteter, LSS-disco och Queerius 1-årsjubileum.

Under hösten flyttade kulturskolan sin verksamhet från Kvarnparken till Stallhöjden, vilket har inneburit att undervisning, planeringsmöjligheter och arbetsmiljöperspektiv kunnat tillgodas.

Utökningen av nya ämnen har lett till ett antal nya evenemang, exempelvis dansshower, foto- och teaterföreläsningar.

Lundbybadet har fortsatt prioritera säkerhetsarbetet genom att utbilda samtliga ordinarie medarbetare till simlärare och badbevakare.

Samverkan/dialog med etableringscentrum har påbörjats av Lundbybadet för att nå berörda målgrupper. Rundvandringar på badanläggningen med syfte att fler i berörda målgrupper ska hitta

till och bli bekanta med en badanläggning har erbjudits vilket på längre sikt kan leda till en ökad kännedom om säkerhet i vatten under trygga förhållanden.

## 2.2 Kvalitetsarbete

Det nya helt webbaserade systemet för lokalbokning och föreningsstöd, Interbook FRI, är under uppbyggnad. Systemet innehåller flera funktioner som kommer att underlätta administration både externt och internt. Systemet är beräknat att tas i drift i början av 2025.

Antalet synpunkter som kommit till förvaltningen uppgår till drygt 200 st. Merparten av dessa, cirka 75%, avser rena felanmälningar som lämnats vidare till berörd förvaltning. Av de synpunkter som förvaltningen hanterat noteras särskilt underhåll och skick på minigolfbanan samt lokalvård/renhållning vid Skogssjön. Konkret åtgärd efter lämnade synpunkter är att minigolfbanorna kommer att renoveras inför kommande säsong.

Kulturskolan har genomfört planerad kundundersökning i samband med arrangemanget "Öppet hus". Kulturskolan har fortsatt med att utveckla/breda verksamheten inom hela kommunen. Som exempel erbjuds nu teater i Väderstad och fler danslektioner i Skänninge och Mjölby.

Elevhanteringssystemet är under utveckling där en ny funktion "Play" kommer att lanseras under våren 2025. Funktionen kommer att innehålla ett förbättrat utbud av digitala lektioner samt informationstillgänglighet för elever och vårdnadshavare.

Lundbybadet har genom medel från omställningsfonden möjliggjort en valideringsutbildning som leder till ett yrkesbevis för badvårdar.

Ett flertal kundundersökningar har genomförts på Lundbybadet för att få in synpunkter inom service och tillgänglighet. Det har bland annat handlat om utbud, service och renlighet. En QR-kod har placerats i anslutning till receptionen där besökare har en löpande möjlighet att lämna synpunkter. En översyn av hemsidan är genomförd för bättre tillgänglighet och kundservice och säkerhetsregler i kortversion på flera språk har tagits fram.

Inom ramen för bibliotekets UX-projekt har flera kundundersökningar genomförts. Fysiska rum har utvecklats som en följd av önskemål från målgruppen 10-12 år. Nya möbler och dess placering har utgått från målgruppens önskemål. UX metoden kommer även att användas riktad mot flera målgrupper under 2025.

Konstnärlig gestaltning på huvudbibliotekets barnavdelning är påbörjad där också barn kommer att vara delaktiga i utförandet.

All personal inom biblioteken har utbildats inom läsfrämjande arbete för barn och unga.

Fritidsgårdarna är nu certifierade inom HBTQIA+ verksamhet. Även fritidsgårdarnas övriga delar inom verksamhetsområdet, Fritidsbanken och Zenit, har medverkat i certifieringsarbetet.

"Koll på lagen" – utbildning kring rättigheter för barn och unga är genomförd med samtliga fritidsledare.

Trygghetsmätning fritidshem är genomförd enligt årsplan och visar ett bra resultat.

En behovsanalys av barn och ungas fritid inom socioekonomiskt utsatta områden i Mjölby har genomförts, efter initiativ från fritidsgårdsverksamheten, i medverkan med ungdomslotsar och Bostadsbolaget.

Som beskrivs under respektive verksamhet har samtliga planerade kundundersökningar genomförts. Resultat är inte i något fall presenterat på kommunens hemsida. Lundbadet redovisar

sitt resultat mot kund på anslag i simhallen. Kulturskolan har presenterat sitt resultat på enhetens Facebook-sida.

Att hålla värdegrunden levande är en central fråga inom hela förvaltningen där frågor kring förhållningssätt och bemötande ständigt står i fokus.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                  | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                    | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Den fysiska och psykiska hälsan för barn och ungdomar boende i Mjölby kommun ska förbättras utifrån självskattning i om-<br>rig enkäten | Snittvärde killar och tjejer 2020-2022: 71,4 %          | ✓         | 71,5     | 71,8           |
| Utbudet och tillgängligheten av kultur-<br>och fritidsverksamheter till<br>åldersgruppen 65+ ska öka                                    | Antal aktiviteter 2022: 2 046 stycken                   | ✓         | 2 047    | 2 718          |
| Kulturskolan ska under åren 2023-2024<br>öka antalet elever med 200 stycken                                                             | Utgångsläge 2021: 537 elever<br>Nuläge 2022: 606 elever | ✓         | 200      | 241            |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                        |                                                         |           |          |                |

För målet gällande fysisk och psykisk hälsa för barn och ungdomar utgörs "senaste utfall" i rapporten av medelresultat under år 2021 – 2023. Resultat från mätning under hösten 2024 redovisas under första kvartalet 2025. Merparten av nämndens verksamhetsdelar har en naturlig koppling mot målet vilket även återges under rubrikerna "Viktiga händelse under året" samt "Särskilda satsningar".

Gällande utbud och tillgänglighet till åldersgruppen 65+ utgörs utfallet av erbjudna tillfällen under hela kalenderåret. Den största andelen utgörs av, för målgruppen tillgängliga, aktiviteter inom Lundbybadets utbud, Zenits verksamhet samt aktiviteter genomförda av biblioteken.

Kulturskolans elevantal har ökat kraftigt som en effekt av det ökade verksamhetsutbudet och större spridning inom hela kommunen. Utfallet baseras på elevantal per 1 oktober vilket uppgick till hela 778 elever. Målvärdet är baserat på det elevantal som fanns då målet skapades under år 2022 och som då uppgick till 537 elever (antal per 1 oktober 2021).

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                               | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                  | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Utbudet av föreningsaktiviteter för barn och unga i åldern 7-25 år ska öka       | Antalet bidragsberättigade deltagartillfällen i föreningsaktiviteter 2022: 129 397 st | ✓         | 129 398  | 139 628        |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (X) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |                                                                                       |           |          |                |

Senaste utfall utgörs av deltagartillfällen i föreningsaktiviteter under verksamhetsåret 2023. Då målvärdet baseras på antalet tillfällen under år 2022 är därmed målet uppfyllt. Statistik över 2024 års deltagartillfällen redovisas under kvartal 1 2025.

De av kultur- och fritidsförvaltningen genomförda dialogmöten ger en positiv bild av kommunens föreningsliv. Bedömningen är att utfallet av deltagartillfällen kommer att öka under kommande år.

## 2.5 Redovisning av särskilda satsningar

### 1. Bidra till att öka antalet grundskolor som bedriver uppföljande simundervisning i syfte att flera barn ska nå upp till kunskapskraven i år 6

Lundbybadet har fortsatt dialogen med utbildningsförvaltning gällande en förändring i utförandet av simundervisningen i skolan, dialogen fortsätter under 2025. En förtydligande information gällande skolsim och simundervisning har lagts ut till lärarna på MINT.

### 2. Inom de verksamhetsområden, där möjligheten finns, öka andelen utåtriktade insatser

Allmän kultur och fritid har ökat antal barnteaterföreställningar och förlagt föreställningar med en bredare geografisk spridning än tidigare.

Samtliga verksamheter inom förvaltningen har deltagit i olika aktiviteter och sammanhang runt om i kommunen för att sprida information om basverksamhet och evenemang. Biblioteket har till exempel använt sin bibliotekscykel för marknadsföring på skolor och centrum. Andra tillfällen har varit medverkan på Huljedagen, Bostadsbolagets dag, Birger jarl-dagen och Skänninge Marken.

Vidare har det varit möjligt att delta i aktiviteter på olika sätt, nämnas kan rörelsesatsning i Dackehallen, blandade lovaktiviteter i idrottshallar, vid Skogssjön och Lundbybadet, utomhusbio samt EPA-luciatåg. Musik och dansmässigt har Tvåornas kör kommit fyra skolor till del och utökning av dans har skett i Skänninge. Under Potatisens dag medverkade drillen vilket synliggör del av kulturskolans verksamhet för allmänheten.

Lundbybadet har genomfört informationsinsatser vid utegymmet i Väderstad och vid Väderkvarnsbacken för deltagare på mötesplatsen Hatten. Ytterligare tillfälle på BVC för nyblivna föräldrar med information om bland annat babysim och vad man ska tänka på med små barn och vatten. Arbetsgrupper från kommunen har valt att förlägga sin APT på Lundbybadet med fokus på friskvård vilket möjliggjort att prova aktiviteter och få platsspecifik information.

### 3. Bidra till ökad trygghet bland elever på kommunens högstadieskolor

Fritidsledare har medverkat i ordinarie rastverksamhet på skolorna. Fritidsgårdsverksamheten har även utökats med aktiviteter i skolmiljön samt med caféverksamhet i foajén vid kulturscenen på Lagmanskolan.



Genom ungdomslotsar och fritidsledare har samverkan med skolorna utvecklats ytterligare vilket bidragit till kontaktytor med pedagoger och andra aktörer, exempelvis SSPF, för gemensamt trygghetsskapande arbete för målgruppen.

#### ***4. Utveckla och öka utbudet av ferieaktiviteter***

Ett aktivt föreningsliv har bidragit till aktiviteter både på eget initiativ och på uppdrag från allmän kultur och fritid, nämns kan cirkus, skapande verkstad, teater och kultursommar.

Biblioteken har kunnat erbjuda gratis lovaktiviteter under alla årets lov. Aktiviteterna har delvis skett på biblioteken men även på andra platser som Birger jarls hall samt Folkungasalen. Tillsammans med Ung fritid och mötesplatser deltog biblioteket i Sommarkul på olika platser i kommunen och bidrog med läspysel.

Aktiviteter vid Skogssjön, LAN, resa till Romme, badresa till Örebro och julbord med och för ungdomar HBTQIA+ är ytterligare exempel på genomförda lovaktiviteter.

#### ***5. Verka för ökad fysisk aktivitet bland ungdomar i tonåren genom aktiviteter som inte ingår i ordinarie föreningsutbud***

Allmän kultur och fritid har genom stadsloppet erbjudit ungdomar 20 platser utan kostnad. I samverkan med Region Östergötland och tre kommuner erbjöds dansvana ungdomar mellan 13-20 år en dansworkshop i Motala.

Ung fritid och mötesplatser har arbetat med att lotsa till aktiviteter inom en mängd områden, och har dialog med ungdomar om träning, rörelse, kost och sömn. Generell inriktning är att hitta rörelseglädje genom att använda sin kropp på olika sätt som frigör endorfiner för att bli bekväm och hitta lust till rörelse.

#### ***6. Öka ungdomars delaktighet/inflytande vid planering och genomförande av program och aktiviteter***

Allmän kultur och fritid anordnade tillsammans med fritidsgårdarna en Höstival på Norrgården och som också genomfördes i samverkan med ungdomar. Ungdomarna deltog i planering av innehåll och medverkade under själva kvällen.

Under året har biblioteket fördjupat arbetet med den så kallade UX-metoden. Genom medel från Kulturrådet arbetade projektledare tillsammans med barnbibliotekarierna med att ta reda på hur barn i ålder 10-12 vill utforma biblioteksrummet och vad de vill göra på biblioteket.

Vid bokcirklar, robotklubb och filmklubb och pysselklubb utgår bibliotekspersonalen från målgruppens önskemål.

På fritidsgårdarna är ungdomar delaktiga i aktivitetsplanering. Arrangemang som ungdomar själva producerar lyfts särskilt fram i marknadsföring.

# 3. Ekonomi

## 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)       | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet | 6 276                         | 6 276                        | 6 885                     | -608                            |
| Fritid                       | 80 032                        | 52 679                       | 51 751                    | 928                             |
| Kultur                       | 33 676                        | 30 410                       | 30 431                    | -21                             |
| <b>Summa</b>                 | <b>119 983</b>                | <b>89 364</b>                | <b>89 066</b>             | <b>299</b>                      |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -30 619                      | -31 290                   | 671                             |
| Personalkostnader   | 50 675                        | 50 675                       | 48 785                    | 1 891                           |
| Lokalkostnader      | 47 027                        | 47 027                       | 46 976                    | 51                              |
| Övriga kostnader    | 21 599                        | 21 599                       | 23 921                    | -2 322                          |
| Kapitalkostnader    | 682                           | 682                          | 674                       | 8                               |
| <b>Summa</b>        | <b>119 983</b>                | <b>89 364</b>                | <b>89 066</b>             | <b>299</b>                      |

Det ekonomiska utfallet slutade med ett överskott på totalt 299 tkr, avvikelsen får anses vara ytterst marginell utifrån nämndens totala budget. Utfallet följer också till stor del de prognoser som under året har upprättats för tertial ett och två. Det något lägre utfallet vid bokslutet jämfört med prognos för tertial två anses även det vara av marginell karaktär.

De större avvikelserna inom respektive budgetverksamhet förklaras enligt följande:

### Nämnd- och styrelseverksamhet

Förvaltningskontor -619. Avvikelsen utgörs till största del av kostnader för ny resurs för kommunikation/information via internt köp från kommunikationsavdelningen. Kostnaden är balanserad i 2025 års budget.

### Fritid

Föreningsstöd +391 tkr. Lägre utfall än budgeterat för bidragsformerna verksamhetsbidrag, anläggningsstöd samt utvecklingsbidrag/projektstöd. För anläggningsstödet balanseras det lägre utfallet mot högre kostnad inom föreningsstödet för kultur.

Fritidsbanken -147 tkr. Advokatkostnader för juridisk assistans gällande hyrestvist i verksamhetens gamla lokal. Underskottet har mildrats genom lägre hyreskostnader under den period då verksamheten var i Gallerian samt effekt i samband med flytt till nuvarande lokal.

Skogssjön -255 tkr. Ökade personalkostnader som en följd av anställningar för att klara bemanning av minigolfen. Lägre intäkter än budgeterat avseende försäljning i café, spelavgift minigolf samt bastubad.

Fritidsgårdar +397. Överskottet är i sin helhet kopplat till lägre personalkostnader och de effekter som uppstår vid vakanser, avslut och nyrekrytering. Verksamheten noterar också lägre försäljningsintäkter än budgeterat, delvis som en följd av den omfattande ombyggnaden av Lagmansskolan. Fritidsgårdarna har erhållit totalt 177 tkr i statsbidrag från Socialstyrelsen för att genomföra HBTQIA+ certifiering. Bidraget är balanserat mot ökade kostnader.

Lundbybadet +281. Lundbybadets positiva besöksutveckling ger även ekonomisk effekt. Intäkterna översteg för första gången 11 mnkr och gav ett överskott mot budget på totalt 366 tkr. De högre intäkterna "äts" till viss del upp av ökade kostnader som en följd av fler besökare, exempelvis gällande förbrukningsmaterial, rengöringsmedel etcetera.

## Kultur

Bibliotek -198. Återkommande problem med systemet för Meröppet har renderat i reparationskostnader som inte varit budgeterade. Ökade kostnader noteras även för annonser kopplade till chefsrekrytering. Verksamheten noterar även lägre personalkostnader som en följd av personalomsättning och vikariatsanställning av enhetschef under större del av året.

Kulturskola +52. Fortfarande en liten effekt av ramtillskottet för utveckling av verksamheten. Till 2025 är samtliga medel intecknade. Högre lokalkostnader noteras som en följd av dubbla hyror under en period i samband med flytt från Kvarnparken till Stallhöjden. Noteras även högre intäkter än budgeterat som en följd av erhållet statsbidrag från Kulturrådet, totalt 100 tkr. Bidraget balanseras mot ökade kostnader.

## 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall | Budget     | Avvikelse |
|------------------------------|------------|------------|-----------|
|                              | 2024       | 2024       | 2024      |
| Ram för mindre investeringar | 561        | 600        | 39        |
| <b>Summa</b>                 | <b>561</b> | <b>600</b> | <b>39</b> |

Samtliga planerade investeringar är slutförda enligt plan. Inköpen består av ny informationsdisk till biblioteket, möbler till fritidsgårdar, instrument till kulturskolan, tygfond och stolar till kulturscenen samt basketkorgar till Kungshögaskolans idrottshall.

# 4. Personal

|                          | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|--------------------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                          | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 5,3%                   | 3,5%           | 4,1%           | 95                    | 87             | 80             |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning

Som vid tidigare lämnade rapporter är sjukfrånvaron inom förvaltningen på en låg nivå. Av den totala frånvaron utgörs 80% av sjukfrånvaro under 1 – 14 dagar. Resultatet föranleder inte några särskilda åtgärder eller insatser.

Kostnad för övertid är även den på en mycket låg nivå och har även minskat något jämfört med tidigare år.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                                            | Planerat<br>2024 | Utfall<br>2024 | Utfall<br>2023 | Utfall<br>2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/ invånare                             | 6,0              | 4,8            | 5,4            | 4,5            |
| Lån från kommunala bibliotek, antal/ invånare                                      | 7,0              | 5,7            | 6,0            | 5,9            |
| Aktivitetstillfällen genomförda av biblioteken, antal                              | 500              | 420            | 385            | 314            |
| Besökare externa aktiviteter utanför bibliotekslokalerna, antal                    | 1 600            | 2 880          | 2 809          | 2 965          |
| Besökare fritidsgårdarnas eftisverksamhet/ öppetdag (Skänninge och Mantorp), antal | 55               | 52             | 45             | 47             |
| Besökare fritidsgårdarnas kvällsverksamhet/ öppetdag, antal                        | 85               | 83             | 81             | 83             |
| Besökare mötesplats seniorer (Zenit) per öppetdag, antal                           | 23               | 19             | 19             | 22             |
| Besökare Lundbybadet, antal                                                        | 125 000          | 134 601        | 123 530        | 116 388        |
| Registrerade skolbad Lundbybadet, antal elever                                     | 9 000            | 7 762          | 8 321          | 9 672          |
| Elever i kulturskolan 1 oktober, antal                                             | 700              | 778            | 690            | 606            |
| Elever i kulturskolan med utländsk bakgrund, andel%                                | 18,8             | i.u            | 15,4           | 16,2           |
| Elever i kulturskolan vars föräldrar saknar eftergymnasial utbildning, andel%      | 26,7             | i.u            | 24,2           | 22,3           |
| Fritidsbanken utlån i butik, antal                                                 | 3 000            | 4 066          | 3 746          | 973            |
| Fritidsbanken aktiviteter med utlån utanför butik, antal                           | 25               | 22             | 35             | 20             |
| Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/ invånare 7 - 20 år                  | 29,0             | i.u            | 24,7           | 23,4           |
| Aktivitetstillfällen inom verksamhetsområde allmän kultur, antal                   | 40               | 41             | 41             | i.u            |
| Besökare arrangemang inom allmän kultur, antal                                     | 7 000            | 6 454          | 7 152          | i.u            |

Det något lägre utfallet än tidigare avseende fysiska besök vid biblioteken förklaras till viss del av att biblioteken i Skänninge och Mantorp i flera omgångar haft problem med utrustningen till Meröppet och som i perioder varit ur funktion. Besöksräknaren i Skänninge byttes ut under april vilket ger en mer tillförlitlig statistik jämfört med tidigare år. Även utlån av media har minskat, konkurrens av skärmar samt att läsningen generellt minskar kan vara förklaringar till minskningen.

Den positiva utvecklingen gällande besök vid Lundbybadet har fortsatt. Besöksantalet för 2024 är det högsta sedan rekordåret 2019 då hela 148 000 besök registrerades. En besöksmässigt bra sommar bidrog till det positiva resultatet. Registrerade skolbad har minskat något, lägre antal elever inom förskoleklass är en förklaring till utfallet.

Kulturskolans elevantal har ökat kraftigt och är en direkt effekt av det utökade verksamhetsutbudet samt att verksamhet nu kan erbjudas på flera platser inom hela kommunen. Kulturskolans statistik gällande elever med utländsk bakgrund samt elever vars föräldrar saknar eftergymnasial utbildning skickas till Kulturrådet som samkör med SCB. Tyvärr blir det en eftersläpning på nästan ett år, därav inget utfall för 2024.

Noterbart i övrigt är att Fritidsbankens utlån fortsätter att öka trots att verksamheten även under 2024 har flyttat till ny lokal.

Deltagartillfällen i idrottsföreningar saknar uppgift gällande utfall 2024. Uppgiften finns att tillgå först efter att inrapportering av 2024 års verksamhet har genomförts. Detta sker till Riksidrottsförbundet och kommunen årligen i slutet av februari månad.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Genomfört |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomfört |
| Handlingsplaner/ rutiner, hot och våld                                           | Genomfört |

Samtliga kontrollmoment, både de kommungemensamma samt det nämndspecifika, har genomförts enligt beslutad plan.

För det kommungemensamma kontrollmomentet gällande uppföljning av privata utförare noteras vid granskningen endast brister av ringa karaktär. Bristerna avser avtalsuppföljning med två föreningar vilka behöver aktualiseras och åtgärdas till kommande år.

Det nämndspecifika kontrollmomentet har bestått av:

Att varje enhet inom förvaltningen har upprättade rutiner och handlingsplaner för hot och våld.

Resultat av granskningen visar på ett i stort godkänt resultat men där vissa enheter har ett pågående eller planerat arbete att utföra inom detta område.

Några brister utöver det som angetts har inte noterats för några av kontrollmomenten och nämnden är därmed nöjd med utfallet av granskningarna.

Resultatet av granskningar har delgivits kultur- och fritidsnämnden vid två tillfällen, vid sammanträde 2024-09-09 i samband med behandling av tertialuppföljning per 31 augusti samt vid sammanträde 2024-12-16.

Kultur- och fritidsnämnden beslutade vid sammanträde 2024-12-16 om internkontrollplan för 2025.





Mjölby kommun

Kultur- och fritidsförvaltningen

Telefon: 010-234 50 00

E-post: [kulturofritid@mjolby.se](mailto:kulturofritid@mjolby.se)

Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär



Mjölby kommun, Kommunstyrelsen 2025-02-12

§ 28

Diarienummer: KS/2024:5

## Nämndens uppföljning av mål och budget 2024 kommunstyrelsen

### Bakgrund

Kommunstyrelsen ska lämna in en omfattande rapport till kommunfullmäktige avseende nämndens uppföljning av mål och budget 2024.

### Sammanfattning

Två av tre av kommunfullmäktiges mål till kommunstyrelsen bedöms som uppnådda för 2024. De fyra nämndspecifika målen bedöms samtliga som ej uppnådda.

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse för 2024 på 1 993 tkr. Kommunstyrelsens förvaltning har under uppföljningsperioden 2024 en sjukfrånvaro på 5,6 %. Tre kontrollmoment i kommunstyrelsens interna kontroll har genomförts och ett har delvis genomförts.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelsen, 2025-01-21

Nämndens uppföljning av mål och budget 2024 kommunstyrelsen

### Beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer nämndens uppföljning av mål och budget 2024.

---

Beslutet skickas till  
Akten



# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Kommunstyrelsen

Beslutad av Kommunstyrelsen. 2025-02-12/§ 28

Diarienummer: 2024:5

Dokumentansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

Dokumentansvarig tjänsteperson: (roll): Kommundirektör

# Innehåll

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under perioden .....                  | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 4  |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 5  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 6  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 7  |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 8  |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 8  |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 9  |
| 4.  | Personal.....                                           | 10 |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 10 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 12 |

# 1. Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för, leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter med kommunstyrelsens förvaltning som stöd.

Kommunstyrelsens ansvarsområden är kanslifunktion för fullmäktige, kommunstyrelse och valnämnd samt personal-, ekonomi-, exploateringsfrågor, IT-verksamhet, näringslivs- och hållbarhetsfrågor, utvecklingsarbete, kommunikation, marknadsföring, växel och medborgarservice. Dessutom har kommunstyrelsen ett övergripande ansvar för trygghets-, säkerhets- och dataskyddsfrågor och för kommunens markreserv samt är även beställare av nya översikts- och detaljplaner.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under perioden

Under årets inledning var befolkningsutvecklingen svag i Mjölby kommun och avvek markant från prognosen. Detta skapade osäkerhet i budgetprocessen och föranledde en nedrevidering av befolkningsprognosen. Befolkningen ökade under sommaren och per den sista december 2024 var Mjölbys folkmängd 28 704 personer enligt Kommuninvånarregistret (KIR). Detta motsvarar en ökning med 128 personer under året.

Beslut har fattats om att driftsätta Microsoft 365 i kommunen. Införandet planeras att genomföras under 2025. Arbete har även påbörjats för att möta kraven i den kommande lagstiftningen avseende cybersäkerhet. Som en del i detta infördes så kallad multifaktorsautentisering (MFA) vid inloggning från externa nätverk under slutet av 2024.

En avsiktsförklaring mellan Mjölby kommun, Väderstad AB, Toyota Material Handling samt Skanningeanstalten avseende samverkan kring framtida kompetensförsörjning är framtagen. Avsiktsförklaringen avser 2025-2030. Planering för genomförande pågår.

Mjölby har fått goda resultat i flera undersökningar under hösten. Årets rapport från Cityindex visade att företagen i Mjölbys stadskärna ökade sin omsättning med 12 procent under 2023 jämfört med 2022, vilket är högre jämfört med länet. Mjölby kommun tilldelades även priset Bästa tillväxt av kreditupplysningsföretaget Syna, som delas ut till den kommun i varje län där företagen växer bäst. För andra året i rad hamnade Mjölby kommuns webbplats i topp i Funkas inkluderingsbarometer. Mjölby kommuns webb är en av de 445 granskade webbplatserna som blev helt godkända i testerna.

Kommunstyrelsens förvaltning har genomfört en trygghetsundersökning för näringslivet och en för medborgare i kommunen. Resultatet visar att medborgarna känner sig mer trygga än genomsnittet i riket. För företagarna är upplevelsen av trygghet något sämre än genomsnittet i riket, men den faktiska brottsligheten var lägre.

Företagsmässan Fokus Mjölby genomfördes i april med ca 4 700 besökare och 100 utställare. Mässan genomfördes i samverkan med föreningen Växtkraft i Mjölby. Kommunen har anordnat frukostmöten för företag med tema bygglov, upphandling, näringslivsstrategi samt samverkan mellan utbildning och näringsliv. Frukostmötena har syftat till att stärka dialogen med näringslivet och har varit välbesökta.



Ett byte har genomförts av tjänsteleverantör till kommunens växel samt byte av mobiltelefonoperatör. Östgötra trafikens byte av system för färdtjänst under våren påverkade resenärer och administration.

Ett nytt medborgarlöfte har tagits fram tillsammans med polisen i syfte att minska brottsligheten. Medborgarlöfte upprättas vartannat år och fokuserar i år bland annat på att minska användningen av narkotika bland unga. Ett brottsförebyggande råd (BRÅ) har skapats under ledning av Mjölby kommun.

Ett arbetsgivarvarumärke har tagits fram för kommunen och beslutades av kommunstyrelsen under hösten. Därefter har ett marknadsföringsarbete påbörjats och fortgår under 2025.

## **2.2 Kvalitetsarbete**

Resultatet från servicemätningen, som Sveriges kommuner och regioner (SKR) genomfört, visar att medborgarna är nöjda med kommunens service och bemötande. Resultatet visar att 76,9 procent av medborgarna är nöjda med hur lätt det är att få kontakt med kommunen. Det är högre än senaste undersökningen som genomfördes under 2022. Det är också högre än rikssnittet som ligger på 74,9 procent. Resultatet visar också att 83,4 procent av medborgarna är nöjda med bemötandet i sin senaste kontakt med kommunen. Det är något lägre än rikssnittet som ligger på 83,8 procent men högre än senaste undersökningen som gjordes 2022, då var resultatet 81,8 procent i Mjölby kommun.

Mjölby kommuns resultat i SKR:s undersökning Insikt Nöjd kundindex för 2023 presenterades under april. Se mer information under avsnitt 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål.

Under året har översyn av riktlinje för arbetsmiljö samt av pensionspolicy pågått och fortsätter under 2025. Riktlinjer för service och tillgänglighet, marknad och kommunikation samt för pension och omställning för förtroendevalda (OPF-KL) har beslutats under hösten. Implementeringen av dessa pågår under 2025. Nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning har beslutats av kommunfullmäktige.

I september 2024 startade ett samarbete mellan Kungshögaskolan och Skänningeanstalten. Genom initiativet hoppas man inspirera fler unga att överväga en framtid inom den offentliga sektorn. Samarbetet är tänkt att bli en modell för hur skolor och arbetsgivare kan samverka. Genom att skapa kopplingar mellan utbildning och arbetsliv kan eleverna få bättre möjligheter att förbereda sig för framtida yrkesliv.

Under 2024 har 42 synpunkter inkommit till kommunstyrelsens förvaltning via kommunens digitala synpunktshanteringssystem. Flertalet har hanterats inom den föreskrivna handläggningstiden om fem dagar. Synpunkterna har främst berört trygghets- och säkerhetsfrågor, i många fall har det gällt klagomål på ungdomar som kör A-traktorer. Åtgärder har vidtagits bland annat genom dialog med ungdomarna genom ungdomslotsarna samt uppsättning av vägbom vid Klämmestorps idrottsplats.

Förvaltningen har arbetat med att hålla värdegrunden levande i verksamheten under året. Värdegrunden ingår som en del i introduktionen för nya medarbetare. På personalmöten har frågor om förhållningssätt och bemötande diskuterats. I slutet av året genomfördes en utbildningsinsats för förvaltningens samtliga medarbetare vid namn "Så kommunicerar vi genom kroppsspråk". Förvaltningen har även haft uppdrag riktat till olika verksamheter avseende service och bemötande.

Under året har förvaltningen på flera sätt arbetat med utvecklingen av den egna tillgängligheten och servicen. Exempel på insatser är coachning i bemötande till medarbetare på medborgarservice. Internt har kontaktvägarna till flera av förvaltningens stödfunktioner förtydligats och tillgängligheten förbättrats bland annat genom digitalt stöd.

En förstudie avseende datavisualisering har genomförts under året och beslut har fattats om att implementera Power BI som ett verktyg för analys och visualisering.

Kommunstyrelsen har beslutat om två kvalitetsdeklarationer för färdtjänst och företagslots. Kvalitetsdeklarationerna har levt upp till de nivåer som utlovats under 2024. Inom färdtjänst har till exempel den enskilde fått beslut inom 25 arbetsdagar och ledsagare har erhållits vid behov. Efterfrågan på företagslotsens funktion har varit låg men i de fall kontakt tagits har företagslotsen levt upp till den nivå som kvalitetsdeklarationen anger.

Införandet av nya uppdrag till Medborgarservice har pågått under året och fortsätter under 2025.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                                                                       | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Mjölby ska vara en attraktiv och trygg kommun att bo, verka och leva i. Andelen medborgare som uppger att de kan rekommendera andra att bo här är högre än riksgenomsnittet                                                                                                                  | 72 % i Mjölby kommun, 62 % i riket. Medborgarundersökning 2021                                                                      | ✓         | 63       | 69             |
| I kontakt med kommunen ska invånare, besökare och näringsidkare på ett enkelt sätt hitta information och få bästa möjliga bemötande och service. Mjölby kommun placerar sig bland de 20 % bästa kommunerna som deltar i SKRs (Sveriges kommuner och regioners) mätning INSIKT Nöjd kundindex | Mjölby kommun ligger på totalindex 68 (skala 1-100) och är därmed bland de 7 % sämsta kommunerna av 195 deltagande i mätningen 2022 | ✗         | 20       | 75             |
| Tryggheten i kommunens utemiljöer ska öka. Andelen medborgare som uppger att de känner sig trygga utomhus där de bor, såväl när det är mörkt ute som när det är ljust ute, är högre än riksgenomsnittet.                                                                                     |                                                                                                                                     | ✓         |          |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 72% i Mjölby kommun känner sig trygga utomhus där de bor när det är mörkt ute, 73% i riket (medborgarundersökning 2021)             |           | 74       | 76             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 96% i Mjölby kommun känner sig trygga utomhus där de bor när det är ljust ute, 94% i riket (medborgarundersökning 2021).            |           | 95       | 96             |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras

Medborgarundersökningen med frågor till 1 200 slumpvist utvalda invånare genomfördes hösten 2023. Resultatet visar att en större andel kommunmedborgarna i Mjölby kan rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta hit jämfört med rikssnittet. Målet bedöms därför som uppnått 2024. Medborgarna i Mjölby kommun är i högre grad än riket nöjda med kommunen som en plats att bo och leva på och hur kommunen sköter sina olika verksamheter. Medborgarna är mer nöjda än i riket med möjligheten till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter, men här bör noteras att betygen generellt är låga. Nästa medborgarundersökning genomförs 2025.

Mjölby kommuns resultat i SKR:s undersökning Insikt för 2023 presenterades under våren 2024. Resultatet är ett samlat index på 72, vilket är en liten förbättring jämfört med 2022 års resultat på 68. Detta innebär att Mjölby placerar sig bland de 75 procent bästa kommunerna som deltagit. Målet om att vara bland de 20 procent bästa kommunerna bedöms därför som ej uppnått för året. Resultatet har förbättrats för området bygglov, som uppvisade ett mycket lågt resultat 2022. För området miljö och hälsoskydd har resultatet sjunkit för tredje året i rad, medan det ökat för området livsmedel. Resultatet för brandskydd är fortsatt högt. Enskilda resultat saknas för området mark och servering på

grund av för få svar. Under hösten har en handlingsplan för ett förbättrat företagsklimat presenterats för kommunstyrelsen. I handlingsplanen finns aktiviteter som ska genomföras av förvaltningarna. Planen följs upp vid varje tertial.

Resultatet från den senaste medborgarundersökningen 2023 visade att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnitt både när det är ljust och mörkt ute. Målet bedöms därför som uppnått 2024. Nästa medborgarundersökning genomförs 2025. Ytterligare en trygghetsundersökning har genomförts under året som visar att medborgarna känner sig mer trygga än genomsnittet i riket. Processer och rutiner har inarbetats i samverkan med medaktörer för effektiv samordning för trygghet i Mjölby kommun. Varannan vecka sammanställs en gemensam lägesbild tillsammans med samverkanspartners. Utifrån lägesbilden genomförs analyser som ligger till grund för brottsförebyggande insatser.

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                                                                                                                                                                                                                                     | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                                                                 | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Vi ska stödja organisationens utvecklingsförmåga och stärka kommunens ledarskap. Kommunens chefer har inom tre år påbörjat ett kommungemensamt ledarskapsprogram                                                                                                                       | Vid tertialuppföljning per augusti 2023 hade 30 av de vid uppföljningstillfället 110 cheferna, vilket är lika med 27 %, genomgått ledarskapsprogrammet                               | ✗         | 100      | 0              |
| Mjölby kommun ska arbeta aktivt med att stärka näringslivets förutsättningar. Kommunen placerar sig bland de 25 % bästa kommunerna i Svenskt näringslivs ranking                                                                                                                       | Mjölby kommuns ranking är plats 45 = bland de 16 % bästa i rankingen 2022                                                                                                            | ✗         | 25       | 40             |
| Kommunstyrelsen ska stärka organisationens långsiktiga hållbarhetsarbete. Kommunens hållbarhetsarbete rankas bland de 25 % bästa i landet enligt Aktuell Hållbarhets ranking                                                                                                           | Mjölby kommuns ranking är plats 74 = bland de 26 % bästa i rankingen 2022                                                                                                            | ✗         | 25       | 26             |
| Kommunstyrelsen ska bidra till att barn och unga i kommunen erbjuds en trygg, säker och drogfri miljö. Samtliga av kommunstyrelsens planerade insatser i Mjölby kommuns handlingsplan för ANDTS (Alkohol, Narkotika, Doping, Tobak, Spel ) 2023 - 2026 ska vara genomförda senast 2026 | I slutet på 2021 var 82 % av kommunstyrelsens planerade aktiviteter i handlingsplanen för åren 2019 - 2022 genomförda. En ny handlingsplan är under utarbetande för åren 2023 - 2026 | ✗         | 100      | 45             |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                      |           |          |                |

I Mål- och budget 2024 – 2026 var tanken att målet om att genomgå ledarskapsprogram skulle omfatta alla kommunens chefer. Inga chefer har dock genomgått något ledarskapsprogram sedan 2022 eftersom ett upphandlat ledarskapsprogram har saknats. Målet bedöms som ej uppnått. Under hösten har riktlinjer för chefsuppdraget beslutats av kommunstyrelsen och upphandling för ett nytt ledarskapsprogram har därmed kunnat påbörjas. Upphandlingen väntas bli klar under början av 2025.

Det senaste utfallet för Svenskt näringslivs mätning av företagsklimatet utgörs av 2024 års mätning i september. Resultatet visar en försämring i rankingen då Mjölby fallit 72 placeringar sedan 2022 till plats 117, vilket motsvarar bland de 40 procent bästa kommunerna. Målet om att placera sig bland de 25 procent bästa kommunerna är därmed inte uppnått. Åtgärder som har vidtagits omfattar bland annat framtagande av en handlingsplan för ett förbättrat företagsklimat som har presenterats för kommunstyrelsen. I handlingsplanen finns aktiviteter som ska genomföras av förvaltningarna. Extra

fokus har även lagts under året på att stärka dialogen med näringslivet, bland annat genom frukostmöten och företagsbesök.

I senaste resultatet från Aktuell hållbarhets ranking för 2024 hamnar Mjölby kommun på plats 75, vilket är bland de 26 procent bästa kommunerna. Kommunens resultat har förbättrats jämfört med förra året och har en positiv trend över tid. Målet om att vara bland de 25 procent bästa kommunerna i rankingen uppnås dock inte. Ämnesområdena i rankingen varierar något från år till år vilket gör att kommunens placering kan variera något mellan åren. Områden som hållbara transporter i kommunkoncernen, hållbar mat, ökad budget till miljöfrågor och energibesparingar i egna fastigheter har haft en positiv utveckling de senaste åren. Ett målinriktat, kommunövergripande arbete och kraftsamling i flera steg samt en stark och fungerande regional samverkan med länsstyrelse, region och närliggande kommuner har bidragit till utvecklingen.

Nya områden där vi behöver utveckla kommunens arbete handlar bland annat om miljökrav i upphandling, samverkan med civilsamhälle och näringsliv för minskad klimatpåverkan från transporter är utvecklingsområden som vi tar med oss som utvecklingsfrågor framåt i ex. revideringen av energi- och klimatstrategin samt Mjölbys medverkan i Viable cities.

Målet avseende genomförda insatser i handlingsplan för ANDTS utvärderas i sin helhet efter 2026. En bedömning görs dock på årsbasis av kommunstyrelsens förvaltnings planerade aktiviteter för innevarande år. Under 2024 har 5 av de 11 planerade aktiviteterna för året genomförts, vilket motsvarar 45 procent. Sex insatser för 2024 kvarstår, varav alla är pågående. Det gäller bland annat metoden "Krogar mot knark", kamerainstallationer vid Mantorps och Skänninges pendeltågsstationer, insamling av kunskapsstöd inom ANDTS som planeras bli klar under 2025.

## **2.5 Redovisning av särskilda satsningar**

### **Medborgarservice 2.0 genomförande**

Projektet för införandet av Medborgarservice 2.0 är genomfört. Arbetet med införandet av nya uppdrag till Medborgarservice fortgår dock och kartläggningar genomförs av de ärenden som kan tas över från förvaltningarna. Under året har fokus legat på samhällsbyggnads-, utbildning samt kultur- och fritidsförvaltningen. Kartläggningen väntas medföra avlastning för verksamheterna samt förbättrad service till medborgarna. Samhällsvägledarna inom Medborgarservice påbörjade en utbildning under 2024 i syfte att utveckla service och bemötande. Utbildningen fortsätter under 2025. Under 2025 fortsätter arbetet med införandet av nya uppdrag med övriga förvaltningar.

### **Utvecklingen av ett upplevelsecenter för mat ska fortgå**

Planeringen av upplevelsecentrum för mat i Väderstad pågår, samarbeten med organisationer och företag formas löpande. Med på resan är idag 47 samarbetspartners. Mjölby kommun har beviljats medel från Europeiska regionala utvecklingsfonden (ERUF) för att bygga en PopUp i Väderstad under sex veckor somrarna 2025 och 2026. PopUp ska vara en innovationsstödande mötesplats för konsumenter, företag och universitet som bland annat syftar till att testa nya produkter på konsument, få feedback på nya smaker samt ge inspiration och lärande om framtidens mat. Arbetet pågår med detaljplanen för området samt med ett presentationsmaterial för potentiella finansärer. Arbetet med upplevelsecentret fortsätter bland annat genom en ny särskild satsning 2025.

### **Utarbeta nytt program för attraktiv arbetsgivare – arbetsgivarvarumärke**

Arbetet med framtagande av arbetsgivarvarumärke är genomfört och har beslutats av kommunstyrelsen under hösten. Arbetsgivarvarumärket innefattar även ett kommunikation- och marknadsföringsmaterial som kan användas vid marknadsföringstillfällen som arbetsmarknadsmässor samt vid samarbete med företag i kommunen. Extern lansering pågår under hela 2025 med olika aktiviteter.

### **Kunskapsbaserat brottsförebyggande arbete**

Embrace, som är ett systematiskt brottsförebyggande system och kunskapsstöd, har implementerats i

kommunen. Arbetet med Embrace har nu övergått till förvaltning och vidareutveckling/förbättringsarbete. Samverkan sker med ett femtiotal kommuner som anslutit sig till Embrace.

## 3. Ekonomi

### 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)         | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet   | 4 774                         | 4 774                        | 4 635                     | 138                             |
| Gemensam förvaltning           | 139 020                       | 93 389                       | 96 769                    | -3 379                          |
| Näringslivsfrämjande åtgärder  | 8 741                         | 8 741                        | 7 442                     | 1 299                           |
| Miljö, hälsa och hållbar utv   | 3 271                         | 2 777                        | 1 993                     | 784                             |
| Totalförsvär och samhällsskydd | 10 634                        | 8 234                        | 6 988                     | 1 246                           |
| Färdtjänst/Riksfärdtjänst      | 13 354                        | 12 553                       | 10 648                    | 1 905                           |
| <b>Summa</b>                   | <b>179 794</b>                | <b>130 469</b>               | <b>128 476</b>            | <b>1 993</b>                    |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -49 325                      | -56 275                   | 6 949                           |
| Personalkostnader   | 83 862                        | 83 862                       | 78 418                    | 5 443                           |
| Lokalkostnader      | 4 024                         | 4 024                        | 4 056                     | -32                             |
| Övriga kostnader    | 74 768                        | 74 768                       | 85 902                    | -11 134                         |
| Kapitalkostnader    | 17 140                        | 17 140                       | 16 374                    | 766                             |
| <b>Summa</b>        | <b>179 794</b>                | <b>130 469</b>               | <b>128 476</b>            | <b>1 993</b>                    |

Sammanfattningsvis redovisar kommunstyrelsen 1 993 tkr i budgetöverskott för 2024. Inom nämndens olika verksamhetsområden uppstår flera olika avvikelser, främst av tillfällig karaktär.

Budgetverksamheten gemensam förvaltning redovisar ett budgetunderskott på ca 3 mnkr. Underskottet beror främst av att IT- och digitaliseringsavdelningen redovisar ett underskott på ca 2,5 mnkr. Orsaken beror på grund av ökade kostnader för licenser, serverhall samt skrivarkostnader som inte fördelats ut till förvaltningarna. Inom exploateringen har utredningar genomförts på ca 2 mnkr som överstigit den ram som varit möjlig att tilldela kommunstyrelsen från KS ofördelade medel. Underskottet täcks av överskott i kommunstyrelsens övriga verksamheter. Inom gemensam förvaltning redovisas överskott i samtliga avdelningar förutom tidigare nämnt, kommundirektör (exploatering) och IT-och digitaliseringsavdelningen. Överskotten uppstår främst på grund av vakanta tjänster samt sjukfrånvaro som inte ersatts av vikariat.

Miljö, hälsa och hållbar utveckling redovisar ett överskott på 784 tkr på grund av tillfällig personalfrånvaro samt statsbidrag som inte medfört direkta ökade kostnader.

Totalförsvär och samhällsskydd redovisar ett överskott på 1 246 tkr. Överskottet beror delvis på att ungdomslötsen som kultur- och fritidsförvaltningen får ersättning för inte tog i anspråk hela budgeten. Resterande överskott beror på vakanta tjänster som rekryterats under hösten.



Färdtjänst/Riksfärdtjänst redovisar ett överskott på 1 905 tkr. Tidigare större befarade underskott har motverkats av att vid sista avräkningen för året meddelade Östgötatrafiken att de har reserverat kostnader under juni-nov på grund av det nya systemet redovisade för låga kostnader mot kommunen. Efter utredningar har det visats att de låga kostnaderna var korrekta och de kunde återbetala kommunen det som tidigare reserverats.

### 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Ram för mindre investeringar | 0                  | 2 000          | 2 000             |
| Trygghetsskapande åtgärder   | 0                  | 2 000          | 2 000             |
| Tillgänglighetsanpassningar  | 380                | 500            | 120               |
| IT-investeringar             | 11 679             | 15 500         | 3 821             |
| Mjölby                       | 15 822             | 33 410         | 17 587            |
| Mantorp                      | 8 913              | 26 193         | 17 280            |
| Väderstad                    | 1 925              | 5 911          | 3 986             |
| Markköp mm                   | 2 458              | 2 200          | -258              |
| <b>Summa</b>                 | <b>41 177</b>      | <b>87 714</b>  | <b>46 536</b>     |

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på ca 47 mnkr för investeringsbudgeten 2024. De främsta överskotten uppstår inom exploateringsområden. Överskott inom nämndens övriga investeringar beror främst på att samtliga medel ej har behövt användas. Årets anslag för tillgänglighetsanpassningar har använts runt lokstallet i Mjölby för att göra en mer tillgänglig miljö för besökare. Behovet uppstod främst i samband med kulturskolans flytt från Kvarnparken till området.

| Projektgrupp             | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 | Utfall totalt | Total budget   | Total prognos  |
|--------------------------|--------------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| Carlslund etapp 2        | 1 928              | 4 611          | 2 683             | 6 217         | 8 900          | 8 500          |
| Svartå strand etapp 2    | 285                | 0              | -285              | 3 592         | 127 500        | 127 500        |
| Södra Björkudden         | 1 291              | 2 800          | 1 509             | 1 454         | 2 963          | 3 000          |
| Sörby sydost             | 0                  | 800            | 800               | 0             | 4 600          | 4 600          |
| Eldslösa etapp 1         | 9 607              | 4 700          | -4 907            | 14 536        | 20 000         | 20 000         |
| Lastbilsparkering        | 2 711              | 20 498         | 17 787            | 4 413         | 22 200         | 5 000          |
| <b>Summa Mjölby</b>      | <b>15 822</b>      | <b>33 410</b>  | <b>17 587</b>     | <b>30 211</b> | <b>186 163</b> | <b>168 600</b> |
| Skördevägen Rydja        | 340                | 0              | -340              | 25 026        | 33 250         | 25 026         |
| Södra Fall etapp 1       | 7 425              | 23 419         | 15 994            | 13 506        | 29 500         | 29 500         |
| Södra Fall etapp 2       | 1 143              | 774            | -369              | 1 438         | 120 400        | 83 500         |
| Västra Harg -villatomter | 4                  | 2 000          | 1 996             | 4             | 2 000          | 2 000          |
| <b>Summa Mantorp</b>     | <b>8 913</b>       | <b>26 193</b>  | <b>17 280</b>     | <b>19 873</b> | <b>185 150</b> | <b>140 026</b> |
| Storgårdsvägen           | 1 925              | 4 711          | 2 786             | 4 235         | 5 500          | 5 500          |
| Stationsvägen            | 0                  | 1 200          | 1 200             | 0             | 1 200          | 1 200          |
| <b>Summa Väderstad</b>   | <b>1 925</b>       | <b>5 911</b>   | <b>3 986</b>      | <b>4 236</b>  | <b>6 700</b>   | <b>6 700</b>   |
| Kompl och slutåtgärder   | 2 458              | 1 200          | -1 258            | 4 638         | 0              | 0              |
| Mindre markköp           | 0                  | 1 000          | 1 000             | 1 543         | 0              | 0              |
| <b>Summa Markköp mm</b>  | <b>2 458</b>       | <b>2 200</b>   | <b>-258</b>       | <b>6 181</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Summa</b>             | <b>29 119</b>      | <b>67 714</b>  | <b>38 595</b>     | <b>60 501</b> | <b>378 013</b> | <b>315 326</b> |

Flertalet exploateringsprojekt redovisar överskott samt några stycken med underskott vilket sammantaget beror på att projekten inte lyckas hålla de tidplaner som satts upp inför året.

De större avvikelserna redovisas för projekten, Eldslösa etapp 1, Lastbilsparkeringen, Södra fall etapp 1, Storgårdsvägen samt kompletteringar och slutåtgärder. Orsaken till underskott är att vissa projekt har kommit igång tidigare än planerat och kommande årsbudget kommer täcka dessa underskott. För kompletteringsåtgärder har ett projekt i Östanå, i utkanten av Skänninge, krävt mer resurser än vad projektbudgeten har tillåtit. Justeringar i kommande budget kommer göras för att hantera de över- och underskott som uppstått så att den totala budgeten för respektive projekt ska vara oförändrad över tid.

## 4. Personal

|               | Sjukfrånvaro i procent |            |            | Övertidskostnad i tkr |            |            |
|---------------|------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
|               | Ack                    | Ack        | Ack        | Ack                   | Ack        | Ack        |
|               | 2022-11                | 2023-11    | 2024-11    | 2022-11               | 2023-11    | 2024-11    |
|               | 4,9                    | 3,4        | 5,6        | 339                   | 330        | 229        |
| <b>Totalt</b> | <b>4,9</b>             | <b>3,4</b> | <b>5,6</b> | <b>339</b>            | <b>330</b> | <b>229</b> |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning

Inom förvaltningen är spridningen stor mellan avdelningar vilket beror på att kommunstyrelsen har förhållandevis små personalgrupper där tillfällig sjukdom märkbart påverkar den totala andelen sjukfrånvaro. Generellt kan sägas att sjukfrånvaron för 2024 beror på ett märkbart antal ökade långtidssjukskrivningar. Den långtidsrelaterade sjukfrånvaron är inte arbetsrelaterad och medför inte att någon konkret handlingsplan för att komma tillbaka till normal nivå bedöms vara aktuell.

Övertidskostnaderna har inte påverkats nämnvärt av den ökade sjukfrånvaron och det är ett fåtal specialistkompetenser som utgör den övertid som förekommer.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                                | Planerat 2024 | Utfall 2024 | Utfall 2023 | Utfall 2022 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| Markreserv - Planlagd, men ej såld mark för bostäder, antal bostäder   | 395           | 269         | 334         | i.u.        |
| Sålda villatomter, antal                                               | 20            | 7           | 4           | 25          |
| Markreserv - Planlagd verksamhetsmark, hektar                          | 43,5          | 48,0        | 48,5*       | 32          |
| Såld verksamhetsmark, hektar                                           | 3,5           | 0,5         | 1,0         | 2,0         |
| Genomförda insatser energi- och klimatstrategi, %                      | 86            | 86          | 86          | 65          |
| Kontakter för budget- och skuldrådgivning, antal                       | 150           | 176         | 147         | 122         |
| Nystartade företag, antal                                              | 130           | 147         | 136         | 137         |
| Färdtjänstberättigade personer, antal                                  | 1 168         | 1 204       | 1 188       | 1 154       |
| Färdtjänstberättigade personer/ invånare, %                            | 4,0           | 4,2         | 4,2         | 4,1         |
| Nettokostnad färdtjänst/ riksferdtjänst, kr / inv                      | 451           | 371         | 442         | 443         |
| Totalt kartlagda processer i syfte att förbättra verksamheten, antal   | 210           | 210         | 196         | 190         |
| E-tjänster, antal                                                      | 70            | 63          | 59          | 54          |
| IT användare inom Mjölby kommuns organisation, antal                   | 4 100         | 3 495       | 3 950       | 3 650       |
| IT kostnad/ medarbetare, kr                                            | 9 872         | 13 353      | 12 829      | 12 350      |
| Andel genomförda lektioner i informationssäkerhet, alla medarbetare, % | 50            | 55          | 42          | 46          |
| Chefer med fler än 30 medarbetare, antal                               | 12            | 16          | 18          | 25          |
| Nämnder med en avvikelse mot budget på mer än 1 %, antal               | 0             | 5/ 7        | 5/ 8        | 5/ 8        |

\*Utfall 2023 har justerats jämfört med Mål och budget från 28 till 48,5 p.g.a. tillkomna uppgifter

Utfallet för markreserv bostäder skiljer sig från det planerade värdet på grund av att detaljplanen för Eldslösa södra inte blev antagen under året. Kommunen har även sålt mark för parhus och flerbostadshus under hösten vilket minskar markreserven.

Försäljningen av både villatomter och verksamhetsmark har varit låg och de planerade värdena för 2024 uppnås inte. Efterfrågan har minskat till följd av det ekonomiska läget. Flera optioner på verksamhetsmark har löpt ut och kommer inte att förlängas. Vidare är osäkerheten stor kring ränteutvecklingen vilket gör att många avstår från att bygga i dagsläget.

Antalet kontakter för budget- och skuldrådgivning fortsätter att öka och överstiger planerat värde för året. Merparten avser hjälp med skuldsanering, men sker även en ökning av enbart budgetrådgivning.

Utfallet avseende genomförda insatser energi- och klimatstrategi bygger på en uppföljning av den tidigare klimatstrategin. En ny strategi är under framtagande. När den är beslutad kommer nya utfall att presenteras.

Antal nystartade företag i kommunen (enskilda firmor och aktiebolag) under 2024 var 147 stycken enligt kommunens företagsregister, vilket överstiger planerat värde.

Andelen färdtjänstberättigade personer ökar i takt med demografins utveckling. En ökning har skett under 2024 och styrtalen överstiger därför de planerat värdena något.

Antalet kartlagda processer i syfte att förbättra verksamheten har uppnått planerat värde. En komplex huvudprocess som färdigställdes under 2024 var samhällsbyggnadsprocessen. Exempel på andra processer som utarbetats under året är processen för allmänna val samt behov av brottsförebyggande och trygghetsskapande insatser. Flera befintligt kartlagda processer har uppdaterats.

Det totala antalet e-tjänster i kommunen var 63 stycken vid slutet av 2024, vilket är strax under planerat värde. Tio nya e-tjänster har införts under året, bland annat ansökan om planbesked samt bokning av borgerlig vigsel. Inom räddningstjänsten har fyra nya e-tjänster införts. Samtidigt har fyra e-tjänster avslutats under året. Utöver det har fyra e-tjänster slagits ihop till att bli två e-tjänster. Det har även skett en förbättring av redan införda e-tjänster som nu integrerats i handlägningsförfarandet.

Antalet IT-användare i kommunen föreföll ha minskat under första delen av året. Det faktiska antalet aktiva användare har dock inte minskat utan en nedjustering har genomförts. Antalet användare i AD (Användarregister) har varit för många på grund av att användare som lämnat organisationen funnits kvar i våra register. Bristerna har nu åtgärdats och rutiner införts för att åtgärda tidigare fel. Den totala kostnaden för IT- och digitaliseringsavdelningen har ökat vilket främst beror på ökade licenskostnader från microsoft, inköp och serviceavtal för skrivare samt serverhall tillsammans med Motala.

Samtliga planerade lektioner i informationssäkerhet/nanolearning för året har genomförts. Resultatet för andel genomförda lektioner bland medarbetarna hamnar därmed strax över det planerade värdet på 50 procent.

16 av 121 chefer hade fler än 30 medarbetare vid slutet av 2024. Utfallet har sjunkit under hösten och är i linje med den prognos som gavs för styrtalet vid tertialuppföljningen per augusti. Utfallet är dock högre än det planerade värdet på 12. Det är främst inom områdena förskola, skola och hemtjänst som antalet medarbetare per chef är högt. Inom både hemtjänst och skola pågår eller planeras åtgärder som tros kunna leda till förbättringar.

5 av 7 nämnder redovisar en avvikelse mot budget på mer än 1 procent för helåret 2024. En av nämnderna redovisar en negativ avvikelse, omsorgs- och socialnämnden. Valnämnd, byggnämnd samt överförmyndarnämnd ingår i KF-politiska organ och räknas tillsammans som en nämnd.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status           |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Genomfört        |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomfört        |
| Ändamålsenliga reservrutiner utifrån kontinuitetsplan                            | Delvis genomfört |
| Aktuella registerförteckningar enligt dataskyddslagen, GDPR                      | Genomfört        |

Resultatet av respektive kontrollmoment redovisas i ett separat ärende till kommunstyrelsen. Nedan ges sammanfattande kommentarer:

Kommunstyrelsen har under tidsperioden inte haft några avtal med privata utförare av betydelse. Av den anledningen finns det inget resultat att redovisa.

Granskningen av inrapporteringen av delegationsbeslut till kommunstyrelsen visar att fattade delegationsbeslut anmäls enligt gällande rutiner.

Granskningen av reservrutiner för utifrån kontinuitetsplan har devis genomförts. En del kvarstår.

Granskningar av registerförteckningar enligt dataskyddslagen GDPR visar att förvaltningens avdelningar helt eller delvis har identifierade personuppgiftsbehandlingar. De identifierade personuppgiftsbehandlingarna finns till övervägande del dokumenterade i registerförteckningar. I de flesta fall är uppgifterna i de upprättade registerförteckningarna aktuella. Slutsatser som konstateras är att ett arbete med att se över registerförteckningarna behöver ske mer regelbundet för ökad kontinuitet och löpande uppdateringar. En första åtgärd bedöms vara att se över upprättade registerförteckningars aktualitet. Det finns även ett behov att se över ostrukturerad data. En ytterligare åtgärd som konstateras är även bättre samarbete kring upphandling avseende personuppgiftsbiträdesavtal.





Mjölby kommun

Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär

Mjölby kommun, Samhällsbyggnadsnämnd 2025-02-26

§ 36

Diarienummer: SBN/2024:26

## Samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av mål och budget 2024 – Beslut

### Bakgrund

Enligt kommunens styrmodell skall uppföljning av mål och budget 2023 fastställas av nämnderna och översändas till kommunstyrelsen för att ingå som en del i beslutsunderlaget i den kommunövergripande årsredovisningen.

### Sammanfattning

Årets mål och budget med bilagor innehåller likt föregående år uppföljning av mål, ekonomi, kvalitet, personal och intern kontroll. Måluppfyllelsen för 2024 visar att två av fyra kommunfullmäktigemål bedöms inte uppnås.

Målet om god planberedskap visar på ett relativt stort tillskott av bostäder, men trots det kommer antalet nya bostäder att vara lägre än målvärdet. Orsaken är att färre detaljplaner än planerat antogs föregående år och att inga nya detaljplaner har antagits under 2024. Årets utfall påverkas av förseningar i planeringen av större bostadsområden i Mjölby till följd av komplicerade förhållanden. Kommunen uppnår därför inte sitt samlade mål för perioden 2022–2024. Trots det bedöms planberedskapen vara god, med en planreserv på drygt 300 bostäder och cirka 49 hektar verksamhetsmark.

Målvärdet som handlar om att Mjölby kommun ska placera sig bland de 20 % bästa kommunerna som deltar i SKR:s mätning Insikt, nöjd-kund-index för företagarnas bedömning av service i myndighetsutövning, är inte uppnått. Det samlade indexet uppgår till 72, en förbättring jämfört med 2022 års resultat på 68. Kommunen placerar sig därmed bland de 75 procent bästa kommunerna som deltagit i undersökningen. Resultatet har förbättrats för området bygglov, där ett mycket lågt resultat noterades 2022. Samtidigt har resultatet för miljö- och hälsoskydd sjunkit för tredje året i rad, medan det har ökat för livsmedelsområdet. Brandskydd fortsätter att visa ett högt resultat. För områdena mark och servering saknas enskilda resultat på grund av för få svar.

Samhällsbyggnadsnämnden har två nämndspecifika mål som inte uppfylls. Målet att påbörja räddningsinsatser inom tio minuter från larmtid har inte uppnåtts. Det senaste resultatet visar en minskning från 73 till 70 procent, vilket är tre procentenheter lägre än tidigare och under målvärdet. Minskningen beror på att olyckorna har inträffat längre bort än genomsnittet för perioden.

Målet att minska antalet felanmälningar i kommunens lokaler med fem procent har inte uppnåtts. En av orsakerna till avvikelserna är att synpunkter på snöröjning registreras som felanmälningar, vilket påverkar statistiken. I det framtida fastighetssystemet kommer en tydligare definition att tas fram för att skilja mellan faktiska fel och andra åtgärder. För att minska antalet felanmälningar ligger nu fokus på de fastigheter där flest anmälningar registreras. Fastighetsavdelningen arbetar även med informationsinsatser, utbildning och myndighetsutövning i skolor och förskolor.

Vad gäller ekonomin redovisas positivt budgetavvikelse om 8 982 tkr för räkenskapsåret 2024. De positiva budgetavvikelserna redovisas under budgetverksamhet, interna lokaler, avfallshantering, måltidsservice samt gemensam förvaltning.



Vad gäller uppföljning av kvalitet, personal, investeringsredovisning, styrtal och intern kontroll bedöms resultatet som tillfredsställande och följer i största allmänhet planen.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2025-02-07

Samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av mål och budget 2024

### **Beslut**

1. Samhällsbyggnadsnämnden fastställer uppföljningen av mål och budget 2024 med bilaga.

---

Beslutet skickas till  
Akten  
Kommunstyrelsen – Ekonomiavdelningen



Mjölby kommun

# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Samhällsbyggnadsnämnd

Beslutad av samhällsbyggnadsnämnd. 2025-01-29/§ 36

Diarienummer: SBN/2024:26

Dokumentansvarig nämnd: Samhällsbyggnadsnämnden

Dokumentansvarig tjänsteperson: Samhällsbyggnadschef

# Innehåll

|     |                                           |    |
|-----|-------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                    | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....           | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under 2024 .....        | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                     | 4  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....   | 7  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar ..... | 7  |
| 3.  | Ekonomi .....                             | 8  |
| 3.1 | Driftredovisning .....                    | 8  |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....             | 9  |
| 4.  | Personal .....                            | 12 |
| 5.  | Styrtal .....                             | 14 |
| 6.  | Intern kontroll .....                     | 15 |



# 1. Nämndens uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för stadsbyggnad och fysisk planering i Mjölby kommun, med undantag av översiktsplaneringen som inte ingår i ansvaret. Nämnden ansvarar för detaljplanering, mät- och kartverksamhet, förvaltar kommunens geografiska informationssystem (GIS) och medverkar i fastighetsbildning.

Nämnden ansvarar också för räddningstjänsten, som skyddar och räddar människor, egendom och miljö. Det görs genom förebyggande insatser, utbildningar, information och uttryckningar vid bränder, olyckor och kriser, både i vardagen och vid höjd beredskap.

Vidare ansvarar samhällsbyggnadsnämnden för kommunens tekniska verksamheter, vilket innefattar gator, parker, vatten och avlopp, renhållning och kommunala fastigheter. Vissa delar finansieras med skattemedel, exempelvis underhåll av gator, torg och kommunala byggnader. Andra delar, som vatten- och avloppssystem samt avfallshantering, finansieras genom avgifter.

Dessutom ansvarar nämnden för kommunens måltidsservice och lokalvård.

Byggnämnden, som lyder under kommunfullmäktige, beslutar i samhällsbyggnadsnämndens myndighetsärenden.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under 2024

Lagmanskolans huvudentreprenör, Gärhovs Bygg, gick i konkurs under våren 2024. Det ledde till att fastighetsavdelningen och projektledarna arbetade intensivt med att hitta en ny huvudentreprenör för att slutföra projektet. Konkursen orsakade vissa förseningar, men bedömningen är att elever och personal inte kommer påverkas mer än vad som redan har kommunicerats. Förseningen har meddelats till ansvarig rektor och utbildningsförvaltningen genom projektets styrgrupp. Skolans verksamhet fortsätter enligt plan, med hänsyn till de nuvarande förutsättningarna.

En ny entreprenör har upphandlats, och projektet beräknas vara klart våren 2025.

Undantaget är framsidan av hus G och idrottshallen, där arbetet kommer att fortsätta under sommaren för att inte störa verksamheten. Lagmanskolans hus E och C är färdiga, och både matsalen och köket har invigts.

Fritidsbankens tidigare lokal hade problem med inomhusmiljön. Efter dialog med hyresvärden nåddes en förlikning om 450 000 kronor.

I juli utbröt en brand på Bokens äldreboende i en lägenhet på demensavdelningen. Sex lägenheter påverkades i olika grad. Sanering och återuppbyggnad pågick under tredje och fjärde kvartalet 2024 och fortsätter in på 2025. Arbetet beräknas vara klart den 31 mars 2025. Polisutredningen pågår och kommer att ligga till grund för eventuella skadeersättningskrav.

Det snörika första kvartalet ledde till omfattande snöröjning och bortforsling av snö från vägnätet. Detta resulterade i en väsentlig budgetavvikelse, vilket föranledde nämnden att anta en handlingsplan för ekonomi i balans (SBN/2024:148). Under april gjordes en ny upphandling för externa resurser för vinterväghållning. Priserna har, som väntat, stigit ytterligare.

Under sommaren drabbades kommunen av kraftig nederbörd vid tre tillfällen, vilket orsakade översvämningar i flera fastigheter. En utredning pågår för att avgöra om kommunen eller VA-huvudmannen ska stå för eventuella skadestånd. Kommunen har ingen försäkring mot översvämningsskador, eftersom en sådan är mycket kostsam. De uppkomna kostnaderna ryms inte inom årets driftbudget, vilket har lett till en negativ budgetavvikelse – både för redan vidtagna åtgärder och för kommande åtgärder.

En utredning har inletts och beräknas vara klar senast våren 2025. De ekonomiska konsekvenserna kommer att följas upp noggrant.

Övertagandet av förpackningsinsamlingen gick bättre än förväntat. Rapporteringen till Naturvårdsverket har genomförts, och kommunen har fått en första utbetalning för insamlingen. Arbetet med att justera avgiften till 2027 för fastighetsnära insamling har påbörjats.

När arbetet med att förbättra arbetsmiljön vid Mjölkkulla reningsverk påbörjades, upptäcktes föroreningar i marken. Föroreningshalten visade för höga värden, och det som började som ett mindre förbättringsarbete övergick till ett saneringsarbete. Kostnadsomfattningen bedöms vara lägre än försäkringens självrisk.

Innan sommaren stängde Lantmäteriet kommunens direkta tillgång till fastighetsakter i deras databas. Det har skapat merarbete och förlängda handläggningstider för detaljplaner, bygglov, tillsyn samt olika mätuppdrag och karttjänster.

Arbetet med förvaltningens kontinuitetsplaner för samhällsviktiga funktioner pågår och beräknas vara klart under 2025. Det är en del av den långsiktiga budgetplaneringen för att säkerställa att kommunen kan upprätthålla sina funktioner vid allvarliga händelser.

## **2.2 Kvalitetsarbete**

Stadsbyggnadskontoret har infört fler e-tjänster och förbättrat vägledningen inom bygglov. Hemsidans innehåll gällande bygglov och detaljplaner har uppdaterats för att förenkla och förbättra servicen för medborgare och kunder.

Räddningstjänsten har påbörjat utvecklingen av e-tjänster för att effektivisera ansökningsprocessen för brandfarliga och explosiva varor. Samtidigt planeras hur bemanning, funktion och kapacitet ska fungera vid höjd beredskap och kriser, för att säkerställa att medborgarna får den service de har rätt till.

Fastighetsavdelningen har arbetat med att förbättra hanteringen av nycklar och passerkort för att öka säkerheten och tryggheten med hänsyn till det rådande säkerhetsläget i samhället.

VA har infört en sms-tjänst som gör att alla med ett registrerat mobilnummer kopplat till en fastighet i kommunen får ett meddelande vid driftstörningar som påverkar fastigheten.

Måltids- och lokalvårdsavdelningen har genomfört matråd inom äldreomsorgen. Personalen har besökt brukarna för att samla in synpunkter på maten och lyssna på deras önskemål, vilket ger dem

möjlighet att påverka de måltider som tillagas.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bedömning | Målvärde                      | Senaste utfall             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|----------------------------|
| Kommunen ska ha en god planberedskap som möter behovet av ett varierat utbud av bostäder, goda livsmiljöer och mark för utveckling av näringslivet. Antal bostäder i antagna detaljplaner ska vara 150 (3-års genomsnitt). Antal hektar verksamhetsmark i antagna detaljplaner ska vara 10 (3-års genomsnitt). | 60 stycken bostäder<br>4 hektar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ✗         | 150<br>10                     | 10<br>10                   |
| Energianvändningen ska minska med två procent                                                                                                                                                                                                                                                                  | Energianvändning för kommunala verksamhetslokaler uppgick 2022 till, elförbrukning, 70 kWh/ kvm<br>Energianvändning för kommunala verksamhetslokaler uppgick 2022 till, fjärrvärmeförbrukning, 101 kWh/ kvm<br>Energianvändningen i det kommunala belysningsnätet uppgick 2022 till 277 kWh/ belysningspunkt<br>Energianvändningen vid Mjölkskåla reningsverk uppgick 2022 till 0,78 kWh/ renad m <sup>3</sup> vatten | ✓         | 68,6<br>99,0<br>271,5<br>0,76 | 66<br>100<br>226,2<br>0,60 |
| I kontakt med kommunen ska invånare, besökare och näringsidkare på ett enkelt sätt hitta information och få bästa möjliga bemötande och service. Mjölby kommun placerar sig bland de 20 % bästa kommunerna som deltar i SKRs (Sveriges kommuner och regioners) mätning INSIKT Nöjd kundindex                   | Mjölby kommun ligger på totalindex 68 (skala 1-100) och är därmed bland de 7 % sämsta kommunerna av 195 deltagande i mätningen 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✗         | 20                            | 75                         |
| Tryggheten i kommunens utemiljöer ska öka. Andelen medborgare som uppger att de känner sig trygga utomhus där de bor, såväl när det är mörkt ute som när                                                                                                                                                       | 72% i Mjölby kommun känner sig trygga utomhus där de bor när det är mörkt ute, 73% i riket (medborgarundersökning 2021)<br>96% i Mjölby kommun känner sig trygga utomhus där de bor när det är ljust ute, 94% i riket (medborgarundersökning 2021).                                                                                                                                                                   | ✓         | 74<br>95                      | 76<br>96                   |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |                               |                            |

Målvärdet för antalet hektar verksamhetsmark har uppnåtts under mätperioden 2022–2024. Kommunens planreserv innehåller ett stort tillskott av bostäder, men trots det kommer antalet nya bostäder att vara lägre än målvärdet. Orsaken är att färre detaljplaner än planerat antogs föregående år och att inga nya detaljplaner har antagits under 2024. Årets utfall påverkas av förseningar i planeringen av större bostadsområden i Mjölby till följd av komplicerade förhållanden. Kommunen uppnår därför inte sitt samlade mål för perioden 2022–2024. Trots det bedöms planberedskapen vara god, med en planreserv på drygt 300 bostäder och cirka 49 hektar verksamhetsmark.

Energianvändningen har minskat enligt plan, och målet har uppnåtts. Åtgärder som kvällskontroller av fastigheter, byte till LED-lampor och energieffektivisering vid Mjölkskulla reningsverk har bidragit till att sänka energiförbrukningen. Kommunens belysningsnät följs upp årligen.

Resultatet för Mjölby kommun i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) undersökning Insikt för 2023 presenterades under våren 2024. Det samlade indexet uppgår till 72, en förbättring jämfört med 2022 års resultat på 68. Kommunen placerar sig därmed bland de 75 procent bästa kommunerna som deltagit i undersökningen. Målet att vara bland de 20 procent bästa kommunerna bedöms dock inte som uppnått för året.

Resultatet har förbättrats för området bygglov, där ett mycket lågt resultat noterades 2022. Samtidigt har resultatet för miljö- och hälsoskydd sjunkit för tredje året i rad, medan det har ökat för livsmedelsområdet. Brandskydd fortsätter att visa ett högt resultat. För områdena mark och servering saknas enskilda resultat på grund av för få svar.

Under hösten har en handlingsplan för ett förbättrat företagsklimat presenterats för kommunstyrelsen. Planen innehåller aktiviteter som förvaltningarna ska genomföra och följs upp tertiälvís.

Resultatet från den senaste medborgarundersökningen 2023 visar att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnittet, både i dagsljus och i mörker. Målet bedöms därför som uppnått 2024. Nästa medborgarundersökning genomförs 2025. Under året har ytterligare en trygghetsundersökning genomförts, vilken visar att medborgarna känner sig tryggare än genomsnittet i riket. Processer och rutiner har inarbetats i samverkan med olika aktörer för en effektiv trygghetssamordning i Mjölby kommun. Varannan vecka sammanställs en gemensam lägesbild tillsammans med samverkanspartners, vilken ligger till grund för analyser och brottsförebyggande insatser.

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                               | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                 | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Andelen räddningsinsatser där åtgärd påbörjas inom 10 minuter från larm ska öka  | 71%                                                  | ✗         | 72       | 70             |
| Felanmälningar i kommunens lokaler ska minska med fem procent                    | Antal felanmälningar uppgick 2022 till 6 200 stycken | ✗         | 5 890    | 6 488          |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |                                                      |           |          |                |

Målet att påbörja räddningsinsatser inom tio minuter från larmtid har inte uppnåtts. Det senaste resultatet visar en minskning från 73 till 70 procent, vilket är tre procentenheter lägre än tidigare och under målvärdet. Minskningen beror på att olyckorna har inträffat längre bort än genomsnittet för perioden.

Målet att minska antalet felanmälningar i kommunens lokaler med fem procent har inte uppnåtts. En av orsakerna till avvikelsen är att synpunkter på snöröjning registreras som felanmälningar, vilket påverkar statistiken. I det framtida fastighetssystemet kommer en tydligare definition att tas fram för att skilja mellan faktiska fel och andra åtgärder. För att minska antalet felanmälningar ligger nu fokus på de fastigheter där flest anmälningar registreras. Fastighetsavdelningen arbetar även med informationsinsatser, utbildning och myndighetsutövning i skolor och förskolor.

## 2.5 Redovisning av särskilda satsningar

Under 2024 har samhällsbyggnadsnämnden inte haft några specifika satsningar beslutade, men ett omfattande förändringsarbete pågår inom flera områden.

Stadsbyggnadskontoret fokuserar särskilt på att förbättra processer och arbetssätt genom digitalisering. Arbetet med verksamhetsutveckling, ständiga förbättringar och digital utveckling fortsätter. Ett exempel på detta är projektet med objektplaner och förvaltningsplan, som förväntas avslutas under 2025.

Stadsbyggnadskontoret arbetar också med att förbättra processer och arbetssätt genom digitalisering. Verksamhetssystemet ByggR håller på att uppgraderas till Nova, som använder arbetssättet visuell styrning. Nya e-tjänster har införts, vilket gör att ärenden kan hanteras smidigare mellan handläggare och sökande. Systemet Nova har en inbyggd robot, Atom, som automatiskt kommunicerar mellan handläggare och andra intressenter. Kompetensen för att utveckla roboten, skapa visuella arbetsprocesser och uppdatera e-tjänsterna finns inom kontoret, vilket ger stora möjligheter till fortsatt utveckling och effektivisering.

Inom resten av förvaltningen pågår flera förbättringsprojekt. Ett stort projekt som nyligen avslutades är den Aktualiserade samhällsbyggnadsprocessen, som klargör roller och beslutsfattande för att öka effektiviteten och spårbarheten i samhällsbyggnadsprojekten. Nästa steg är att genomföra utbildningar för dem som behöver anpassa sitt arbete efter den nya processen och senare erbjuda informationstillfällen för övriga.

Dessutom pågår arbete kring den nya organisationen, förändrad lagstiftning och hantering av nya uppgifter som har uppstått på grund av det osäkra världsläget. Exempel på detta är granskning av lager och lagerhantering, införande av objektsförvaltning och ny lagstiftning inom avfallshantering.



Sammanfattningsvis innebär detta att nämnden och dess förvaltning genomför stora interna förändringar samtidigt som de anpassar sig till ny lagstiftning och andra yttre påverkningar.

## 3. Ekonomi

### 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)       | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet | 616                           | 616                          | 780                       | -164                            |
| Gemensam förvaltning         | 2 420                         | 1 970                        | 202                       | 1 768                           |
| Stadsbyggnadskontor          | 21 437                        | 14 592                       | 14 290                    | 301                             |
| Räddningstjänst              | 36 783                        | 31 396                       | 33 723                    | -2 327                          |
| Väghållning                  | 80 606                        | 48 445                       | 50 078                    | -1 634                          |
| Park och allmän platsmark    | 34 186                        | 17 789                       | 17 650                    | 139                             |
| Interna lokaler              | 221 887                       | -1 211                       | -6 644                    | 5 433                           |
| Övriga fastigheter           | 17 284                        | 11 829                       | 11 505                    | 324                             |
| Bostadsanpassning            | 3 400                         | 3 400                        | 3 499                     | -99                             |
| Måltidsservice               | 82 413                        | 59 015                       | 57 044                    | 1 971                           |
| Vatten o avloppshantering    | 74 738                        | 0                            | -446                      | 447                             |
| Avfallshantering             | 40 972                        | 0                            | -2 822                    | 2 822                           |
| <b>Summa</b>                 | <b>616 742</b>                | <b>187 842</b>               | <b>178 860</b>            | <b>8 982</b>                    |

Samhällsbyggnadsnämnden har en tilläggsbudget om 4 923 tkr att tillgå och avser budgetverksamhet Avfallshantering.

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -428 900                     | -441 238                  | 12 338                          |
| Personalkostnader   | 213 212                       | 213 212                      | 204 106                   | 9 106                           |
| Lokalkostnader      | 69 893                        | 69 893                       | 66 376                    | 3 517                           |
| Övriga kostnader    | 220 430                       | 220 430                      | 234 920                   | -14 490                         |
| Kapitalkostnader    | 113 207                       | 113 207                      | 114 696                   | -1 488                          |
| <b>Summa</b>        | <b>616 742</b>                | <b>187 842</b>               | <b>178 860</b>            | <b>8 982</b>                    |

#### Gemensam förvaltning + 1 768 tkr

Överskottet kan härledas till den fastställda handlingsplanen för att nå en ekonomi i balans för 2024, SBN2024:148. Bland annat har kostnaderna för utbildning och personal varit lägre än förväntat.

#### Räddningstjänst – 2 327 tkr

Räddningstjänsten har ett underskott, främst på grund av högre personalkostnader. Det beror på dubbelbemanning, övertidskostnader vid sjukskrivningar, rekrytering och utbildning av personal.

#### Väghållning – 1 634 tkr

Budgetavvikelsen kan till största delen härledas till översvämningarna i Mantorp. Utöver det har

kostnaden för vintersandsopning varit lägre än vad som befarades vid tertial ett.

#### **Interna lokaler + 5 433 tkr**

Överskottet kan i stor utsträckning kopplas till den fastställda handlingsplanen för 2024, SBN/2024:148 - Handlingsplan för ekonomi i balans 2024. Avvikelsen beror på lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster och färre målnings- och underhållsarbeten. Ytterligare förklaringar är lägre kapitalkostnader för både förskolan i Mantorp och LSS-verksamheten, som skulle ha varit i drift 2024 men har förskjutits till sommaren 2025. Lägre kostnader för reparationer och skadegörelse än budgeterat bidrar också till den positiva budgetavvikelsen.

Utrangeringar har genomförts på tre objekt: Riddarängens förskola, Väderstad skola och Lagmansskolan, vilket totalt uppgår till 2 500 tkr.

#### **Måltidsservice + 1 971 tkr**

Vakanta tjänster, som nu har tillsatts, har bidragit till överskottet, liksom lägre kostnader för måltider efter införandet av menyändringar med ökad andel vegetabilier.

#### **VA + 447 tkr**

Budgetavvikelsen kan härledas till den fastställda handlingsplanen där bland annat en vakanshållning planerades. Dessutom noteras en högre volym sålt vatten och lägre energikostnader.

#### **Avfall + 2 822 tkr**

Avfallsverksamheten redovisar ett överskott tack vare gynnsamma skrotpriser, som var 1 000 tkr högre än budgeterat. Även något högre taxeintäkter för hushållssopor samt högre intäkter från företag som lämnar avfall på Hulje bidrar till överskottet. Till detta kommer Naturvårdsverkets ersättning till kommunen för insamling av förpackningar, som blev cirka 300 tkr högre än budgeterat.

## **3.2 Investeringsredovisning**

| Projektområde                  | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|--------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Ram för mindre investeringar   | 8 922              | 9 700          | 778               |
| Övriga investeringar fastighet | 17 961             | 25 000         | 7 039             |
| Reinvestering fastighet        | 51 400             | 51 400         | 0                 |
| Lokalanpassning fastighet      | 3 770              | 4 708          | 938               |
| Kultur- och fritidsanläggning  | 35                 | 3 448          | 3 413             |
| Omsorgsfastighet               | 7 014              | 10 000         | 2 986             |
| Utbildningsfastighet           | 149 983            | 157 371        | 7 388             |
| Övriga invest väghållning      | 10 329             | 8 000          | -2 329            |
| Reinvestering väghållning      | 17 705             | 14 000         | -3 705            |
| Gatuprojekt                    | 2 632              | 35 673         | 33 041            |
| Övriga investeringar parker    | 648                | 700            | 52                |
| Reinvestering parker           | 6 372              | 6 200          | -172              |
| Park/markprojekt               | 0                  | 2 600          | 2 600             |
| Reinvestering VA               | 46 106             | 50 000         | 3 894             |
| Högby vattenverk               | 3 706              | 3 706          | 0                 |
| Övriga investeringar avfall    | 448                | 500            | 52                |
| <b>Summa</b>                   | <b>327 030</b>     | <b>383 006</b> | <b>55 976</b>     |

Tabellen nedan visar investeringsprojekt som pågår under flera år.

| Projektgrupp                 | Ack utfall     | Budget         | Avvikelse     | Utfall totalt  | Total budget   | Total prognos  |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                              | 2024           | 2024           | 2024          |                |                |                |
| Motionsspår Lundbyvallen     | 0              | 3 000          | 3 000         | 0              | 3 000          | 0              |
|                              | <b>0</b>       | <b>3 000</b>   | <b>3 000</b>  | <b>0</b>       | <b>3 000</b>   | <b>0</b>       |
| Gruppbofastad/servlgh LSS    | 7 014          | 10 000         | 2 986         | 7 014          | 19 700         | 0              |
|                              | <b>7 014</b>   | <b>10 000</b>  | <b>2 986</b>  | <b>7 014</b>   | <b>19 700</b>  | <b>0</b>       |
| Reinv och tillb Lagm         | 67 410         | 67 050         | -360          | 187 008        | 185 600        | 221 000        |
| Förskola Mantorp             | 27 533         | 27 000         | -533          | 27 540         | 48 300         | 45 000         |
| Utbyggnad förskola väderstad | 3 015          | 2 821          | -194          | 29 194         | 29 000         | 29 000         |
| Ny skola Mjölby F-6          | 51 595         | 60 000         | 8 405         | 51 595         | 327 600        | 321 870        |
|                              | <b>149 552</b> | <b>156 871</b> | <b>7 319</b>  | <b>295 337</b> | <b>590 500</b> | <b>616 870</b> |
| GC-väg Mantorp-Sjögestad     | 970            | 10 673         | 9 703         | 3 297          | 13 000         | 13 000         |
| Åtgärder Kungsvägen          | 1 663          | 17 000         | 15 337        | 2 950          | 36 800         | 15 000         |
| Cirkpl. Västerlösav.-väg 638 | 0              | 8 000          | 8 000         | 0              | 8 000          | 0              |
|                              | <b>2 632</b>   | <b>35 673</b>  | <b>33 041</b> | <b>6 247</b>   | <b>57 800</b>  | <b>28 000</b>  |
| Resecentrum Västra           | 0              | 1 000          | 1 000         | 0              | 29 700         | 20 000         |
| Toalettbyggnad stadsparken   | 0              | 1 600          | 1 600         | 0              | 1 600          | 1 600          |
|                              | <b>0</b>       | <b>2 600</b>   | <b>2 600</b>  | <b>0</b>       | <b>31 300</b>  | <b>21 600</b>  |
|                              | <b>159 198</b> | <b>208 144</b> | <b>48 946</b> | <b>308 598</b> | <b>702 300</b> | <b>666 470</b> |

### Ram för mindre investeringar

Inga oplanerade investeringar genomfördes under 2024 för räddningstjänsten. Måltids- och lokalvårdsavdelningen har inte upparbetat sin investeringsbudget för 2024.

### Övriga investeringar fastighet

Arbetet med att byta ut kylsystemet i ishallen har skjutits upp till 2025 på grund av en ny upphandling, verksamhetsanpassningar och leverans av komponenter. Projektet med brandåtgärder/utrymning enligt krav från räddningstjänsten har blivit förskjutet i tid på grund av långa handläggningstider för bygglov och planering av verksamheten.

Under 2024 har byte av fönster och montering av energiglas på förskolor, byte av ventilationsaggregat på skolor och förskolor samt installation av nya luftvärmepumpar på ridhuset genomförts. Utrymningstrappor har installerats på omsorgsfastigheter. Ett nytt passersystem och utrymningsdörrar har installerats på Lagmanskolan, och talande larm har installerats på Kvarnparken.

### Kultur- och fritidsanläggningar

Ersättningen av motionsspåret vid Lundbyvallen har skjutits på framtiden. Kostnaden för muralmålningen har också skjutits upp till 2025.

### Omsorgsfastigheter

LSS Lövgatan i Mantorp har påbörjats och hade tätt hus vid årsskiftet 2024. Under våren kommer byggnaden med dess utemiljö att färdigställas, projektet planeras vara klart till juli 2025. Slutprognosen visar en kostnadsökning på cirka 1 Msek på grund av markhantering och dagvattenåtgärder.

### Utbildningsfastigheter

Reinvesteringen och tillbyggnaden av Lagmanskolan pågår. Hus E, som är den nya byggnaden, blev klar i april 2024. Eftersom entreprenören gick i konkurs och en ny entreprenör behövde anlitas, har tidsplanen förskjutits, och projektet beräknas bli dyrare än vad som först budgeterades, till cirka 34 Msek. Projektet beräknas stå klart till sommaren 2025.

Utbyggnaden av förskolan i Väderstad började senare än planerat, vilket resulterade i lägre kostnader för 2023. Förskolan blev klar i maj 2024. Investeringsmedel har omfördelats från reinvestering fastighet.

Förskolan i Mantorp har påbörjats och planeras vara klar för överlämning i juni 2025. Förseningen beror på extra markundersökningar och saneringsåtgärder som genomfördes under 2023. Huset är rest och invändig komplettering pågår.

Byggandet av den nya skolan F-6 i Mjölby påbörjades 2024 och beräknas vara klart för verksamhet i november 2026. Förseningen beror på en överklagan av upphandlingen till förvaltningsrätten, vilket fördröjde projektstarten med fyra månader. Förvaltningsrättens beslut följde Mjölby kommuns linje. Produktionen är nu i full gång och grundarbetet för både skola och idrottshall pågår. Stommar för både skola och idrottshall planeras vara resta och taktäckta till sommaren 2025.

### **Övriga investeringar väghållning**

Investering i damm i Mantorp har genomförts efter de översvämningar som inträffade vid skyfallen i somras.

### **Reinvestering väghållning**

Kostnaderna för projektering och upphandling av Stjärngatan blev högre än planerat. Det beror på det trafiksäkerhetsobjekt som genomfördes på ena sidan. Höjden på befintlig körbana behövde anpassas efter den nya höjden på gång- och cykelbanan och sänkas avsevärt. På en del av sträckan innehöll även materialet i överbyggnaden höga halter av PAH, vilket fördyrade åtgärden. Utgrävning och transport till en godkänd anläggning var också ett krav.

Objektet Nejlkegatan blev också dyrare då det var dåligt fall på gatan i längdled. Hyvelarbeten behövdes för att få ett så bra fall som möjligt till rännstensbrunnarna. På många av de gångbanor som åtgärdades var det underliggande materialet för dåligt för att kunna asfaltera på. Utskiftning av dåliga massor innan asfaltering bidrog också till en negativ budgetavvikelse.

### **Gatuprojekt**

Projektet GC-väg Mantorp-Viby är påbörjat med en första etapp vid Mantorp och därefter fortsättning mot Viby. Projektet pågår med markförhandlingar med fastighetsägare längs sträckan vilket gjort att processen dragit ut på tiden. Dessutom behövs beslut om och tillstånd för arkeologiska undersökningar längs sträckan. Förhoppningen är att komma överens och kunna genomföra återstående byggnation under 2025.

Byggarbetet på Kungsvägen startar januari 2025 och planeras vara färdigställt till våren 2026. Anläggningen påbörjades senare än planerat då kraven på full genomfart på Kungsvägen under julhandeln inte kunde uppfyllas om anläggningsarbeten påbörjats tidigare.

Projektering för cirkulationsplatsen vid Västerlösavägen väg 638 planerades för under 2024 men har skjutits fram till att starta under 2025 och byggnation under 2026. Projektets framdrift är beroende av när Trafikverket som driver projektet från fram en intern projektledare.

### **Övriga investeringar parker**

Grillplatser vid Kungshöga i Mjölby och Skördevägen i Mantorp har anlagts. Vår- och höstplantering av cirka 60 träd har genomförts. Skyltar till Gamla Skänninge och Galgbacken har satts upp för att berätta om platsernas historia.

### **Reinvestering parker**

Utvecklingen av lekplatser har blivit dyrare än budgeterat på grund av ökade kostnader för

fallskyddssand och fallskyddsgummi. Ändringar har gjorts i projektet för att minimera kostnadsökningarna. Genomförda projekt inkluderar bland annat en stadsdelslekpark med Mjölby- och trafiktema i Lundby, pergola och trädplantering vid Sörby lekplats och renovering av Bäckvägen, Riddarängsvägens och Lilla Vallgatans lekplatser.

### Park- och markprojekt

Investeringsmedel för Resecentrum Västra har skjutits fram i tiden. Fortsatt utredning av Resecentrum Västra sker när detaljplanen har kommit framåt. Byggnationen av en toalett i Stadsparken har skjutits till 2025 på grund av omtag i placeringen av byggnaden och väntan på ett nytt ramavtal för byggnader, där en förnyad konkurrensutsättning har genomförts.

### Reinvestering VA

Under 2024 har installation av oljeavskiljare för rejehtkondensatet och utbyte av centrifuger till pressar vid Mjölkkulla genomförts. Upprustning av Mantorps vattentorn, både invändigt och utvändigt, har utförts. Helrenovering av Lilla Ljunga och Hogstad pumpstationer har genomförts. På Snickaregatan/Åkervägen har spillvatten-, dricksvatten- och dagvattenledningar bytts ut, och på Sångarleden pågår utbyte av spillvatten-, dricksvatten- och dagvattenledningar.

Projektet Kungsvägen skulle ha påbörjats under 2024, men försenade projekteringsarbeten gjorde att upphandlingen sköts fram och byggstarten planerades till efter sommaren 2024. Upphandlingen genomfördes dock först efter sommaren och byggstarten försköts till november 2024. Byggstarten har nu skjutits till januari 2025. I början av 2024 avsåg vi att använda hela budgeten för projektet Kungsvägen, 4 000 tkr. När förutsättningarna ändrades fanns ingen möjlighet att omprioritera till andra projekt på grund av personalbrist på utredning/projekteringssidan bland VA-ingenjörer.

### Högby vattenverk

Stegvis har arbetet med att öka säkerheten kring produktion av vatten påbörjats. Arbetet inkluderar både skalskydd och förbättrad övervakning av produktionen.

## 4. Personal

|                              | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                              | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| Förvaltningsgemensamt        | 2,0%                   | 0,6%           | 3,3%           | 0                     | 0              | 0              |
| Fastighet                    | 3,7%                   | 2,6%           | 2,5%           | 466                   | 483            | 622            |
| Gatu- och park               | 6,5%                   | 4,3%           | 4,3%           | 1 052                 | 1 192          | 1 318          |
| Va-avfall                    | 3,7%                   | 1,7%           | 2,0%           | 567                   | 593            | 738            |
| Måltidsservice och lokalvård | 6,7%                   | 7,1%           | 7,5%           | 199                   | 188            | 184            |
| Stadsbyggnadskontor          | 3,3%                   | 2,3%           | 3,7%           | 12                    | 15             | 15             |
| Räddningstjänst              | 2,2%                   | 0,6%           | 2,3%           | 658                   | 536            | 737            |
| <b>Total</b>                 | <b>5,2%</b>            | <b>4,5%</b>    | <b>5,0%</b>    | <b>2 955</b>          | <b>3 008</b>   | <b>3 615</b>   |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning

Den totala sjukfrånvaron för samhällsbyggnadsförvaltningen har ökat något till 5,0 procent.

Förvaltningens högsta sjukfrånvaro återfinns hos måltid- och lokalvårdsavdelningen, där den uppgår



till 7,5 procent, vilket är något högre än föregående år. Ökningen beror på långtidssjukfrånvaro, som i sin tur är relaterad till långa behandlingar och väntan på operationer. Det har inneburit en ökning med 1,1 procent till 2,7 procent jämfört med föregående år. Positivt för måltid- och lokalvård är att sjukfrånvaron både för dag 1-14 (3,1 procent) och dag 15-90 (1,5 procent) har minskat jämfört med föregående år. Tätare samtal med medarbetare som haft korttidssjukfrånvaro har gett goda resultat. För att förebygga belastningsskador har avdelningen under året utbildat sina medarbetare i ergonomi.

Gatu- och parkavdelningen har den näst högsta sjukfrånvaron inom förvaltningen, med 4,3 procent, vilket är på samma nivå som föregående år och drygt 2 procent lägre än 2022. För gatu- och parkavdelningen har långtidssjukfrånvaron, till skillnad från måltid- och lokalvård, minskat och den ökade sjukfrånvaron kan främst härledas till korttidssjukfrånvaro för dag 1-14. Avdelningen arbetar kontinuerligt med att stärka arbetsmiljöarbetet genom förbättrade rutiner, ökad delaktighet och stärkta medarbetarskap.

Gatu- och parkavdelningen har den näst högsta sjukfrånvaron inom förvaltningen, med 4,3 procent, vilket är på samma nivå som föregående år och drygt 2 procent lägre än 2022. För gatu- och parkavdelningen har långtidssjukfrånvaron, till skillnad från måltid- och lokalvård, minskat, och den ökade sjukfrånvaron kan främst härledas till korttidssjukfrånvaro för dag 1-14. Avdelningen arbetar kontinuerligt med att stärka arbetsmiljöarbetet genom förbättrade rutiner, ökad delaktighet och stärkta medarbetarskap.

Stadsbyggnadskontoret redovisar en sjukfrånvaro på 3,7 procent, vilket innebär en ökning både jämfört med 2023 och 2022. Ökningen beror främst på långtidssjukfrånvaro. Kontoret har under året tagit hjälp av företagshälsovården för stödinsatser på arbetsplatsnivå. Sedan hösten 2024 har kontoret fått en ny chef som arbetar aktivt med att stärka gruppens rutiner genom ett närmare ledarskap.

Förvaltningens chefer har vid behov tagit stöd av HR-konsulter för att bland annat ta fram rehabiliteringsplaner, utreda arbetsanpassningsmöjligheter och följa upp olika insatser.

## **Övertid**

Samhällsbyggnadsförvaltningens totala övertid har ökat till 3 619 tkr under 2024. Den största ökningen återfinns hos gatu- och parkavdelningen med 1 318 tkr. Näst högst är Va-avfall, som har ökat till 738 tkr, och räddningstjänsten, som har ökat till 737 tkr. Fastighetsavdelningen har ökat till 622 tkr. Samtliga dessa avdelningar har ökat med över 125 tkr jämfört med föregående år.

Sommarens översvämningar har bidragit till de ökade övertidskostnaderna inom beredskapsverksamheten för både gatu- och parkavdelningen och Va-avfallsavdelningen. För Va-avfallsavdelningen har det utmanande vädret inneburit att pumpar inte fungerat på grund av översvämningar och att åskväder slagit ut funktioner som har behövt återställas manuellt. Under samma period installerades nya maskiner med en temporär lösning som inte fungerade optimalt. Kostnaden för beredskapen har varit svår att reglera, då det har krävt omedelbara insatser både dag- och nattetid. Cirka en tredjedel av avdelningens övertidskostnader kan härledas till avfallsinsamling.

Gatu- och parkavdelningen arbetar med att se över möjligheten att minska övertiden, för att undvika att den påverkar slutresultatet och tidsåtgången alltför mycket.

Fastighetsavdelningens ökade övertidskostnader härleds främst till event i ishallen. Både fastighetsavdelningen och gatu- och parkavdelningen har också höga övertidskostnader för snöskottning och halkbekämpning redan i början av året.

Den största ökningen av övertid står räddningstjänsten för, med 201 tkr högre än föregående år. Det beror på att medarbetare har tagits ur operativ tjänst, vilket innebär att övertidsarbete har fördelats på

övriga medarbetare. Övertidskostnaden härleds därför till befälsutbildning, testdagar vid rekrytering och arbetsanpassningar med arbete på dagtid och administrativa arbetsuppgifter.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                                     | Planerat<br>2024 | Utfall<br>2024 | Utfall<br>2023 | Utfall<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Inkomna bygglov/ anmälningar, antal                                         | 350              | 323            | 330            | 471            |
| Tillsynsärenden bygglov, antal                                              | 20               | 28             | 12             | 12             |
| Detaljplaneuppdrag, antal                                                   | 3                | 3              | 2              | 1              |
| Antagna detaljplaner, antal                                                 | 8                | 0              | 12             | 6              |
| Insatser brand i byggnad, antal                                             | 30               | 28             | 31             | 31             |
| Automatlarm utan brandtillbud, antal                                        | 130              | 159            | 162            | 143            |
| Insatser totalt, antal                                                      | 600              | 431            | 586            | 640            |
| Tillsyn enl. LSO/ LBE, antal                                                | 96               | 99             | 82             | 131            |
| Antal felanmälningar i kommunens lokaler                                    | 5890             | 6 488          | 6 394          | 6 200          |
| Elförbrukning kommunala verksamhetslokaler total, kWh/ kvm                  | 65               | 66             | 68             | 70             |
| Fjärrvärmeförbrukning kommunala verksamhetslokaler total, kWh/ kvm          | 90               | 100            | 105            | 101            |
| Förbrukad energi gatubelysning, kWh/ belysningspunkt                        | 272              | 226            | 255            | 277            |
| Energieffektivitet Mjölkkulla reningsverk, kWh/ renad m <sup>3</sup> vatten | 0,76             | 0,60           | 0,59           | 0,78           |
| Mat- och restavfall, kg/ person                                             | 177              | 175            | 177            | 185            |
| Tillskottsvatten*, (%)                                                      | 38               | 54             | 53             | 42             |
| Ekologiska livsmedel i måltidsservice, %                                    | 26               | 25             | i.u.           | 42             |
| Matsvinn, gram/ ätande                                                      | 50               | 33             | 27             | 57             |

\*Tillskottsvatten - dagvatten och dräneringsvatten som felaktigt kommer in i spillvattenledningarna.

Antalet nya ansökningar om bygglov och anmälningar har varit i nivå med utfallet för 2023, men färre än under tidigare år. Det förklaras av det ekonomiska läget på nationell nivå, vilket har lett till minskat bostadsbyggande. Istället har fler tillsynsärenden inom bygglov kunnat hanteras än tidigare.

Under 2024 har ingen detaljplan antagits, vilket avviker negativt från det planerade utfallet för året och även jämfört med tidigare år. Det beror på att planeringen för större bostadsområden i Mjölby har försenats på grund av komplicerade förhållanden.

Energiförbrukningen på Mjölkkulla har minskat tack vare förbättringar i syresättningen, som är en energikrävande del av avloppsreningen. Nya, energisnåla lufttorkar har också installerats.

Antalet felanmälningar har varit något högre än förväntat, då exempelvis synpunkter på snöröjning felaktigt har rapporterats som fel. Dessutom har färre planerade underhållsåtgärder genomförts på grund av besparingskrav i budgeten.

Avvikelsen i tillskottsvatten undersöks. Det kan bero på felkopplingar i ledningsnätet, både på kommunens ledningsnät och på fastighetsägarnas ledningar. Det innebär att tak- och dräneringsvatten leds in i avloppsnätet. Skador på avloppsledningarna har blivit tydligare i samband med högre grundvattennivåer.

Matsvinnet per person har varit lägre än förväntat. Måltidsservice har arbetat aktivt med att minska matsvinnet, bland annat genom fler utbildningsinsatser. En ny metod används nu, vilket innebär att

matsvinnet mäts efter varje måltid. Tidigare mättes det endast under två veckor på våren och två veckor på hösten.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kommungemensamma kontrollmoment:                                                 |           |
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Genomfört |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomfört |
| Nämndspecifika kontrollmoment:                                                   |           |
| Kontrollera att individuella utvecklingsplanen genomförs                         | Genomfört |
| Kontrollera efterlevnad av relevanta lokala styrdokument                         | Genomfört |
| Mäta tid mellan startmöte, samråd och antagande för detaljplaner                 | Genomfört |

### Kontroll av privata entreprenörer

En kontroll har genomförts för att säkerställa att Mjölby kommuns uppföljning av privata entreprenörer fungerar som planerat. Resultatet visar att allt har sett bra ut och inga åtgärder har behövt vidtas. Samhällsbyggnadsnämnden använder privata företag för bland annat snöröjning, asfaltering, slam- och fetthantering, containertransporter och brandskydd (sotning).

### Granskning av avtal

Alla avtal har granskats. För avtalet om tömning och transport av slam och fett har entreprenören haft problem under maj månad på grund av reparationer och nyrekryteringar, vilket har lett till förseningar. Stickprov vid kvartalsuppföljningen har visat att brunnarna fortfarande inte har blivit helt tömda, och en anmodan om prisjustering har skickats in för de ej tömda brunnarna. Avstämning och kontroll har genomförts två gånger per år med entreprenören för avtalsuppföljning.

För avtalet om asfaltsbeläggning har stickprov genomförts på tre slumpmässigt valda nyasfalteringsarbeten. Fullständigt underlag för fakturering har begärts in. Det har förekommit mindre avvikelser från offerten, då det är svårt att tidigt uppskatta åtgärder på ett objekt. Exempelvis har marken under asfalten varit av dålig kvalitet och behövt schaktas bort för att fyllas med nytt krossmaterial. Det har bedömts inte som en avvikelse mot avtalet. Den sammanfattande bedömningen är att programmet för privata utförare har följts.

### Delegationsbeslut

När det gäller beslut som har delegerats till tjänstepersoner har dessa granskats och rapporterats till nämnden utan några problem. Nämnden har valt ut beslut som tjänstepersoner får redovisa och dessa kontroller har inte visat några avvikelser. Antalet rapporterade delegationsbeslut har ökat något, vilket delvis beror på att fler utbildningar har hållits om delegation och hantering av dokument.

### Utvecklingsplaner

Av de 24 granskade medarbetarnas utvecklingsplaner har tre inte följt sina planer helt, främst på grund av att externa kurser har ställts in på grund av budgetrestriktioner. Det har varit ett medvetet

beslut och grundar sig i den aktuella handlingsplanen för att uppnå en ekonomi i balans för innevarande år, SBN2024:148.

### **Rutiner och planprocess**

Kontroller har visat att kommunens rutiner i de granskade områdena har följts väl. Kontroll av planprocessen, som mäter tiden mellan olika steg i detaljplanearbetet, har visat att Mjölby kommun ligger bra till jämfört med andra kommuner i landet, särskilt i jämförelse med pendlingskommuner nära större städer.

Kontrollen av planprocessen, med fokus på att mäta tiden mellan startmöte, samråd och antagande, har genomförts. Resultatet har visat att kommunens tidsåtgång för arbetet med detaljplaner har legat bra till både i relation till övriga landet och inom gruppen pendlingskommuner nära större städer.

### **Sammanfattning**

Sammanfattningsvis har inga brister som kräver åtgärder upptäckts vid kontrollerna.



Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär

Mjölby-, Boxholms- och Ödeshögs kommun, Miljönämnden 2025-02-11

§ 15

Diarienummer: MN-2022-1967

## **Miljönämndens uppföljning av mål och budget 2024**

### **Bakgrund**

Upprättandet av nämndens uppföljning av mål och budget en redogörelse från nämnd till kommunfullmäktige.

### **Sammanfattning**

Upprättandet av nämndens uppföljning av mål och budget en redogörelse från nämnd till kommunfullmäktige.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse med diarienummer MN-2022-1967-15
- Uppföljning av mål och budget miljönämnden 2024, Mjölby kommun
- Uppföljning av mål och budget miljönämnden 2024, Boxholms kommun
- Uppföljning av mål och budget miljönämnden 2024, Ödeshögs kommun

## **Miljönämndens beslut**

1. Miljönämnden fastställer uppföljningen av mål och budget för 2024.

—

Beslutet skickas till:

Mjölby kommun, kommunstyrelsen

Boxholms kommun, kommunstyrelsen (för kännedom)

Ödeshögs kommun, kommunstyrelsen (för kännedom)

Akten





Mjölby kommun

# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Miljönämnd

Beslutad av miljönämnd. 2025-02-11/§ 15

Diarienummer: MN-2022-1967

Dokumentansvarig nämnd: Miljönämnd

Dokumentansvarig tjänsteperson: Jenny Asp-Andersson (miljöchef)

# Innehåll

|     |                                                         |   |
|-----|---------------------------------------------------------|---|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3 |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3 |
| 2.1 | Viktiga händelser under året .....                      | 3 |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 3 |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 4 |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 5 |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 5 |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 5 |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 5 |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 6 |
| 4.  | Personal.....                                           | 6 |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 7 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 7 |

# 1. Nämndens uppdrag

Både nämnd och förvaltning är gemensamma för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner. Miljönämndens uppgift är att skydda miljön och människors hälsa mot skador och olägenheter samt att verka för säkra livsmedel. Nämnden samordnar den kommunala naturvården.

Miljönämndens arbete finansieras genom budgetanslag samt intäkter i form av fasta årliga tillsyns- och kontrollavgifter, timavgifter samt ansöknings- eller anmälningsavgifter enligt taxor fastställda av kommunfullmäktige i respektive kommun.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under året

Riskklassningarna av livsmedelsverksamheterna har löpt på under året, drygt hälften av totalt 436 riskklassningar är klara. Inspektörerna samordnar klassningarna med ordinarie kontroller, det har visat sig värdefullt med en dialog om uppgifterna som ligger till grund för klassningarna.

Under hösten 2024 har miljökontoret behövt göra flera rekryteringar. Personalomsättningen har gjort att miljökontoret har fokuserat på planerad tillsyn inom hälsoskydd och miljöskydd. Projekt och inventeringar har nedprioriterats, till förmån för handläggning av inkommande ärenden.

### 2.2 Kvalitetsarbete

Miljökontoret har under 2024 lanserat en integrerad e-tjänst för anmälan om matförgiftning. Informationen från e-tjänsten överförs automatiskt till verksamhetssystemet. Att utreda matförförgiftningar är prioriterat inom livsmedelskontrollen.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| I kontakt med kommunen ska invånare, besökare och näringsidkare på ett enkelt sätt hitta information och få bästa möjliga bemötande och service. Mjölby kommun placerar sig bland de 20 % bästa kommunerna som deltar i SKRs (Sveriges kommuner och regioners) mätning INSIKT Nöjd kundindex för företagarnas bedömning av service i myndighetsutövningen totalt.                                                                                                 | Mjölby kommun ligger på totalindex 68 (skala 1-100) och är därmed bland de 7 % sämsta kommunerna av 195 deltagande i mätningen 2022 | ✗         | 20       | 72             |
| Miljönämnden ska genom tillsyn inom miljö och hälsa främja en god och hälsosam livsmiljö med fokus på rent vatten och sanitet. Miljönämnden ska utföra tillsyn av små avloppsanläggningar där de avloppsanläggningar som har störst negativ påverkan på människors hälsa och miljön prioriteras. Under 2024 ska antalet nya eller ändrade små avloppsanläggningar vara 80 stycken, varje tillstånd innebär en minskad belastning av bland annat kväve och fosfor. | Under år 2022 fattades beslut om 66 nya eller ändrade små avlopp                                                                    | ✗         | 80       | 37             |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras

Mjölby kommuns resultat i SKR:s undersökning Insikt för 2023 presenterades under våren 2024. Resultatet är ett samlat index på 72, vilket är en liten förbättring jämfört med 2022 års resultat på 68. Målet om att vara bland de 20 procent bästa kommunerna bedöms därför som ej uppnått för året.

Nöjd-kund-index INSIKT för 2023 visar på goda resultat för myndighetsområdet livsmedel. Däremot minskar nöjd-kund-indexet för miljö för tredje året i rad. Miljökontorets analys av resultaten visar generellt lågt resultat för information på hemsidan. Miljökontoret har påbörjat en översyn av struktur och text på sidor som riktar sig mot företag. I detta arbete ingår att göra om blanketter till web-formulär och förtydliga kontaktuppgifter.

Miljönämnden valde att sätta ett målvärde kopplat till fattade beslut om små avlopp. Målvärdet har inte nåtts under 2024. Erfarenheten är att målvärde kopplat till beslut är för snävt, då det bara visar en liten del av arbetet med små avlopp. Nämndens ambition att bedriva tillsyn av minst 100 fastigheter avseende små avlopp har uppfyllts.

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                                             | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Miljönämnden ska öka tillsynen av de mest förorenade områdena. Miljönämnden har möjlighet att i varje fall delvis finansiera tillsynen genom avgifter. Antal förorenade områden med en påbörjad undersökning eller åtgärd har ökat till 31 december 2024 i jämförelse med 1 januari 2022.                                                            | 8 pågående undersökningar, 10 åtgärdade eller delvis åtgärdade områden 1 januari 2022                                                                            | ✓         | 19       | 30             |
| Miljönämnden ska bedriva uppsökande tillsyn av fastigheter/ bostäder där risken för olägenhet för människors hälsa är stor. Urvalet sker med fokus på flerbostadshus som till exempel hyresrätter eller liknande boendeformer. 5 fastigheter ska ha erhållit tillsyn under 2024.                                                                     | Under 2022 har ingen uppsökande tillsyn bostadstillsyn genomförts. Ny tillsynsmetodik börjar tillämpas 2023                                                      | ✓         | 5        | 5              |
| Miljönämnden ska hålla kommunens naturvårdsprogram uppdaterat. Naturvårdsprogrammet beskriver kommunens natur och naturvärden. Målsättningen är att den samlade kunskapen i programmet ska vara ett underlag vid fysisk planering och vid tillståndsgivning. 5 stycken klass 2 objekt i respektive kommuns naturvårdsprogram ska uppdateras årligen. | Kommunen har ett naturvårdsprogram med en objektsdel. Nytt målvärde, 2022 gjordes löpande korrigeringar och uppdatering med resultat från utförda inventeringar. | ✓         | 15       | 15             |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                  |           |          |                |

Miljönämnden har uppnått det nämndspecifika målet avseende tillsyn av förorenade områden. Tillsyn av förorenade områden tar lång tid och omfattar flera utredningssteg.

Miljökontoret har arbetat vidare med bostadstillsyn. Tillsynsområdet är fortfarande nytt, miljökontoret fortsätter att arbeta med tillsynsmetodiken.

Det är värdefullt att hålla objektsdelarna i naturvårdsprogrammen uppdaterade.

## 2.5 Redovisning av särskilda satsningar

Miljönämndens särskilda satsning 2024 riktades in mot åtgärder i Skogssjöområdets naturreservat:

- ta fram underlag som stöd för revidering av beslut och föreskrifter om reservatet
- röjning av den så kallade pilosaasen i reservatet.

## 3. Ekonomi

### 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Miljönämnd             | 153                           | 153                          | 205                       | -52                             |
| Miljökontor            | 12 191                        | 5 983                        | 5 097                     | 886                             |
| <b>Summa</b>           | <b>12 344</b>                 | <b>6 136</b>                 | <b>5 301</b>              | <b>835</b>                      |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -6 208                       | -6 509                    | 301                             |
| Personalkostnader   | 11 022                        | 11 022                       | 9 764                     | 1 258                           |
| Lokalkostnader      | 507                           | 507                          | 512                       | -5                              |
| Övriga kostnader    | 815                           | 815                          | 1 520                     | -705                            |
| Kapitalkostnader    | 0                             | 0                            | 15                        | -15                             |
| <b>Summa</b>        | <b>12 344</b>                 | <b>6 136</b>                 | <b>5 301</b>              | <b>835</b>                      |

Miljönämnden redovisar ett överskott för året, vilket främst beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Miljönämnden förmedlar bidrag från Länsstyrelsen till både egna och andras naturvårdsprojekt. Något som påverkar miljönämndens utfall för både intäkter och kostnader.

### 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Ram för mindre investeringar | 0                  | 200            | 200               |
| <b>Summa</b>                 | <b>0</b>           | <b>200</b>     | <b>200</b>        |

Miljönämnden har inte gjort några investeringar under 2024.

## 4. Personal

|               | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|---------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|               | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| Miljökontor   | 6,0                    | 3,8            | 4,1            | 13                    | 21             | 15             |
| <b>Totalt</b> | <b>6,0</b>             | <b>3,8</b>     | <b>4,1</b>     | <b>13</b>             | <b>21</b>      | <b>15</b>      |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning



Sjukfrånvaron var högre 2024 än 2023, bedömningen är att frånvaron inte har varit arbetsrelaterad.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                            | Planerat<br>2024 | Utfall<br>2024 | Utfall<br>2023 | Utfall<br>2022 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| INSIKT Nöjd kundindex livsmedelskontroll                           | 84               | 81             | 81             | 71             |
| INSIKT nöjd kundindex miljöbalkstillsyn                            | 79               | 72             | 68             | 71             |
| Kontroller livsmedel, antal år 2024, antal timmar 2023 och 2022    | 246              | 257            | 1 120          | 1 360          |
| Nettokostnad för myndighetsutövning miljö o hälsa kr/ inv (Kolada) | 135              | i.u            | 146            | 110            |
| Tillsyn hälsoskydd, antal                                          | 55               | 59             | 48             | 55             |
| Tillsyn miljöskydd, antal                                          | 105              | 104            | 121            | 116            |
| Tillsyn små avlopp, antal                                          | 100              | 103            | 103            | 0              |

Uppgifterna för INSIKT Nöjdcundindex för 2024 är ännu så länge preliminära.

Kolada Öppna Jämförelser är en databas för kommuner och regioner. Uppgifter för 2024 finns ännu inte tillgängliga i databasen.

På grund av personalomsättning under hösten reviderade miljönämnden styrtalet för antalet tillsyn miljöskydd från 130 stycken till 105 stycken..

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status       |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Ej genomförd |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomförd    |
| Uppföljning av styr- och nyckeltal vid varje sammanträde                         | Genomförd    |
| Ekonomisk uppföljning vid varje sammanträde                                      | Genomförd    |
| Uppföljning av miljökontorets verksamhetsplanering halv- och helårsvis           | Genomförd    |

Miljönämnden berörs inte av det första internkontrollmomentet.

Övriga kontrollmoment är genomförda enligt plan. Uppföljningen av verksamhetsplanering vid halvåret medförde att miljönämnden beslutade om en revidering av styrtal för antal tillsyn inom miljöskydd.

Miljönämnden beslutade om internkontroll för 2024 och om ny plan för 2025 på nämndens sammanträde i januari 2025.



Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

The logo for Världsvan & Hemkär is a red, rounded rectangular shape. Inside, the text "Världsvan & Hemkär" is written in white, sans-serif font.

Världsvan  
& Hemkär



Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2025-03-12  
Diarienummer KS/2024:1

Handläggare  
Stefan Knutsson

Kommunstyrelsen

## Årsredovisning 2024

### Bakgrund

Kommunstyrelsen ska årligen överlämna en årsredovisning till kommunfullmäktige för godkännande. Årsredovisningen ska lämnas över till kommunfullmäktige och revisorer senast den 15 april.

### Sammanfattning

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt enligt rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning.

Årets resultat uppgår till 2,3 miljoner kronor. Efter justering för realisationsvinster så uppgår balanskravsresultatet till 1,6 miljoner kronor. Kommunfullmäktige beslutade 2013 om en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). Årets resultat möjliggör ingen ytterligare avsättning till RUR. Totalt finns 94,1 miljoner avsatt i resultatutjämningsreserv. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen uppgår vid årets slut till 19 procent vilket är en minskning med 3 procent jämfört med 2023.

Enligt Mål och budget 2024 – 2026 har kommunen uppnått god ekonomisk hushållning när 10 av de 13 kommunfullmäktigemålen är uppfyllda och de finansiella styrtalen för resultat, soliditet samt självfinansieringsgrad har uppnått planerade värden. Utvärderingen visar att kommunen inte når god ekonomisk hushållning år 2024. Endast 8 av kommunfullmäktiges 13 mål är uppfyllda och styrtalen för resultat och soliditet når inte planerade värden.

Årets resultat för kommunen och de kommunala bolagen sammanställt uppgår till -19,9 miljoner kronor. Underskottet beror på en nedskrivning i fjärrvärmeverksamheten vilket påverkar resultatet med 53,4 miljoner kronor.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2025-03-12

Årsredovisning 2024

Nämndernas uppföljning av mål och budget 2024

- Kommunstyrelsen 2025-02-12 §28, inklusive bilaga
- Utbildningsnämnden, 2025-01-27 §7, inklusive bilaga
- Omsorgs- och socialnämnden, 2025-01-28 §12, inklusive bilaga
- Kultur- och fritidsnämnden, 2025-02-10 §6, inklusive bilaga
- Miljönämnden, 2025-02-11 §15, inklusive bilaga
- Samhällsbyggnadsnämnden, 2025-02-26 §36, inklusive bilaga

## Tjänsteskrivelse

Datum 2025-03-12  
Diarienummer KS/2024:1

### Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer kommunens årsredovisning för 2024.
2. Kommunstyrelsen överlämnar årsredovisning 2024 samt nämndernas verksamhetsberättelser till kommunfullmäktige för godkännande efter revisorernas utlåtande.

—

Beslutet skickas till  
Kommunfullmäktige  
Ekonomiavdelningen  
Revisionen  
PwC  
Akten

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla  
Kommundirektör

Stefan Knutsson  
Redovisningsstrateg



# Årsredovisning 2024









Årsredovisning  
**2024**



# Innehåll

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Kommunstyrelsens ordförande har ordet..... | 5 |
|--------------------------------------------|---|

## **Förvaltningsberättelse**

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Översikt över verksamhetens utveckling.....                 | 7  |
| Den kommunala koncernen.....                                | 8  |
| Viktiga förhållanden för resultat och ställning.....        | 9  |
| Händelser av väsentlig betydelse.....                       | 10 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten..... | 11 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....      | 14 |
| Balanskravsresultat.....                                    | 21 |
| Väsentliga personalförhållanden.....                        | 22 |
| Förväntad utveckling.....                                   | 26 |

## **Räkenskaperna**

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| Resultaträkning.....                               | 28 |
| Kassaflödesanalys.....                             | 29 |
| Balansräkning.....                                 | 30 |
| Redovisningsprinciper och övriga upplysningar..... | 31 |
| Tilläggsupplysningar.....                          | 34 |

## **Drift- och investeringsredovisning**

|                              |    |
|------------------------------|----|
| Driftredovisning.....        | 43 |
| Investeringsredovisning..... | 45 |

## **Sammanfattning av nämndernas uppföljning av mål och budget**

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Kommunfullmäktige och politiska organ..... | 49 |
| Kommunstyrelsen.....                       | 50 |
| Kultur- och fritidsnämnd.....              | 51 |
| Miljönämnd.....                            | 52 |
| Omsorgs- och socialnämnd.....              | 53 |
| Samhällsbyggnadsnämnd.....                 | 54 |
| Utbildningsnämnd.....                      | 55 |
| De kommunala bolagen.....                  | 56 |

## **Övrig information**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Kommunens pengar.....    | 60 |
| Revisionsberättelse..... | 61 |

# Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Året 2024 har varit ännu ett händelserikt år. Våra medarbetare är hjärtat i vår verksamhet och nyckeln till att förverkliga vår vision för Mjölby kommun. Genom deras engagemang och arbete ser vi till att kommunens samhällsviktiga funktioner inte bara utförs, utan också utvecklas. Det är tillsammans genom våra gemensamma insatser som vi skapar framtidens Mjölby kommun.

Vi har fått fina resultat i olika undersökningar under året. Vi hade ett rekordhøgt deltagande i vår medarbetarenkät och nästan 80 procent av våra medarbetare ser fram emot att gå till jobbet. Extra glädjande är att vårt hållbara medarbetarengagemang (HME) ökat till 81,3 av 100, vilket är högre än riksgenomsnittet. HME är ett mått som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tar fram och som mäter engagemang kopplat till motivation, ledarskap och styrning.

Företagen i Mjölby kommun hade bäst tillväxt i Östergötland 2024, enligt kreditupplysningsföretaget Syna. Priset Bästa Tillväxt delas ut till den kommun i varje län som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst. Vi är stolta över våra företag som fortsätter att utvecklas och växa. Deras arbete är en del av att vi ska nå målet att vara den starkaste tillväxtmotorn i västra Östergötland 2045.

Under året har vi infört företagsfrukostar där företagare är välkomna till stadshuset för att ta del av föreläsningar och aktuell information, något som har varit uppskattat och välbesökt. Arbetet med att ta fram en ny näringslivsstrategi påbörjades, vilket sker tillsammans med våra företag. Att skapa bra dialog, kontaktvägar och service gentemot våra företag är ett viktigt arbete som måste pågå regelbundet.

För att skapa en grogrund för nya världsstjärnor har vi börjat bygga en ny skola i Mjölby: Lejonbackens skola. Ett namn som valdes av eleverna själva. Skolan kommer att ha plats för 630 elever från förskoleklass till årskurs sex. Den väntas vara klar hösten 2026.

Vi har genomfört val till Europaparlamentet. Det är viktigt att alla medborgare får möjlighet att göra sin röst hörd och delta i vårt demokratiska samhälle.

Vi har fortsatt att göra insatser för att skapa trygghet i samarbete med andra aktörer i samhället. Vi har tillsammans med polisen gett ett medborgarlöfte som fokuserar på narkotika och folkhälsa, trafiksäkerhet



och bedrägerier. Vi har fortsatt med samverkansformen Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid (SSPF). Det är en satsning för att möta barn och unga i tidiga lägen.

Under året har vi anställt ungdomslotsar. De ger stöd till barn och unga i åldern 10-19 år som är i riskzonen eller befinner sig i riskmiljöer för att förebygga att de hamnar snett. Vi har också genomfört trygghetsundersökningar och trygghetsvandringar. Att alla känner sig trygga i vår kommun är ett oerhört viktigt mål och tillsammans tar vi ett socialt ansvar för goda livsvillkor i hela kommunen.

Vår tillväxt ska ske hållbart och balanserat. För att ta ytterligare steg i vårt klimatarbete har vi inlett ett samarbete med Linköpings kommun inom innovationsprogrammet Viable Cities för att bli klimatneutrala senast 2030. Det innebär att städer och myndigheter samverkar för att bli klimatneutrala. Vi kommer stärka upp vår samverkan med det lokala näringslivet i klimatarbetet och stärka arbetet med cirkulär ekonomi.

Under hösten lanserade vi en digital introduktion för nya medarbetare. Genom denna plattform får de på ett lättillgängligt sätt lära sig om vår organisation, vår värdegrund och uppdrag. Tillsammans med alla som arbetar i Mjölby kommun bidrar de till att förverkliga vår gemensamma vision.

Nu blickar vi fram mot 2025 med nya möjligheter och utmaningar.

Cecilia Burenby  
Kommunstyrelsens ordförande



# Förvaltningsberättelse



# Översikt över verksamhetens utveckling

|                                                                                    | 2024      | 2023      | 2022      | 2021      | 2020      |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Kommunkoncernen</b>                                                             |           |           |           |           |           |
| Verksamhetens intäkter (mnkr)                                                      | 862       | 831       | 801       | 728       | 688       |
| Verksamhetens kostnader (mnkr)                                                     | 2 609     | 2 540     | 2 329     | 2 195     | 2 125     |
| Resultat (mnkr)                                                                    | -20       | 4         | 147       | 144       | 124       |
| Långfristiga skulder (mnkr)                                                        | 1 791     | 2 078     | 1 876     | 1 763     | 1 739     |
| Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner (%)*                              | 22        | 25        | 26        | 23        | 21        |
| Investeringar, netto (mnkr)                                                        | 508       | 505       | 371       | 340       | 351       |
| <b>Kommunen</b>                                                                    |           |           |           |           |           |
| Medborgare 31 dec (antal)                                                          | 29 695    | 28 576    | 28 471    | 28 269    | 27 960    |
| Arbetade timmar (antal)                                                            | 3 664 111 | 3 695 295 | 3 597 400 | 3 458 579 | 3 428 960 |
| Tillsvidareanställda 31 dec (antal)                                                | 2 368     | 2 372     | 2 305     | 2 253     | 2 218     |
| Sjukfrånvaro (%)                                                                   | 6,8       | 6,7       | 7,4       | 7,0       | 7,4       |
| Verksamhetens intäkter (mnkr)                                                      | 469       | 452       | 446       | 412       | 395       |
| Verksamhetens kostnader (mnkr)                                                     | 2 365     | 2 290     | 2 093     | 1 977     | 1 929     |
| Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)                                              | 2 060     | 1 972     | 1 882     | 1 782     | 1 696     |
| Resultat (mnkr)                                                                    | 2         | 4         | 128       | 116       | 73        |
| Resultat före extraordinära poster, andel av skatter och generella statsbidrag (%) | 0,1       | 0,2       | 6,8       | 6,5       | 4,3       |
| Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner (%)*                              | 19        | 22        | 24        | 19        | 15        |
| Investeringar, netto (mnkr)                                                        | 379       | 283       | 210       | 195       | 273       |
| Självfinansieringsgrad av investeringar (%)**                                      | 32        | 42        | 114       | 113       | 60        |

\* Soliditet definieras som eget kapital med avdrag för ansvarsförbindelse dividerat med totalt kapital.

\*\* Självfinansieringsgraden definieras som den andel av årets investeringar som finansieras via avskrivningar och årets resultat.

Kommunen har klarat av att uppnå ett positivt resultat trots ökade pensionskostnader. Ökningen beror på både större pensionsavsättningar kopplade till förmånsbaserade avtal och på högre kostnader för löpande utbetalningar.

Minskningen av långfristiga skulder beror på en redovisningsteknisk ändring, där lån som förfaller inom ett år redovisas från och med i år som kortfristig skuld. Kommunkoncernens låneskuld har ökat med 263 miljoner kronor.

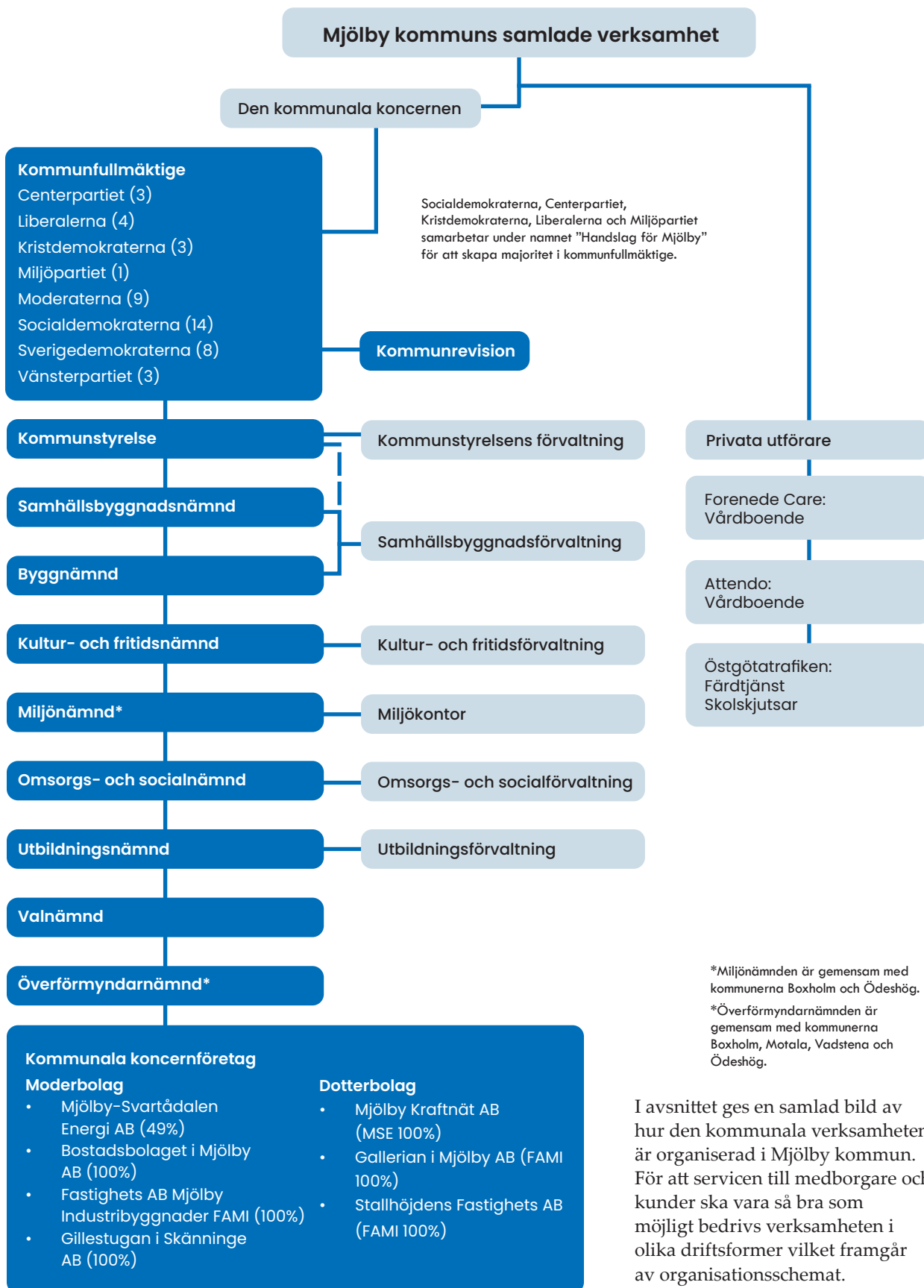
Befolkningstillväxten som skett under perioden påverkar koncernen, kommunens intäkter och kostnader. Det har skapat ökade behov av investeringar i

såväl hyreslägenheter som teknisk infrastruktur och verksamhetslokaler. Trots en hög investeringsnivå har både kommunkoncernen och kommunen ökat sin soliditet under perioden. Under 2023 vände trenden och den höga investeringsnivån i kombination med ett minskat resultat medförde en minskad soliditet och en låg självfinansiering av årets investeringar.

Sedan 2020 har antalet tillsvidareanställda årligen ökat fram till i år. Jämfört med årsskiftet 2023 har antalet tillsvidareanställda minskat med 4. Antalet arbetade timmar har sjunkit med cirka 1 procent. Utgiften för personal ökade med cirka 4 procent vilket är i linje med årets löneöversyn.



# Den kommunala koncernen





# Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Belopp inom parentes avser 2023.

## Samhällsekonomisk utveckling

Perioden av hög inflation tycks vara över både globalt och i Sverige. I slutet av 2024 förväntades konjunkturen i Sverige vända uppåt. Det minskande ränteläget kommer att ge stimulanseffekter, där Sverige troligtvis kommer att märka effekterna snabbare och mer kraftfullt än i andra länder. Svenska hushåll kommer särskilt att gynnas av de lägre räntorna. Den inhemska efterfrågan och i synnerhet hushållens konsumtion bedöms bli den viktigaste faktorn som stärker BNP-tillväxten framåt. Inflation- och räntenedgången har påverkat Mjölby kommun som för många andra kommuner i Sverige.

Trots att det nominella skatteunderlaget har ökat, är det inte i nivå med den generella prisutvecklingen. Förutom ökningen av priset för varor och tjänster har kommunen påverkats av höga kostnader för pensioner. Dessa kostnader förväntas dock minska under kommande år, tack vare den lägre inflationen och den sänkta räntan.

Det finns fortsatt behov av nyinvesteringar i verksamhetsfastigheter, infrastruktur, fastigheter, vatten och avlopp samt utveckling av nya bostadsområden. För att hantera detta krävs en betydande nyupplåning vilket innebär att en högre andel av kommunens intäkter ska täcka upp kostnader för räntor och avskrivningar.

Arbetsmarknaden i kommunen är fortsatt stark. Närheten till större städer gör att många medborgare är sysselsatta. Konjunkturedgången har dock gjort att arbetslösheten har ökat i Mjölby även om den fortsatt är lägre än i riket och länet.

## Skatteintäkter och statsbidrag

Bedömningen av skatteintäkter och statsbidrag baseras på underlag från SKR i kombination med kommunens befolkningsprognos. Avvikelse från befolkningsprognosen påverkar både skatteintäkter och generella statsbidrag. Det finns även risk för minskade skatteintäkter till följd av den ökade arbetslösheten som kan uppstå på grund av den nuvarande konjunkturedgången.

De generella och riktade statsbidragen spelar en viktig roll för att finansiera satsningar inom olika verksamheter. Stadsbidragen är svårare att bedöma

eftersom att de beror på politiska beslut på riksnivå. Mjölby kommuns skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår årligen till cirka två miljarder kronor. Även en mindre procentuell avvikelse får därför stort genomslag.

## Ränterisker

Kommunkoncernens låneskuld har ökat på grund av nyproduktion av bostäder samt investering i infrastruktur och samhällslokaler. Vid slutet av 2024 uppgår kommunkoncernens låneskuld till 2 228 miljoner kronor, vilket är en ökning med 263 miljoner kronor jämfört med 2023.

Kommunens låneskuld uppgår till 1 045 miljoner kronor. En fortsatt hög investeringsnivå planeras för perioden 2025-2027, vilket förväntas leda till en ytterligare ökning av låneskulden. Den totala investeringsbudgeten för perioden uppgår till 1 635 miljoner kronor.

Inom den kommunala koncernen sker upplåning både med fast och rörlig ränta. För att hantera ränterisker och justera den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen används ränteswappar.

## Finansieringsrisker

Enligt kommunens finanspolicy ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 1,5 år och bör inte överstiga 4 år. Genom att sprida låneportföljens och nyupplåningens förfallotider jämnt över tiden minskas refinansieringsrisken. Under ett och samma kalenderår ska inte mer än 40 procent av lånestocken förfalla till betalning. Vid årsskiftet hade kommunen en genomsnittlig räntebindningstid på 2,4 år och en genomsnittlig låneränta på 2,35 procent. De kommunägda bolagen har egna policys som i tillämpliga delar ska baseras på kommunen finanspolicy.

## Valutarisk

Kommunen gör mestadels affärer i inhemsk valuta. Handel i annan valuta utgör en liten andel. Valutarisken bedöms i dagsläget inte utgöra någon betydande risk. Lån i utländsk valuta får inte tas upp.

## Likviditetsrisker

Tillgängliga medel ska hållas på en sådan nivå att en tillfredställande betalningsberedskap upprätthålls.

## Pensioner

Kommunkoncernens samlade pensionsåtagande uppgår till 893 (810) miljoner kronor. Ur risksynpunkt är det kommunens pensionsförpliktelser som är viktiga att ta hänsyn till eftersom skulden ska finansieras i framtiden. Den utgör större delen av koncernens samlade åtagande.

Ingen del av pensionsåtagandet har säkrats i pensionsförsäkring eller via pensionsstiftelse. Kommunen har heller ingen egen förvaltning av pensionsmedel utan samtliga medel är återlånade i verksamheten.

Det innebär att kommunen använder sina likvida medel till att investera istället för att placera pengar för att ha till framtida pensionskostnader och samtidigt låna upp pengar till investeringar.

Eftersom kommunen inte behöver låna kapital för att placera i stiftelser, försäkringar eller ha finansiella placeringar undviks räntekostnader. Det innebär också att kommunen inte kan få några finansiella intäkter från sådana placeringar.

## Borgensåtagande

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 1 017 (1 030) miljoner kronor och utgörs av borgen till kommunala bolag. De kommunala bolagen är stabila och bedöms för närvarande inte utgöra någon stor risk.

## Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas både av kommunala beslut och av beslut i omvärlden. Känslighetsanalysen beskriver vilken resultateffekt olika händelser får på kommunens ekonomiska situation.

### Känslighetsanalys, miljoner kronor

| Resultateffekt                                | 2024 |
|-----------------------------------------------|------|
| Löneökning 1 %                                | 15,5 |
| 10 st heltidstjänster                         | 6,1  |
| Förändring av verksamhetens kostnader med 1 % | 23,6 |
| Förändring av verksamhetens intäkter med 1 %  | 4,7  |
| Räntesatsändring 1 %                          | 10,4 |
| Förändrad utdebitering skatt 1 kr             | 74,0 |

# Händelser av väsentlig betydelse

Under våren gick den upphandlade entreprenören för tillbyggnad och reinvestering i Lagmansskolan i konkurs. En ny entreprenör har upphandlats för att slutföra arbetet, vilket har lett till ökade investeringskostnader. Den totala utgiften för projektet beräknas nu till 237 miljoner kronor, vilket är 50 miljoner kronor mer än det ursprungliga avtalet. Utöver projektet Lagmansskolan har byggnationen av en femte grundskola i Mjölby påbörjats. Projektbudgeten uppgår till 327 miljoner kronor. Under byggnationen kommer kommunens likviditet att påverkas samt ökat lånebehov uppstå, vilket medför ökade räntekostnader.

Under 2024 har kommunens bostadsbolag färdigställt 19 lägenheter i Skänninge. Dessutom har utbyggnad skett av områden för villor i kommunen. Detta bidrar till kommunens möjligheter att växa men även till att Bostadsbolagets och kommunkoncernens låneskuld ökar.

Betydligt högre produktionskostnader tillsammans med lägre elpriser har skapat lönsamhetsproblem inom Mjölby-Svartådalens Energis (MSE) fjärrvärmeverksamhet. Nedskrivningsberäkningar baserade på framtida kassaflöden har visat behov av nedskrivning på 109 miljoner kronor, vilket har genomförts

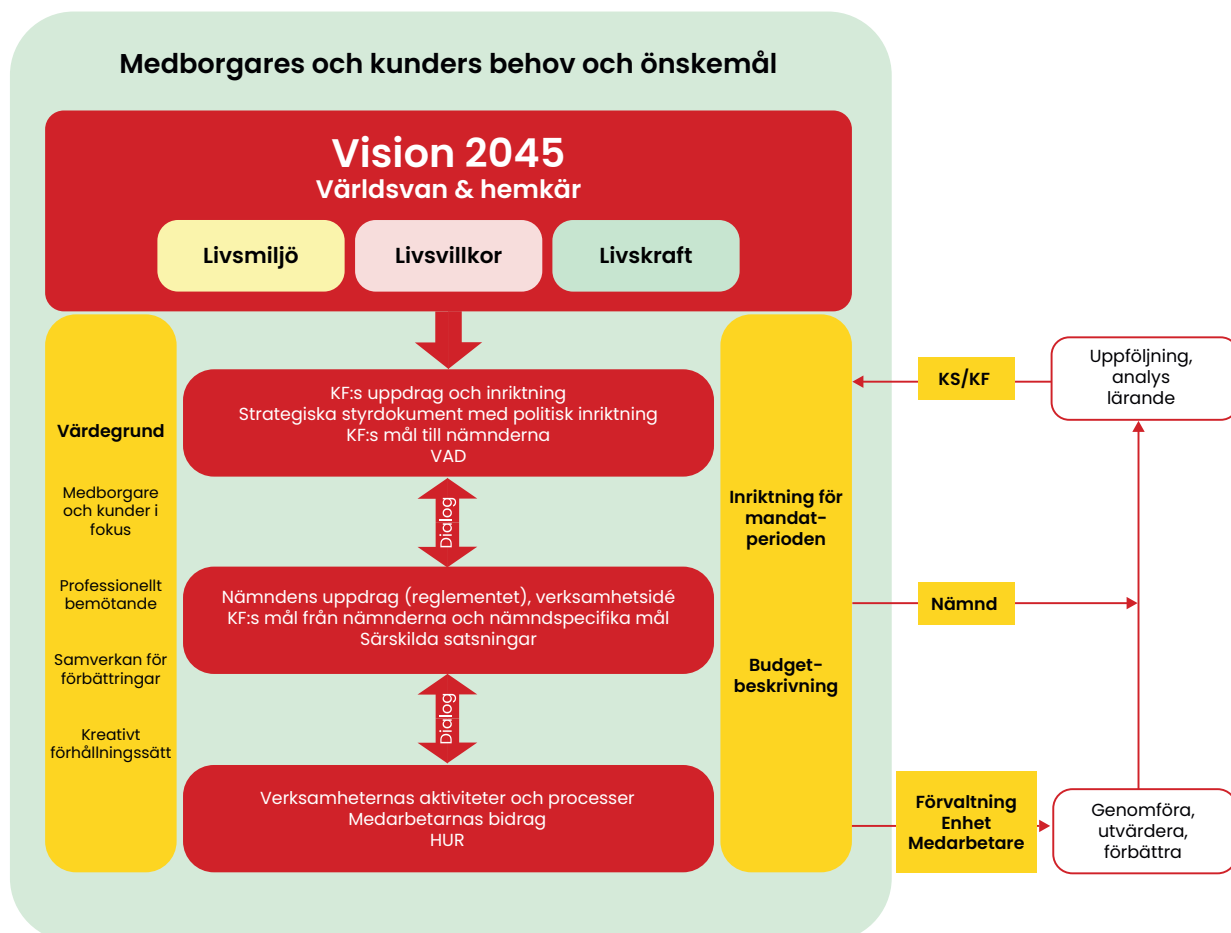
under räkenskapsåret. Nedskrivningen påverkar bolagets och kommunkoncernens finansiella ställning.

Omsorgs- och socialnämnden beslutade i början av 2025 att säga upp avtalet med Forenede Care som driver Vifolkagårdens vårdboende och hemtjänst i Mantorp. Orsaken till uppsägningen är att de brister som framkommit under en längre period av avtalsuppföljning utgör ett avtalsbrott. Kommunen tar över verksamheten den 11 april 2025. Under 2025 kommer även Slomarps vårdboende övergå i kommunal drift efter att omsorgs- och socialnämnden i mars 2024 beslutat om att inte förlänga avtalet med Attendo. Avtalet går ut 30 november 2025. Övertagandet av vårdboendena kommer medföra en högre kostnad för att driva verksamheterna.

Vid tre tillfällen under sommaren drabbades delar av kommunen av översvämningar. I media uppmärksammades främst marköversvämningarna i Mantorp, men även flera fastigheter i andra områden drabbades av källaröversvämningar. Kommunen har ingen försäkring mot översvämningsskador, då en sådan bedömts vara ogynnsam på lång sikt. En utredning pågår för att avgöra om kommunen bär ansvar för de uppkomna skadorna.

# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Styrmodellen – den röda tråden



Medborgare och kunders behov och önskemål - kommunens uppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster till medborgare och kunder. Det är dem som vi ska skapa värde och nytta för.

Visionen skildrar hur vi vill att det ska vara i Mjölby kommun år 2045. Det är vår ledstjärna som ska inspirera och vägleda oss som lever, bor och verkar här. Tillsammans skapar vi framtidens hållbara kommun, där livsmiljön, livsvillkoren och livskraften utgör vår gemensamma grund.

Värdegrund är det förhållningssätt som vägleder oss i bemötandet av medborgare och kunder, samt i samspelen inom kommunens organisation.

Inriktning för mandatperioden och budgetbeskrivning. I inledningen av varje mandatperiod beslutas, utifrån visionen, en politisk viljeinriktning för den

kommande fyraårsperioden. Det syftar till att visa organisationen vad den politiska ledningen prioriterar i ett kortare perspektiv än visionen. Inriktningen kompletteras med en årlig budgetbeskrivning där mål och budget kopplas samman.

Mjölby kommuns styrdokument som är av den digniteten att de är politiskt beslutade och har en större påverkan på vår utveckling ingår i styrmodellen.

Verksamhetsidén beskriver en gemensam uppfattning om vad syftet och värdet är med den verksamhet som nämnden bedriver med utgångspunkt från uppdraget.

Kommunfullmäktiges (KF:s) mål till nämnderna utgår från de tre områdena i visionen och den politiska inriktningen för mandatperioden. Efter dialog mellan kommunstyrelsen och nämnderna föreslår



kommunstyrelsen mål till KF som därefter beslutar om och tilldelar nämnderna målen.

Nämndspecifika mål formuleras och beslutas av nämnden.

Aktiviteter och processer är de konkreta aktiviteter i vardagen som skapar och utvecklar tjänsterna för dem som vi är till för. Aktiviteterna planeras och genomförs av förvaltningar och enheter, är inte politiskt beslutade och ska bidra till att nå mål och vision.

Medarbetarens bidrag uppmärksammar vikten av den enskilde medarbetaren och hans eller hennes bidrag till verksamheten och på sikt uppfyllelse av visionen.

Förvaltningarna ansvarar för att kontinuerligt utvärdera och analysera verksamhetens kvalitet och kostnad samt förmedla det till de förtroendevalda. Utvärdering, analys och dialog borgar för att både verksamheter och förtroendevalda får kunskap om vilka resultat som uppnås och hur de förhåller sig till budget, mål och styrtal. Analysarbetet ska organiseras så att det bidrar till ett lärande som tas tillvara och används för ständiga förbättringar.

### Kundundersökningar och förbättringsarbete

Under året har bland annat brukare som fått hemtjänst, företagare, elever, och besökare på fritidsgårdar fått besvara frågor om vad de tycker om verksamheten. Exempel på förbättringar utifrån de genomförda undersökningarna är:

- Utökad verksamhet inom kulturskolan.
- Genomgång och förbättring av hemsidans innehåll och struktur för företagare.
- Förbättrad vägledning vid bygglov.
- Den enskildes delaktighet inom äldreomsorgens verksamheter har stärkts.

### Hantering av synpunkter och fel från allmänheten

År 2024 har cirka 3 000 synpunkter och fel inkommit, vilket är drygt 700 fler än föregående år. Synpunkterna bidrar till förbättringar och ger medborgarna större möjligheter till inflytande och delaktighet. Det finns ett digitalt system som underlättar för medborgare att både kunna lämna synpunkter, rapportera fel och få snabbare svar.

Antalet inkomna synpunkter och fel skiljer sig stort nämnderna emellan. De allra flesta berör felanmälningar inom samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsområde, bland annat trasig belysning.

Exempel på synpunkter som inkommit till nämnderna berör:

- Klagomål kopplade till livsmedel och matförgiftning.
- Trygghetsfrågor.
- Snöröjning.
- Ledsagning av boende till sjukhus.
- Ombyggnationer av lekplatser.
- Förändringar i förskole- eller skolstruktur.

Utifrån inkomna synpunkter och fel har åtgärder genomförts, exempelvis införande av en e-tjänst för anmälan om matförgiftning, riktad dialog med ungdomar som kör A-traktorer, renhållning vid Skogssjön, tydligare rutiner vid ledsagning och förbättrad kommunikation kring vinterväghållning.

### Kvalitetsdeklarationer

I kommunen finns numera fyra kvalitetsdeklarationer som beskriver vad kunden kan förvänta sig av kommunens tjänster. Antalet kvalitetsdeklarationer har dock fortsatt att minska. Kvalitetsdeklarationerna handlar om färdtjänst, företagslots, Lundbybadet och räddningstjänsten. Samtliga har uppfyllts under





2024. Färdtjänstbeslut har fattats inom 25 arbetsdagar och ledsagare har erbjudits vid behov. Efterfrågan på företagslots har varit låg, men servicen har motsvarat deklarationen. Lundbybadet har nått uppsatta kvalitetsnivåer, informationsinsatser om hygien pågår. Räddningstjänsten uppfyller sin deklaration och erbjuder utbildningar vid behov och är tillgängliga vid frågor efter genomförd insats.

### Internkontroll

Syftet med internkontroll är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert.

Varje år beslutar kommunstyrelsen om gemensamma internkontrollmoment för samtliga nämnder. År 2024 kontrollerade nämnderna att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare har följts samt att delegationsbeslut till nämnd/styrelse återrapporterats. Hälften av nämnderna har haft privata utförare som omfattats av kommunens program. Dessa nämnder har varit nöjda med hur uppföljningarna genomförts. Samtliga nämnder har varit nöjda med resultatet av granskningen av återrapportering av delegationsbeslut till nämnd/styrelse.

På nämndnivå har alla de planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processerna internkontrollerats. Exempel på granskade processer är; registerförteckningar enligt GDPR, rutiner och handlingsplaner för hot och våld, ekonomisk uppföljning, utbetalning av ekonomiskt bistånd, planprocessen och grundskolornas resultat och åtgärder för höjda kunskapsresultat.

De flesta nämnderna är nöjda med resultatet av den egna internkontrollen. Vissa brister har uppmärksamats, dock inga allvarliga. Nämnderna har tagit

fram åtgärder för att komma tillrätta med bristerna. Samtliga nämnder har fått en avrapportering av resultatet av internkontrollarbetet och beslutat om nya internkontrollmoment för år 2025.

### Värdegrundsarbete

Nämnderna har helt eller delvis arbetat med kommunens gemensamma värdegrund. Arbetet har skett genom introduktion för nya medarbetare och diskussioner om förhållningssätt och bemötande på personalmöten. Det har också genomförts riktade utbildningar och coachning till medarbetare för att stärka service och bemötande inom olika verksamheter. En nämnd lyfter fram att grundläggande värdegrundsarbete har skett systematiskt genom införande och uppföljning av evidensbaserade metoder. En annan nämnd anger att det inletts ett samverkansarbete för att stärka tilliten inom organisationen, där nyckelpersoner har fått en mer aktiv roll i kvalitetsarbetet.

//

**År 2024 har 3 000  
synpunkter och  
felanmälningar  
kommit in.**





# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

## Uppföljning av kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktiges (KF:s) mål till nämnderna utgår från de tre områdena i Vision 2045: livsmiljö, livsvillkor och livskraft. För Mål och budget 2024-2026 har kommunfullmäktige beslutat om 13 mål till nämnderna. Tabellen visar målen och en bedömning om de har uppnåtts under 2024. Den anger även vilket visionsområde målen bidrar till och vilka nämnder som har fått målen.

Av kommunfullmäktiges 13 mål bedöms 8 som uppnådda för året.

| Bedömning | Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Vision 2045 |             |           | Målvärde | Utfall | Nämnd        |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------|--------|--------------|
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Livsmiljö   | Livsvillkor | Livskraft |          |        |              |
| ✗         | I takt med kommunen ska invånare, besökare och näringsidkare på ett enkelt sätt hitta information och få bästa möjliga bemötande och service. Mjölby kommun placerar sig bland de 20% bästa kommunerna i SKR:s mätning INSIKT Nöjd kundindex för företagarnas bedömning av service i myndighetsutövningen totalt.                                                                                                                                                 |             | ✓           | ✓         | 20       | 75     | KS, MN, SBN  |
| ✓         | Tryggheten i kommunens utemiljöer ska öka. Andelen medborgare som uppger att de känner sig trygga utomhus där de bor, såväl när det är mörkt ute som när det är ljust ute, är högre än riksgenomsnittet. 2 mått.                                                                                                                                                                                                                                                  | ✓           | ✓           |           | 2        | 2      | KS, SBN      |
| ✓         | Mjölby ska vara en attraktiv och trygg kommun att bo, verka och leva i. Andelen medborgare som uppger att de kan rekommendera andra att bo här är högre än riksgenomsnittet.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓           | ✓           | ✓         | 63       | 69     | KS           |
| ✓         | Den fysiska och psykiska hälsan för barn och ungdomar boende i Mjölby kommun ska förbättras utifrån självskattning i om-mig enkäten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ✓           | ✓           | ✓         | 71,5     | 71,8   | KFN, OSN, UN |
| ✓         | Utbudet och tillgängligheten av kultur- och fritidsverksamheter till åldersgruppen 65+ ska öka.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             | ✓           |           | 2047     | 2718   | KFN          |
| ✓         | Kulturskolan ska under åren 2023-2024 öka antalet elever med 200 stycken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             | ✓           |           | 200      | 241    | KFN          |
| ✗         | Miljönämnden ska genom tillsyn inom miljö och hälsa främja en god och hälsosam livsmiljö med fokus på rent vatten och sanitet. Miljönämnden ska utföra tillsyn av små avloppsanläggningar där de avloppsanläggningar som har störst negativ påverkan på människors hälsa och miljön prioriteras. Under 2024 ska antalet nya eller ändrade små avloppsanläggningar vara 80 stycken, varje tillstånd innebär en minskad belastning av bland annat kväve och fosfor. | ✓           |             |           | 80       | 37     | MN           |
| ✗         | Alla invånare ska erbjudas en god, nära, jämlik och samordnad hälso- och sjukvård, omsorg och socialtjänst som förebygger ohälsa och stärker hälsan. Antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar ska vara 13 personer år 2025.                                                                                                                                                                                                                     |             | ✓           |           | 13       | 18     | OSN          |
| ✗         | Hälso- och sjukvård, omsorg och socialtjänst ska vara lättillgängliga och invånare ska vara delaktiga utifrån sina förutsättningar och behov. Andelen äldre som bor i särskilt boende och som anser sig ha inflytande och får tillräckligt med tid ska vara 74%.                                                                                                                                                                                                  |             | ✓           |           | 74       | 69     | OSN          |
| ✗         | Kommunen ska ha en god planberedskap som möter behovet av ett varierat utbud av bostäder, goda livsmiljöer och mark för utveckling av näringslivet. Antal bostäder och antal hektar verksamhetsmark i antagna detaljplaner, 3-års genomsnitt. 2 mått.                                                                                                                                                                                                             | ✓           | ✓           | ✓         | 2        | 1      | SBN          |
| ✓         | Energianvändningen ska minska med två procent. 4 mått för områden där förbrukningen ska minska.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓           |             | ✓         | 4        | 4      | SBN          |
| ✓         | Gymnasieelever (boende i Mjölby kommun) med examen inom 3 år ska öka.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             | ✓           | ✓         | 71,3     | 74,0   | UN           |
| ✓         | Skolenkätens uppmätta trygghet bland elever i Mjölby kommuns skolor ska öka (årskurs 2, 5, 8 och gymnasieår 2).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             | ✓           | ✓         | 84,1     | 84,1   | UN           |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras

Mjölby kommuns resultat i SKR:s undersökning In-sikt för 2023 visade ett samlat index på 72. Det är en förbättring från 2022 års resultat på 68. Kommunen placeras bland de 75 procent bästa av de deltagande kommunerna. Målet om att vara bland de 20 procent bästa kommunerna, som gäller för kommunstyrelsen, miljönämnden och samhällsbyggnadsnämnden, uppnås inte. Under hösten presenterades en handlingsplan för att förbättra företagsklimatet. I handlingsplanen finns aktiviteter som ska genomföras av förvaltningarna.

Den senaste medborgarundersökningen 2023 visade att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnittet, både dagtid och kvällstid. Undersökningen visade också att en större andel av våra medborgare rekommenderar andra som inte bor i kommunen att flytta hit jämfört med rikssnittet. Båda målen bedöms som uppnådda.

Kultur- och fritidsnämnden, omsorgs- och socialnämnden och utbildningsnämnden har ett gemensamt mål för barn och ungdomars fysiska och psykiska hälsa. Det senaste resultatet från ungdomsenkäten Om mig 2023 visar på en liten förbättring och målet uppnås. Däremot finns det stor skillnad i upplevd hälsa mellan flickor och pojkar. Cirka 60 procent av flickorna upplever god hälsa, motsvarande siffra för pojkarna är 83 procent.

Kultur- och fritidsnämndens två mål bedöms som uppnådda. Utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter för åldersgruppen 65+ har varit betydligt större än målvärdet.

Målet att öka antalet elever i kulturskolan med 200 till 2024 har uppnåtts, det blev 241 elever. Ett bredare verksamhetsutbud har bidragit till ökningen.

Miljönämndens mål för tillsyn av små avloppsanläggningar har inte uppnåtts.

Två av omsorgs- och socialnämndens mål har inte uppnåtts. Målet att en hemtjänsttagare ska möta högst 13 personer under 14 dagar uppnås inte. Utfallet blev 18 personer. Under första kvartalet av 2025 ska ett nytt system för uppföljning av personalkontinuitet införas.

Målet att andelen äldre som bor på särskilt boende ska känna att de har tillräckligt inflytande och får tillräckligt med tid nås inte. Enligt Socialstyrelsens brukar-

undersökning var 69 procent positiva, vilket är en minskning jämfört med föregående år.

Samhällsbyggnadsnämnden bedömer att målet om god planberedskap inte har uppnåtts i sin helhet. Målet är tvädelat:

- Verksamhetsmark: Målvärdet för antal hektar verksamhetsmark har uppnåtts.
- Bostäder i detaljplaner: Målet om antal bostäder antagna i detaljplaner har inte uppnåtts. Det beror bland annat på att färre detaljplaner än planerat antogs under 2023 och att inga nya detaljplaner antagits under 2024.

Energianvändningen har minskat enligt plan och målet bedöms som uppnått.

Utbildningsnämndens två mål bedöms som uppnådda. Elever boende i Mjölby kommun som tar examen inom tre år har ökat till 74,0 procent, vilket överstiger målet på 71,3 procent. I kommunens förskolor och skolor används olika arbetssätt för att skapa trygghet. Tryggheten har ökat, vilket visar att insatserna ger resultat. Det finns fortsatt möjlighet till förbättringar jämfört med riksgenomsnittet.





Nämnderna har även beslutat om nämndspecifika mål som följs upp av respektive nämnd. Resultat och kommentarer finns att läsa i respektive nämnds uppföljning av mål och budget 2024. Nedan redovisas en sammanställning av resultatet för nämndspecifika mål.

| Bedömning | Nämndspecifika mål antal | Andel, % |
|-----------|--------------------------|----------|
| ✓         | 9                        | 50       |
| ✗         | 9                        | 50       |
| ●         | 0                        | 0        |
| Totalt    | 18                       | 100      |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras

Av totalt 18 nämndspecifika mål bedöms hälften som uppnådda, resten har inte uppnåtts.

### Utvärdering av god ekonomisk hushållning

I kommunallagen framgår att kommunfullmäktige ska besluta om mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Enligt kommunens Mål och budget 2024-2026 har kommunen uppnått god ekonomisk hushållning när 10 av de 13 kommunfullmäktigemålen bedöms som uppnådda och de finansiella styrtalen resultat, soliditet samt självfinansieringsgrad har uppnått planerade värden.

Utvärderingen visar att Mjölby kommun inte uppnår god ekonomisk hushållning 2024. Endast 8 av kommunfullmäktiges 13 mål till nämnderna bedöms som uppnådda, vilket motsvarar 62 procent. Styrtalen för resultat och soliditet uppnår inte planerade värden. Se sammanställning i tabellerna nedan.

|        | KF-mål antal | Andel, % |
|--------|--------------|----------|
| ✓      | 8            | 62       |
| ✗      | 5            | 38       |
| ●      | 0            | 0        |
| Totalt | 18           | 100      |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras

| Bedömning | Styrtal                                                                      | Planerat 2024 | Utfall 2024 | Utfall 2023 | Utfall 2022 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| ✗         | Resultat före extraordinära poster, andel av skatter och generella bidrag, % | 0,6           | 0,1         | 0,2         | 6,8         |
| ✗         | Soliditet inkl pensionsåtagande, %                                           | 20,0          | 19,4        | 22,2        | 23,9        |
| ✓         | Självfinansieringsgrad, %                                                    | 25,0          | 32,2        | 41,9        | 113,9       |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått

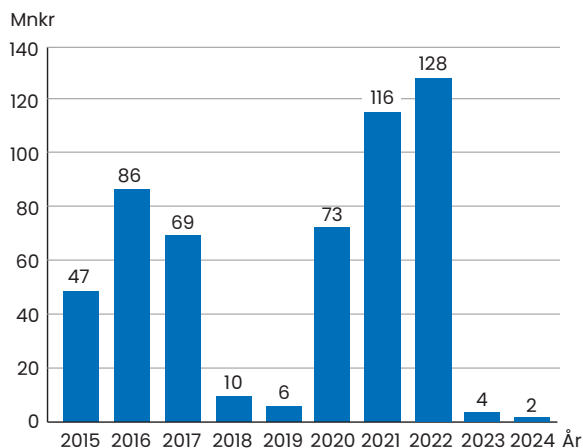


## Ekonomisk översikt och analys

### Årets resultat

Kommunens resultat uppgår till 2,3 (4,3) miljoner kronor mot ett budgeterat resultat på 12,6 miljoner kronor. Nämndernas resultat i förhållande till budgeten visar ett sammanlagt överskott på 6,9 (-59,1) miljoner kronor.

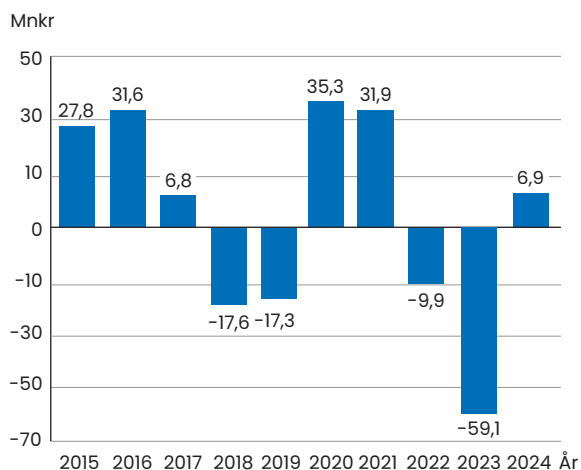
### Årets resultat



Omsorgs- och socialnämnden redovisar som tidigare år ett underskott. Resultatet blev dock bättre än förväntat. För att bidra till en ekonomi i balans fick nämnden 27 miljoner kronor extra i årets budget.

Samhällsbyggnadsnämnden har under året gjort bedömningen att de inte klarar av att hålla budget. Det beror på bland annat på översvämningarna i Mantorp och branden på Bokens vårdboende. Kostnader för utrangeringar vid byggprojekt har även tillkommit. Trots detta landar nämnden slutligen på ett överskott på 9 miljoner kronor. Överskottet beror på flera orsaker. Främst är det lägre kostnader för fastighetsförvaltningen, högre intäkter inom avfalls-

### Nämndernas avvikelser



### Avvikelser mot budget per nämnd

|                                       | Mnkr       | %    |
|---------------------------------------|------------|------|
| Miljönämnd                            | 0,8        | 13,6 |
| Kommunfullmäktige och politiska organ | 0,3        | 3,1  |
| Kommunstyrelse                        | 2,0        | 1,5  |
| Samhällsbyggnadsnämnd                 | 9,0        | 4,8  |
| Kultur- och fritidsnämnd              | 0,3        | 0,3  |
| Omsorgs- och socialnämnd              | -11,1      | -1,5 |
| Utbildningsnämnd                      | 5,6        | 0,7  |
| <b>Summa</b>                          | <b>6,9</b> |      |

verksamheten och lägre kostnader för måltider i måltidsverksamheten.

### Finansieringens budgetavvikelse

Ett flertal större avvikelser redovisas inom finansieringen. Likt föregående år blev intäkter från försäljning av tomter och industrimark lägre än budgeterat. Sammantaget uppgick försäljningsintäkten till 9,1 miljoner kronor, vilket är 4,2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Kostnader för framtagande av nya områden uppgick till 8,3 miljoner kronor.

Utdelning från MSE uteblev till 2024. I kommunens budget var 8 miljoner budgeterat.

Av kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens ofördelade medel kvarstår 4,0 miljoner kronor vid årets slut. Större delen av kvarvarande medel avser medel avsatt för stora prisökningar.

Årets pensionskostnader blev 20,6 miljoner kronor högre än budgeterat. Avvikelsen beror både på högre kostnader för pensionsavsättningar och högre kostnader för löpande pensionsutbetalningar.

Kommunkoncernens resultat uppgår till -19,9 (3,8) miljoner kronor. Under 2024 har lönsamhetsproblematik i MSE:s fjärrvärmeverksamhet medfört en betydande nedskrivning av tillgångsvärdet i bolaget. Sammantaget uppgår nedskrivningen till 109 miljoner kronor. Kommunkoncernens ägarandel uppgår till 49 procent, vilket innebär en påverkan på 53,4 miljoner.

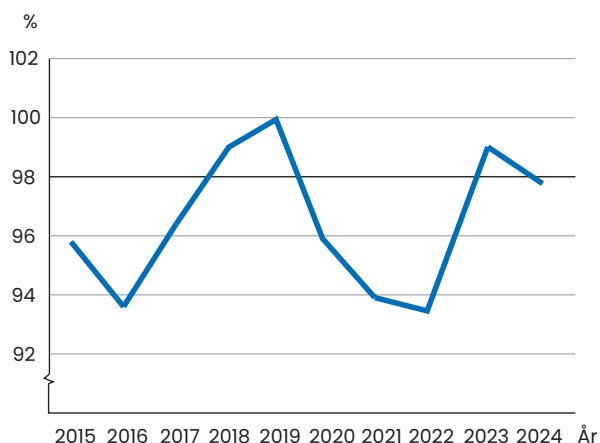
### Utveckling av verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag

En förutsättning för sund ekonomi är balans mellan

intäkter och kostnader. För att säkerställa både kort- och långsiktigt finansiellt handlingsutrymme måste en del av de löpande intäkterna sparas för att finansiera framtida investeringar och pensionskostnader.

Under 2024 har 97,9 (99,0) procent av intäkterna från kommunalskatt och generella statsbidrag förbrukats i den löpande verksamheten, inklusive avskrivningar. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 procent som riktlinje för hur stor del av intäkterna som bör förbrukas i den löpande verksamheten. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå.

Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag



### Kommunalskatt

Kommunalskatten var 21,90 (21,90) kronor.

Under året har kommunen fått preliminära kommunalskatteintäkter. De justerades enligt prognosen på slutavräkning som SKR presenterar i december varje år. Justeringen för 2024 uppgår till 5,3 miljoner kronor. Den definitiva slutavräkningen för 2023 års deklarationer medför en korrigeringspost på -7,2 miljoner kronor, vilket påverkar bokslutet 2024.

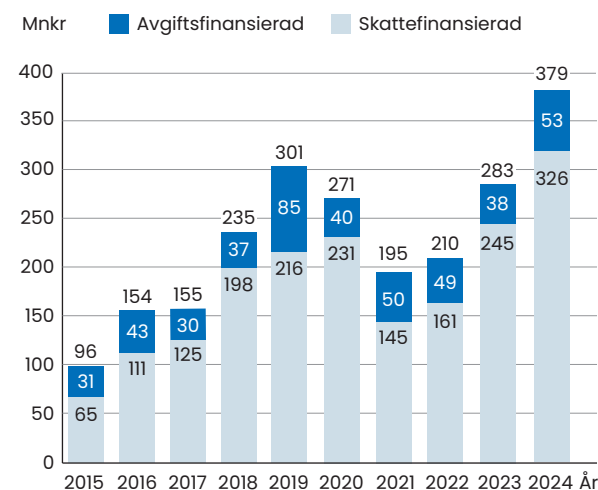
### Investeringar och exploateringsverksamhet

I kommunen räknas inköp som är större än ett prisbasbelopp (57 300 kronor för 2024) och där den förväntade nyttjandeperioden är längre än tre år som investeringsutgift. Kommunens nettoinvesteringar uppgår till 379 (283) miljoner kronor mot en total budget på 490 miljoner kronor. Avvikelsen från total budget är 111 miljoner kronor. Det beror på att vissa nybyggnadsprojekt av verksamhetslokaler, infrastrukturprojekt och investeringar i exploateringsområden har flyttats fram.

Av de totala investeringarna utgör 53 (38) miljoner

kronor investeringar i de helt avgiftsfinansierade verksamheterna, det vill säga vatten- och avloppsverksamhet samt avfallshandling. Investeringar i exploateringsområden uppgår till 26 (20) miljoner kronor varav merparten avser

### Nettoinvestering



### Totala investeringar, miljoner kronor

|                                 | 2024       | 2023       | 2022       | 2021       | 2020       |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Skattefinansierat               | 300        | 225        | 142        | 127        | 205        |
| Exploatering, skattefinansierad | 26         | 20         | 19         | 18         | 26         |
| Avgiftsfinansierat              | 53         | 38         | 49         | 50         | 40         |
| <b>Summa:</b>                   | <b>379</b> | <b>283</b> | <b>210</b> | <b>195</b> | <b>271</b> |

### Större investeringar under året, miljoner kronor

|                                            | Utfall 2024 | Budget 2024 |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| Reinvestering och tillbyggnad Lagmanskolan | 67,4        | 67,1        |
| Ny skola Mjölby F-6                        | 51,6        | 60,0        |
| Reinvestering fastighet                    | 51,4        | 51,4        |
| Reinvestering vatten och avlopp            | 46,1        | 50,0        |
| Investeringar i exploateringsområden       | 29,1        | 67,7        |
| Ny förskola Mantorp                        | 27,5        | 27,0        |
| Reinvestering väghållning                  | 17,7        | 14,0        |
| IT-investeringar                           | 11,7        | 15,5        |

framtagande av bostadsmark i Mjölby och Mantorp. Kommunkoncernens investeringar uppgår till 508 (505) miljoner kronor och omfattar utöver kommunens investeringar nyproduktion av bostäder i Skänninge, renoveringar av befintligt bostadsbestånd samt investering i infrastruktur för fjärrvärme och elnät.

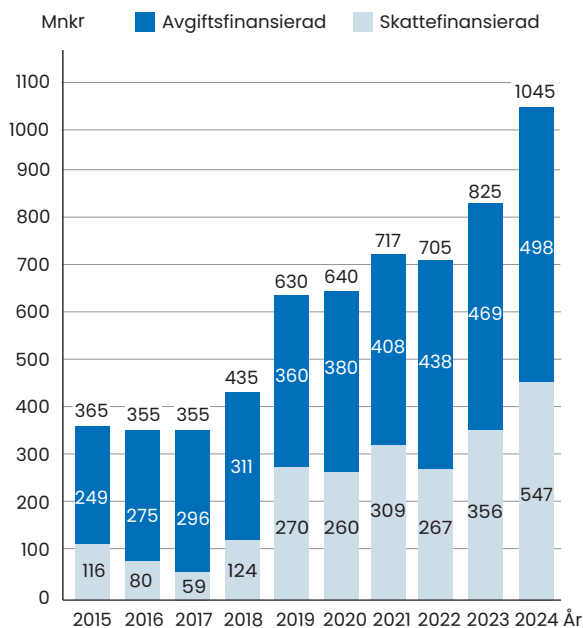


### Låneskuld och likvida medel

Kommunens låneskuld till kreditinstitut uppgick vid årsskiftet till 1 045 (825) miljoner kronor, varav 205 miljoner kronor redovisas som kortfristig del. Ökningen beror på kommunens ökade investeringsnivå. Samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest. Av den totala låneskulden avser 547 (356) miljoner kronor skattefinansierad verksamhet och 498 (469) miljoner kronor avgiftsfinansierad verksamhet. Totalt uppgår kommunens långfristiga skulder till 953 miljoner kronor. Posten innehåller förutom lån från kreditinstitut med löptid längre än ett år även återstående investeringsbidrag och anläggningsavgifter för vatten och avlopp.

Kommunens likvida medel uppgick vid årets slut till 249 (125) miljoner kronor. Ökningen beror på att ett av koncernbolagens bankkonton från och med i år redovisas som likvida medel i kommunen. Motsvarande skuld redovisas som kortfristig skuld. I bokslutet uppgår posten till 65,3 miljoner kronor. Vidare upptogs ett lån i förväg för finansiering av pågående investeringar.

#### Låneskuld



Kommunen köper el från Nord Pool via mäklaren Kinect Energi. Av de likvida medlen är 56 (52) miljoner kronor konton för handel och för säkerhet för kommunens inköp av el på Nord Pool. I övrigt har likvida medel under året varit placerade på kommunens koncernkonto hos Swedbank. Kommunkoncernens långfristiga skulder uppgår till 1 791 miljoner kronor och likvida medel uppgår till 254 (166) miljoner kronor. Under året har kommunkoncern utökat sin låneskuld med 263 miljoner kronor.

#### Kreditförfall

|              | Mnkr         | %          |
|--------------|--------------|------------|
| 2025         | 205          | 20         |
| 2026         | 160          | 15         |
| 2027         | 350          | 33         |
| 2028         | 210          | 20         |
| 2029         | 120          | 11         |
| <b>Summa</b> | <b>1 045</b> | <b>100</b> |

### Årets pensionskostnader

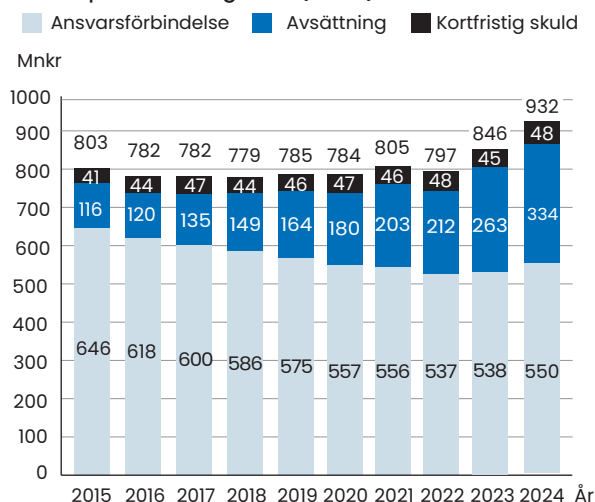
Pensionskostnaderna består av flera delar. Löneskatt på 24,26 procent är inkluderad:

- Pensionsutbetalningar för nuvarande pensionärer, 53 (46) miljoner kronor.
- Premier till alternativ tjänstepension för vissa chefer, 4 (5) miljoner kronor.
- Premier till avgiftsbestämd ålderspension, 91 (86) miljoner kronor.
- Förändring i avsättning, 40 (28) miljoner kronor, för bland annat förmånsbestämd ålderspension (FÅP) och ökat livslängdsantagande.
- Finansiell kostnad för pensionsavsättningen, som redovisas under finansiella kostnader i resultaträkningen, 30 (23) miljoner kronor.

För 2024 uppgick de totala pensionskostnaderna i resultaträkningen till 220 (188) miljoner kronor.

Pensionsavsättningen som redovisas i balansräkningen uppgår till 334 (263) miljoner kronor inklusive löneskatt och avser bland annat förmånsbestämd ålderspension, överenskommelse om särskild avtalspension och vissa politikerpensioner.

#### Samlat pensionsåtagande (skuld)

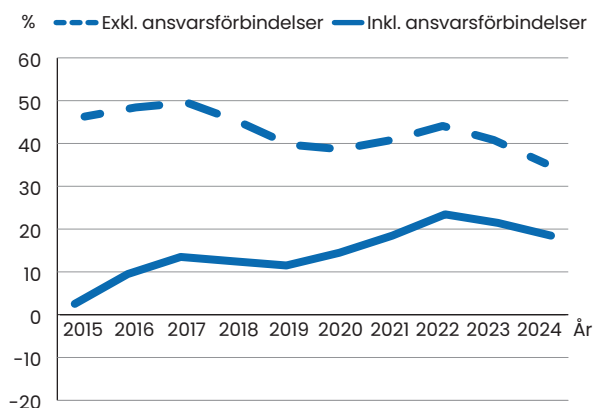


## Soliditet

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, är ett mått som visar kommunens finansiella styrka på lång sikt.

Kommunens soliditet uppgår vid bokslutet till 37 (42) procent. Enligt gällande redovisningsprinciper är soliditetsmättet beräknat utan att den del av pensionsavsättningen som redovisas under ansvarsförbindelse är medräknad. Det medför ett högre redovisat soliditetsmått. Av diagrammet framgår att soliditeten är 19 (22) procent när ansvarsförbindelsen räknats in. Kommunkoncernens soliditet exklusive ansvarsförbindelse uppgår till 31 (36) procent. För att uppnå en oförändrad soliditet hade kommunkoncernens resultat behövt uppgå till 100 miljoner kronor.

### Soliditet



## Kommunens samlade verksamhet

Kommunen köpte under året extern verksamhet för 336 (324) miljoner kronor. Av den köpta verksamheten utgör 259 miljoner kronor verksamhet som har upphandlats av företag, stiftelser och föreningar varav privata utförare uppgår till 130 (130) miljoner kronor. I april övertog Forenede Care driften av vårdboende, hemtjänst och kök på Vifolkagården i Mantorp från Vardaga. Slomarps vårdboende drivs av Attendo. Upphandlad trafik i form av färdtjänst och skolskjutsar utförs av Östgötatrafiken.

### Externt köpt huvudverksamhet, miljoner kronor

|                             | 2024       | 2023       | 2022       | 2021       | 2020       |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Kommun, landsting, stat     | 77         | 70         | 70         | 64         | 64         |
| Företag, föreningar, övriga | 259        | 254        | 222        | 213        | 201        |
| <b>Summa</b>                | <b>336</b> | <b>324</b> | <b>292</b> | <b>277</b> | <b>265</b> |

### Privata utförare, miljoner kronor

|                                   | 2024         | 2023         | 2022         | 2021         | 2020         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Forenede Care                     | 29,3         | -            | -            | -            | -            |
| Vardaga Nyfida Omsorg             | 9,9          | 40,0         | 39,6         | 36,0         | 33,2         |
| Attendo                           | 54,2         | 55,1         | 48,1         | 3,9          | -            |
| Norlandia Care                    | -            | -            | -            | 45,0         | 49,2         |
| Upphandlad trafik inkl färdtjänst | 36,5         | 34,5         | 30,8         | 28,9         | 26,9         |
| <b>Summa</b>                      | <b>129,9</b> | <b>129,6</b> | <b>118,5</b> | <b>113,8</b> | <b>109,3</b> |



# Balanskravsresultat

Balanskravet som infördes år 2000 regleras i kommunallagen och innebär att kommuner måste ha en ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Kommunerna ska årligen upprätta en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om ett underskott uppstår ett enskilt år ska det återställas inom tre år. Balanskravet gäller för kommunen, men inte för koncernen.

Balanskravsutredningen ska enligt gällande normering genomföras på samma sätt i alla kommuner, där ett bestämt antal delposter redovisas. Vid avstämningen räknas realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar inte in i resultatet, eftersom det inte anses vara en del av den löpande verksamheten.

Mjölby kommun redovisar ett positivt balanskravsresultat och har inga negativa balanskravsresultat från tidigare år.

## Resultatutjämningsreserv (RUR)

Från och med 2013 ändrades kommunallagen så att det under vissa förutsättningar är möjligt att reservera delar av ett positivt resultat från 2010 och framåt i en resultatutjämningsreserv (RUR). Enligt kommunens gällande riktlinjer för god ekonomisk hushållning får resultatutjämningsreserven uppgå till högst fem procent av generella statsbidrag och kommunalskatt, vilket 2024 är 103,0 miljoner kronor. Totalt finns 94,1 miljoner kronor reserverat som RUR, vilket även framgår under eget kapital i balansräkningen.

Från 2025 har kommunen beslutat att även införa en resultatreserv (RER).

### Balanskravsutredning, miljoner kronor

| Balanskravsutredning, miljoner kronor       | 2024 | 2023 | 2022  | 2021  | 2020 |
|---------------------------------------------|------|------|-------|-------|------|
| Årets resultat                              | 2,3  | 4,3  | 128,2 | 116,5 | 72,5 |
| Realisationsvinster                         | -0,7 | -1,0 | -4,9  | -3,8  | -1,8 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 1,6  | 3,3  | 123,3 | 112,7 | 70,7 |
| Medel till resultatutjämningsreserv         |      |      | -5,0  | -4,3  | -9,8 |
| Medel från resultatutjämningsreserv         |      |      |       |       |      |
| Balanskravsresultat                         | 1,6  | 3,3  | 118,3 | 108,4 | 60,9 |

### RUR utredning, miljoner kronor

| RUR utredning, miljoner kronor                 | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  |
|------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar    | 1,6   | 3,3   | 128,2 | 112,7 | 70,7  |
| 2 % av kommunalskatt och generella statsbidrag | -41,2 | -39,4 | -37,6 | -35,6 | -33,9 |
| Möjligt till resultatutjämningsreserv          | 0,0   | 0,0   | 90,6  | 77,1  | 36,8  |
| Maximal RUR enligt riktlinje 103,0 mnkr        |       |       | -85,6 | -72,8 | -27,0 |
| RUR enligt beslut                              | 94,1  | 94,1  | 94,1  | 89,1  | 84,8  |
| Anspråktagande av RUR                          |       |       |       |       |       |
| Återstår av RUR                                | 94,1  | 94,1  | 94,1  | 89,1  | 84,8  |

# Väsentliga personalförhållanden

## Arbetsmiljö och hälsa

Inom arbetsmiljöarbetet har fokus varit på arbetsbelastning, återhämtning, introduktion för nya medarbetare samt hot och våld på arbetsplatsen. Det finns behov av att samarbeta mellan förvaltningarna i gemensamma frågor, till exempel inom fastighet, brandskydd och hantering av hot och våld.

Chefers arbetsmiljöarbete har handlat om stöd i chefsuppgifter, som har förtydligats. Dessutom har fokus varit på arbetsbelastning och återhämtning. Nästan alla förvaltningar har regelbundna arbetsplatsträffar (APT) för chefer.

## Medarbetarenkäten

Under hösten fick kommunens 2 300 medarbetare möjlighet att svara på en medarbetarenkät. Deltagandet var det högsta hittills, 88 procent. Resultaten förbättrades inom samtliga områden förutom "hälsa och arbetsbelastning".

Närmare 80 procent av medarbetarna ser fram emot att gå till jobbet och 95 procent upplever att arbetet känns meningsfullt. HME ökade till ett indexvärde på 81, där chefer nådde 84 och medarbetare 81. Detta ligger något över genomsnittet för andra kommuner som mäter HME, vilket är 80.

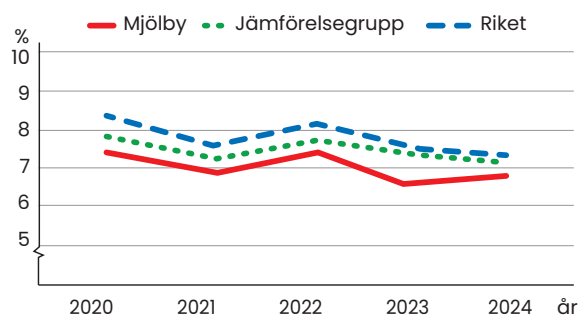
Medarbetarenkäten visar att det finns medarbetare som blivit utsatta för diskriminering, kränkande särbehandling, hot eller våld. Det finns även de som inte känner till kommunens riktlinjer och rutin mot kränkande handlingar och som inte vet var de ska vända sig om de blir utsatta.

## Friskvård

Andelen medarbetare som använde friskvårdsbidraget under året uppgick till samma nivå som förra året, 81 procent.

## Sjukfrånvaro

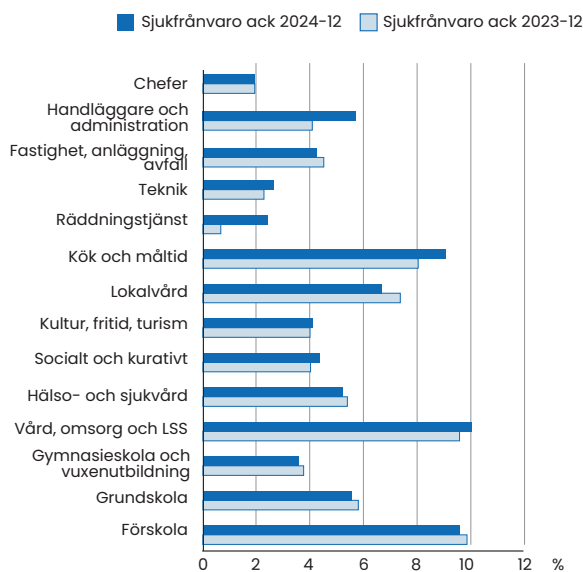
Total sjukfrånvaro (procent)



Sjukfrånvaron ökade till 6,8 (6,7) procent, främst på grund av en ökning i långtidssjukfrånvaron (60 dagar eller mer). I de flesta fall handlar det om långa behandlingar och väntan på operationer vid fysiska sjukdomstillstånd som oftast inte är arbetsrelaterade. En del av frånvaron beror på psykisk ohälsa. Sjukfrånvaron minskade i grupperna män och för personer under 29 år.

Korttidssjukfrånvaron fortsätter att minska inom de flesta verksamheter. Frånvaron har troligen minskat tack vare flera faktorer:

- Kontinuitet på chefsnivå och i medarbetargrupper.
- God personalplanering som skapar balans i arbetsbelastningen.
- Närvarande ledarskap som tidigt fångar upp tecken på ohälsa.



Hög sjukfrånvaro definieras som över 8,7 procent, enligt riskorienterat arbetssätt. Den typen av frånvaro finns inom:

- Förskola.
- Vård, omsorg, LSS och hemtjänst.
- Kök och måltid.

För att skapa en mer stabil organisation inom förskolan infördes en utökad grundbemanning, vilket ger bättre förutsättningar för att täcka korttidsfrånvaro. Dessutom genomfördes insatser för att hantera arbetsbelastning, förbättra möjligheter till återhämtning, skapa bättre pauser och öka delaktigheten bland personalen.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid för samtliga anställda, procent

| Samtliga anställda |            | 2024                     |            | 2023                     |  |
|--------------------|------------|--------------------------|------------|--------------------------|--|
| Kategori           | Andel, %   | Varav 60 dagar eller mer | Andel, %   | Varav 60 dagar eller mer |  |
| 29 år och yngre    | 6,4        | 18,2                     | 6,8        | 13,8                     |  |
| 30-49 år           | 6,3        | 38,1                     | 6,2        | 30,7                     |  |
| 50 år och äldre    | 7,4        | 43,6                     | 7,3        | 40,1                     |  |
| Kvinnor            | 7,7        | 41,2                     | 7,3        | 34,0                     |  |
| Män                | 3,9        | 21,8                     | 4,4        | 26,7                     |  |
| <b>Totalt</b>      | <b>6,8</b> | <b>38,6</b>              | <b>6,7</b> | <b>32,9</b>              |  |

Hemtjänstverksamheten genomförde flera åtgärder för att förbättra arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron. De gjorde en omorganisering av bemanning och planering av insatser hos kund. De arbetade även med friskfaktorer för att främja hälsa och välmående. Inom hemtjänstverksamheten pågår även en ombyggnation och byte av lokaler för närmare ledarskap och en bättre arbetsmiljö.

Inom måltidsverksamheten minskade korttidsjukfrånvaron genom tätare samtal med medarbetarna.

### Övertid, mertid och timavlönade

Den totala övertiden omräknat till årsarbetare motsvarar 12 årsarbetare. Det är en minskning med två årsarbetare. Övertidskostnaden minskade i alla förvaltningar förutom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Insatser som bidrog till minskningen är:

- Aktiv bemanningsplanering och bättre användning av bemanningen.
- Mer förutsägbara scheman.

De ökade övertidskostnaderna inom samhällsbyggnadsförvaltningen beror på den höga beredskapen vid sommarens översvämningar. Det krävdes insatser alla dygnets timmar. Snöskottning och halkbekämpning bidrog också till de högre kostnaderna. Trots minskningen har omsorgs- och socialförvaltningen högst övertidskostnad. Det beror på att flera verksamheter inte kan vara utan personal. I vissa fall kan det också behövas mer personal än vad som är planerat. Mertiden ligger på samma nivå som föregående år, motsvarande 6 årsarbetare.

Antalet timavlönade minskade med 9 årsarbetare, från 175 till 166. Det beror på ökad grundbemanning och brist på vikarier.

### Jämställdhet och mångfald

Enligt årets lönekartläggning har lönegapet mellan kvinnor och män för medianlönen minskat till 0,7 procent (jämfört med 2,7 procent förra året), vilket är en förbättring. För kvinnodominerade yrkesgrupper med kandidatexamen infördes en ny löneutvecklingsmodell.

Antalet kvinnliga chefer har ökat och är nu 77 procent. Det beror på att 11 av 12 nya chefstjänster tillsatts av kvinnor. Antalet kvinnliga anställda i kommunen är 79 procent. I kommunens ledningsgrupp är 70 procent kvinnor.

### Kompetensförsörjning

En digital kommungemensam introduktion för nya medarbetare har lanserats och ersätter den tidigare fysiska introduktionen. Den är uppdelad i två delar. I den första delen får medarbetaren ta del av information om Mjölby kommun innan de börjar sitt arbete i kommunen. Den andra delen genomförs på första anställningsdagen. Introduktionen kan genomföras i egen takt och kompletterar arbetsplatsintroduktionen. Det gör det möjligt att fler kan få information om de kommunövergripande delarna.

Under hösten lanserades även ett nytt arbetsgivarerbjudande. Arbetsgivarerbjudandet består av tydliga löften och budskap som beskriver varför man ska välja Mjölby kommun som arbetsgivare. Implementeringen av arbetsgivarerbjudandet fortsätter.

Personalomsättningen minskade bland tillsvidareanställda under året med 35 (49) procent, inklusive intern rörlighet. Antalet rekryteringsannonser minskade också till 192 (320), varav 23 (26) var chefsrekryteringar.



Under året avgick 54 medarbetare med pension vilket var tolv fler än beräknat. Den genomsnittliga åldern för pensionsavgång var som förra året 65 år.

### Anställningar/avgångar, antal

|                            | 2024 | 2023 |
|----------------------------|------|------|
| Nyanställningar, externa   | 127  | 199  |
| - Varav nyanställda chefer | 15   | 16   |
| Avgångar, egen uppsägning  | 144  | 217  |
| - Varav chefers uppsägning | 4    | 15   |
| Pensionsavgångar           | 54   | 33   |

### Ledarskap och medarbetarskap

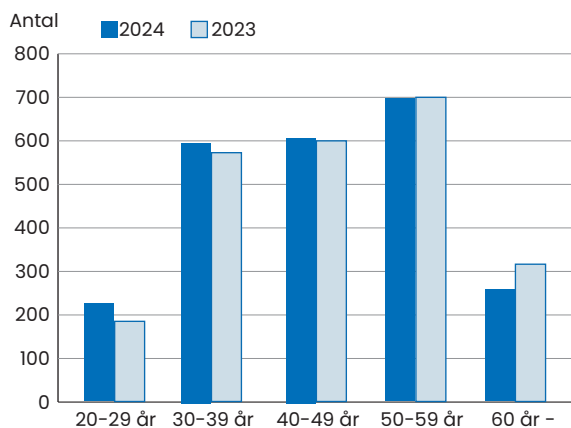
Kommunstyrelsen beslutade om en reviderad riktlinje för chefsuppgifter. Riktlinjen handlar om organisationens chefsstruktur, ansvar, uppgifter och vad som kännetecknar ledarskapet i Mjölby kommun. Riktlinjen handlar också om chefers förutsättningar och stöd de kan få.

Vid slutet av 2024 hade 16 av 121 chefer fler än 30 medarbetare. Antalet medarbetare per chef är högst inom förskola, skola och hemtjänst. Inom både hemtjänst och skola pågår eller planeras åtgärder.

### Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda är 45 (46) år, 45 för kvinnor och 44 för män.

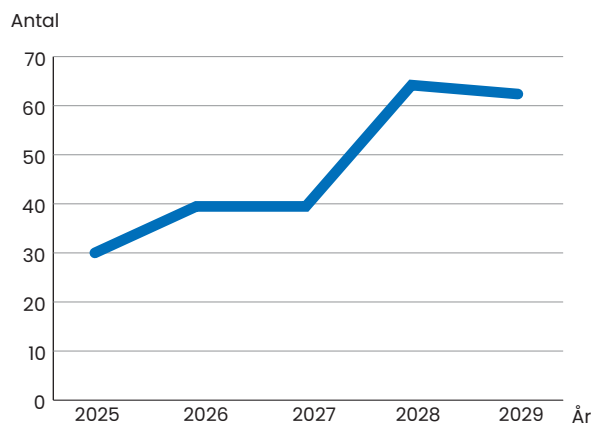
### Tillsvidareanställda i åldersintervall 2024-12-31



### Pensionsavgångar

Antalet pensionsavgångar de kommande fem åren beräknas baserat på tillsvidareanställd personal som fyller 65 år under respektive år.

### Pensionsavgångar



Personalstatistik

Antal anställda personer 2024-12-31

|                                  | Kvinnor | Män | Totalt | Förändring<br>2023-12-31 |
|----------------------------------|---------|-----|--------|--------------------------|
| Tillsvidareanställda             | 1 857   | 511 | 2 368  | -4                       |
| Varav arbetar heltid             | 1 437   | 456 | 1 892  | +38                      |
| Visstidsanställda                | 67      | 32  | 99     | -34                      |
| Arbetsmarknadspolitisk åtgärd    | 19      | 5   | 24     | +1                       |
| Antal anställda                  | 1 942   | 540 | 2 482  | -46                      |
| Antal anställda i koncernbolagen | 29      | 68  | 97     | -2                       |

Arbetad tid 2024, timmar

|                                     | 2024             | 2023             | Förändring,<br>% |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Timavlönade                         | 329 056          | 350 088          | -6               |
| Övertid                             | 23 240           | 27 909           | -17              |
| Fyllnadstid                         | 11 023           | 13 771           | -20              |
| Månadsavlönade                      | 3 300 793        | 3 303 528        | 0                |
| <b>Totalt antal arbetade timmar</b> | <b>3 664 111</b> | <b>3 695 295</b> | <b>-1</b>        |
| <b>Personalutgift, mnkr</b>         | <b>1 554</b>     | <b>1 488</b>     | <b>4</b>         |

Totalt minskade antalet arbetade timmar med 1 procent under året. Personalkostnaderna ökade med 4 procent, vilket är i linje med löneökningen.

Genomsnittslön och medianlön för månadsavlönade tillsvidareanställda, kronor per månad.

|                                   | Totalt             | Kvinnor            | Män                |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Medellön, kronor                  | 35 594<br>(34 241) | 35 410<br>(34 010) | 36 272<br>(35 093) |
| Medianlön, kronor                 | 33 698<br>(32 000) | 33 395<br>(31 825) | 34 100<br>(32 725) |
| Medelsysselsättningsgrad, procent | 95 (95)            | 95 (95)            | 96 (95)            |
| Heltidsanställd, procent          | 80 (78)            | 77 (76)            | 89 (86)            |
| Tillsvidareanställda, procent     | 95 (94)            | 96 (94)            | 93 (94)            |
| Chefer, antal                     | 121 (109)          | 93 (82)            | 28 (27)            |
| Kommunens ledningsgrupp, antal    | 10 (12)            | 7 (6)              | 3 (6)              |



# Förväntad utveckling

Kommunens ekonomiska förutsättningar påverkas mycket av den samhällsekonomiska utvecklingen och den statliga styrningen. Den största inkomstkällan är skatteintäkter som beror på skatteunderlagets utveckling och befolkningsförändringar. Konjunkturen har stor betydelse för både skatteunderlag och hur staten väljer att styra och stödja kommunerna med generella och riktade stadsbidrag.

Utöver sitt grunduppdrag hanterar kommuner och regioner många av dagens samhällsutmaningar. Kompetensförsörjningen är en fortsatt stor utmaning, samtidigt som klimatförändringarna kräver stora investeringar i klimatanpassning. Kommunerna förväntas också ta ett större ansvar för att förebygga kriminalitet och gängvåld. Tillsammans med regionerna ska de stärka upp krisberedskap och civilt försvar. Det finns också förväntningar på att bära en stor del av infrastrukturinvesteringar som krävs för den gröna omställningen inom industrin.

SKR:s bedömning av svensk ekonomi är att lågkonjunkturen har nått sin botten. I information som publicerades under hösten 2024 (cirkulär 24:43) finns optimism i de flesta svenska hushållen. Riksbanken har sänkt styrräntan tre gånger i år och det finns tecken på fler sänkningar. Inflationen har enligt måttet KPIF sedan juni legat under 2 procent. Måttet KPIF mäter konsumentprisindex med en fast räntesats för hushållens bolån jämfört med KPI vilket påverkas av ändrade räntesatser.

Än så länge syns ingen ökning i hushållens konsumtion. Den förväntas ta fart och drivas av högre reallöner, ökade inkomster och framtidstro. Nästa år väntas ökad export bidra till konjunkturuppgången även om återhämtningen i Europa väntas gå trögt. Trots en starkare tillväxt 2025–2026 kommer det att dröja innan ekonomin helt lämnat lågkonjunkturen. Hushållskonsumtionen blir den främsta drivkraften i den svenska konjunkturuppgången efter flera år av svag konsumtionstrend. Från och med 2025 väntas hushållen höja sin konsumtion i samma takt inkomsterna stiger.

Först ökar produktiviteten, därefter längre arbetstid genom fler arbetade timmar. Det dröjer till slutet av 2025 innan fler är yrkesverksamma.

Enligt Statistiska centralbyrån (SCB) förväntas antalet barn i förskolans målgrupp (1-5 år) minska i samtliga kommuner de kommande åren. Totalt beräknas

antalet barn i förskoleåldrarna minska med drygt 80 000 fram till 2028, vilket motsvarar en minskning på 14 procent. Antalet barn i grundskoleåldern väntas också minska men på lite längre sikt. År 2033 förväntas 6–15-åringarna vara 155 000 färre än 2023. Den långvariga trenden med sjunkande födelsetal fortsätter och befolkningsframskrivningarna visar att befolkningen i arbetsför ålder (20-66 år) förväntas öka i långsammare takt. Förändringar i befolkningsantal och åldersfördelning påverkar planeringen av olika verksamheter och rekryteringen av personal.

Kommunen har fortsatt befolkningstillväxt även om det sker långsamt. Historiskt har kommunen inte investerat i samma takt som befolkningen har växt. Det innebär att det finns behov av verksamhetslokaler och infrastruktur för den växande befolkningen. För att finansiera investeringar krävs goda ekonomiska resultat för att undvika en stor ökning av låneskulden. Målet för resultatnivån höjdes till 3 procent 2022 (från tidigare 2 procent), av skatteintäkter, generella stadsbidrag och utjämning. Goda resultat är också avgörande för att säkerställa kompetensförsörjning inom verksamheter som behöver växa i takt med befolkningstillväxten.

Bedömningen är att kommunen har relativt goda ekonomiska förutsättningar kommande år. Både inflationen och räntan har minskat, vilket är två faktorer som tidigare år medfört en hög kostnadsutveckling. Redan till 2025 sker en betydande minskning av kostnaden för pensioner till följd av inflationen.

Precis som andra kommuner står Mjölby kommun inför långsiktiga strukturella problem. Kostnaderna för välfärden ökar snabbare än intäkterna på grund av demografin. Befolkningen består av allt fler yngre och äldre som efterfrågar kommunal service samtidigt som de i arbetsför ålder inte ökar i samma takt. Den framtida befolkningsprognosen blir viktigare att följa, då SCB:s framskrivning visar ett trendbrott från våren 2024 med antalet 0-5-åringar.



# Räkenskaperna





# Resultaträkning

|                                          |         |                 |                 | Sammanställda räkenskaper |  |
|------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|---------------------------|--|
| Belopp i miljoner kronor                 |         | 2024            | 2023            | Budget 2024               |  |
| Verksamhetens intäkter                   | (Not 2) | 468,6           | 452,2           | 459,8                     |  |
| Verksamhetens kostnader                  | (Not 3) | -2 364,7        | -2 290,3        | -2 337,3                  |  |
| Avskrivningar                            | (Not 4) | -120,4          | -114,5          | -121,6                    |  |
| <b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>      |         | <b>-2 016,5</b> | <b>-1 952,5</b> | <b>-1 999,0</b>           |  |
| Skatteintäkter                           | (Not 5) | 1 561,1         | 1 517,1         | 1 562,9                   |  |
| Generella statsbidrag och utjämnung      | (Not 6) | 499,1           | 454,9           | 489,0                     |  |
| <b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>            |         | <b>43,7</b>     | <b>19,6</b>     | <b>52,9</b>               |  |
| Finansiella intäkter                     | (Not 7) | 9,5             | 18,8            | 16,1                      |  |
| Finansiella kostnader                    | (Not 8) | -50,9           | -34,2           | -56,3                     |  |
| <b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b> |         | <b>2,3</b>      | <b>4,3</b>      | <b>12,6</b>               |  |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    |         | <b>2,3</b>      | <b>4,3</b>      | <b>12,6</b>               |  |





# Kassaflödesanalys

| Belopp i miljoner kronor                                         | Sammanställda räkenskaper |               |               |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | 2024                      | 2023          | 2024          | 2023          |
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                  |                           |               |               |               |
| Årets resultat                                                   | 2,3                       | 4,3           | -19,9         | 3,8           |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster (Not 9)            | -3,0                      | 173,9         | -220,8        | 271,7         |
| Övriga likviditetspåverkande poster (Not 10)                     | -7,6                      | -6,5          | -9,3          | -9,3          |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> | <b>-8,3</b>               | <b>171,6</b>  | <b>-250,0</b> | <b>266,1</b>  |
| Ökning+ /minskning- av periodiserade anslutningsavgifter         | -0,4                      | 3,1           | -0,4          | 3,1           |
| Ökning- /minskning+ kortfristiga fordringar                      | 44,2                      | -2,0          | 54,8          | 20,7          |
| Ökning- /minskning+ tomter och förråd                            | 0,8                       | -0,3          | -1,9          | 0,0           |
| Ökning+ /minskning- kortfristiga skulder                         | 249,1                     | 32,4          | 510,3         | 37,0          |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  | <b>285,5</b>              | <b>204,9</b>  | <b>312,8</b>  | <b>326,9</b>  |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                  |                           |               |               |               |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                 | -0,3                      | -1,0          | 0,7           | -1,0          |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   | -380,2                    | -283,3        | -508,1        | -505,4        |
| Erhållna investeringsbidrag                                      | 1,8                       | 1,7           | 1,8           | 1,7           |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  |                           |               | 21,7          | 10,1          |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar                     | -2,6                      | -2,6          | -4,2          | -10,7         |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                 |                           |               |               |               |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  | <b>-381,4</b>             | <b>-285,3</b> | <b>-488,2</b> | <b>-505,3</b> |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                 |                           |               |               |               |
| Nyupptagna lån                                                   | 220,0                     | 120,0         | 266,6         | 255,2         |
| Amortering av långfristiga skulder                               |                           |               | -0,5          | -56,4         |
| Amortering av leasingskuld                                       | -0,1                      | -0,1          | -0,1          | -0,1          |
| Minskning+ /ökning- av långfristiga fordringar                   |                           |               | -2,3          | -0,8          |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 | <b>219,9</b>              | <b>119,9</b>  | <b>263,7</b>  | <b>197,9</b>  |
| <b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>                                          | <b>124,0</b>              | <b>39,5</b>   | <b>88,3</b>   | <b>19,5</b>   |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>                            | <b>125,4</b>              | <b>85,9</b>   | <b>166,1</b>  | <b>146,6</b>  |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>                              | <b>249,4</b>              | <b>125,4</b>  | <b>254,4</b>  | <b>166,1</b>  |

# Balansräkning

| Belopp i miljoner kronor                                                          |          | Sammanställda räkenskaper |         |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|---------|---------|---------|
|                                                                                   |          | 2024                      | 2023    | 2024    | 2023    |
| TILLGÅNGAR                                                                        |          |                           |         |         |         |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR                                                             |          |                           |         |         |         |
| Immateriella anläggningstillgångar                                                |          |                           |         |         |         |
| Immateriella anläggningstillgångar                                                | (Not 11) | 1,3                       | 1,7     | 9,0     | 8,9     |
| Materiella anläggningstillgångar                                                  |          |                           |         |         |         |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar                                         | (Not 12) | 2 473,5                   | 2 219,8 | 4 213,2 | 3 982,3 |
| Maskiner och inventarier                                                          | (Not 13) | 100,2                     | 97,3    | 114,4   | 108,8   |
| Finansiella anläggningstillgångar                                                 |          |                           |         |         |         |
| Värdepapper, andelar, bostadsrätter                                               | (Not 14) | 34,5                      | 31,9    | 43,3    | 39,1    |
| Långfristiga fordringar                                                           | (Not 15) |                           |         | 6,2     | 8,5     |
| SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR                                                       |          | 2 609,7                   | 2 350,6 | 4 386,1 | 4 147,6 |
| BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR                                                         |          |                           |         |         |         |
|                                                                                   | (Not 16) | 10,3                      | 11,4    | 10,3    | 11,4    |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR                                                             |          |                           |         |         |         |
| Tomter och förråd                                                                 |          | 9,1                       | 9,9     | 15,4    | 13,5    |
| Kortfristiga fordringar                                                           | (Not 17) | 186,1                     | 230,4   | 222,1   | 276,9   |
| Kassa och bank                                                                    |          | 249,4                     | 125,4   | 254,4   | 166,1   |
| SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR                                                       |          | 444,7                     | 365,8   | 491,9   | 456,5   |
| SUMMA TILLGÅNGAR                                                                  |          | 3 064,7                   | 2 727,7 | 4 888,3 | 4 615,5 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER                                            |          |                           |         |         |         |
| EGET KAPITAL (Not 18)                                                             |          |                           |         |         |         |
| Årets resultat                                                                    |          | 2,3                       | 4,3     | -19,9   | 3,8     |
| Resultatutjämningsreserv                                                          |          | 94,1                      | 94,1    | 94,1    | 94,1    |
| Övrigt eget kapital                                                               |          | 1 047,8                   | 1 043,6 | 1 573,8 | 1 570,0 |
| SUMMA EGET KAPITAL                                                                |          | 1 144,3                   | 1 141,9 | 1 648,0 | 1 667,9 |
| AVSÄTTNINGAR                                                                      |          |                           |         |         |         |
| Avsättningar för pensioner och likande förpliktelser                              | (Not 19) | 333,6                     | 263,2   | 342,5   | 272,3   |
| Övriga avsättningar                                                               | (Not 20) |                           |         | 102,9   | 103,9   |
| SUMMA AVSÄTTNINGAR                                                                |          | 333,6                     | 263,2   | 445,4   | 376,2   |
| SKULDER                                                                           |          |                           |         |         |         |
| Långfristiga skulder                                                              | (Not 21) | 952,8                     | 937,6   | 1 791,3 | 2 078,1 |
| Kortfristiga skulder                                                              | (Not 22) | 634,1                     | 385,0   | 1 003,6 | 493,3   |
| SUMMA SKULDER                                                                     |          | 1 586,8                   | 1 322,6 | 2 794,9 | 2 571,4 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER                                      |          | 3 064,7                   | 2 727,8 | 4 888,3 | 4 615,5 |
| PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER                                                    |          |                           |         |         |         |
| Borgensåtagande                                                                   | (Not 23) | 1 017,0                   | 1 029,5 |         |         |
| Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | (Not 24) | 550,6                     | 537,7   | 550,6   | 537,7   |

# Not 1 – Redovisningsprinciper och övriga upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillämpade principer är oförändrade mot föregående år.

Rättning har skett av jämförelseåret för sammanställda räkenskaper på grund av en nedskrivning i ett av koncernbolagen på 16 miljoner kronor. Rättningen minskar årets resultatet, eget kapital och anläggningstillgångar.

För 2024 har ett koncerngemensamt bankkonto använts i kommunens redovisning av kassa/bank, vilket medför en motsvarande ökning av kortfristig skuld till koncernbolag. Dessutom redovisas lån som förfaller inom 12 månader som kortfristig del av långfristig skuld. Det har inte skett någon ändring för jämförelseåret.

## Avvikelse mot rekommendationer

Det saknas möjlighet till lämplig kontroll av redovisningens kvalitet och riktighet då hantering och bokföring sker genom ett verksamhetssystem inom en av kommunens verksamhetsgrenar. Hanteringen klassificerar samtliga ekonomiska händelser, inkomna fakturor, som en bokförd skuld och därefter vid månads slut omklassificeras dessa händelser till resultatpåverkan eller investeringsredovisning via en ombokningssystematik. Det finns ingen övergripande kontroll och härledning av denna omklassificering. Därför följer kommunen inte fullt ut RKR:s rekommendation 1 gällande kontering i den löpande bokföringen.

En ekonomisk händelse ska klassificeras korrekt från början och tydligt visa om den är resultatpåverkande eller ger upphov till tillgång, skuld och eget kapital. Det går inte att uppfylla RKR:s rekommendation 1 med hänsyn till kraven på vad en verifikation, en rättning av verifikation eller en hänvisningsverifikation ska innehålla. Det beror på att det är svårt att spåra hur ombokningen går till.

Med den nuvarande hanteringen går det inte att garantera att de utgifter som läggs till kommunens balansräkning uppfyller kraven i RKR:s rekommendation 4. Egentillverkade tillgångar sker via ett transaktionsflöde som saknar möjlighet att säkerställa att det som redovisas på ett investeringsprojekt uppfyller kriterierna tillförlitligt.

Idag sker avvikelse mot principen om vad som ska redovisas som omsättningstillgång kopplat till lager av material och förnödenheter. Enligt principen måste varje homogen produktgrupp ha ett väsentligt värde på 10 prisbasbelopp. Endast cirka 15 procent av det som redovisas som lager uppfyller kriteriet för omsättningstillgång.

I de sammanställda räkenskaperna har inte investeringsbidrag i bolagen justerats enligt den kommunala principen för redovisning av offentliga investeringsbidrag. Detta innebär att investeringsbidragen inte periodiseras och intäktsförs på ett sätt som speglar investeringens nyttjande och förbrukning. I balansräkningen leder avvikelsen till att bidraget minskat tillgången istället för att redovisas som en skuld. Dessutom justeras inte sammanställda räkenskaperna för internvinster gällande löpande reinvesteringarna i gatubelysning. Avvikelserna bedöms ha en liten påverkan på de sammanställda avvikelserna. Arbetsinsatsen för att årligen justera dem anses inte rimlig.

## Intäktsredovisning

SKR:s prognos på skatteavräkning som publiceras i december under räkenskapsåret används vid beräkning och periodisering av årets skatteintäkter.

En avgift eller ett offentligt bidrag kopplat till en investering periodiseras och intäktsförs i takt med investeringens nyttjande och förbrukning. Investeringsbidrag intäktsförs linjärt under tillgångens nyttjandeperiod. Anläggningsavgifter för vatten och avlopp intäktsförs över 35 år, där 10 procent redovisas år ett och resterande belopp fördelas över de följande 34 åren.

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren i bidraget bedöms vara uppfyllda. Kvarvarande del av inkomsten redovisas som en skuld i balansräkningen.

## Skulder och avsättningar

Pensionsavsättningar värderas RKR:s rekommendation 10, medan pensionsåtaganden för anställda i de kommunala koncernföretagen redovisas och värderas enligt K3.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas vid balansdagen till den kurs som publiceras av Riksbanken, baserat på ett beräknat medelvärde av olika bankers köp- och säljkurser.

### **Immateriella och materiella anläggningstillgångar**

Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett prisbasbelopp (57 300 kronor 2024) och tillgångarna är avsedda för stadigvarande bruk, det vill säga längre än tre år.

Anläggningstillgångar skrivs av linjärt över deras bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas utifrån tillgångens anskaffningsvärde. Omprövning av enskilda tillgångar och deras komponenters nyttjandeperiod sker systematiskt och vid behov. En tillgång ska delas upp i komponenter om tillgångens värde är minst 40 prisbasbelopp, och den enskilda komponenten ska uppgå till minst 4 prisbasbelopp.

Ränteutgifter påförs inte tillgångarnas anskaffningsvärde. Kommunen tillämpar konsekvent huvudmetoden och redovisar ränteutgifter som kostnad i resultaträkningen det räkenskapsår de hänförs sig till.

Principer som legat till grund för bedömning av nyttjandeperioden och därmed avskrivningen:

Följande avskrivningstider tillämpas normalt:

- Mark 0 år (skrivs inte av).
- Byggnader 10-80 år.
- Tekniska anläggningar 0-50 år.
- Maskiner, fordon och inventarier 3-20 år.
- Immateriella tillgångar 3-5 år.

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod är enligt följande:

- Byggnader och tekniska anläggningar 37,0 år.
- Maskiner och inventarier 5,3 år.
- Immateriella tillgångar 3,2 år.

### **Omsättningstillgångar**

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Material och förnödenheter som ska användas i verksamheten redovisas som omställningstillgång när den homogena varugruppen har ett värde som motsvarar minst 10 prisbasbelopp. Lagret värderas enligt lägsta värdets princip och med användning av FIFU-metoden (först in, först ut).

Tomter för försäljning värderas kollektivt per exploateringsstapp där totala utgifterna fördelas per tomt utifrån yta. I anskaffningsvärdet ingår mark och direkta utgifter för åtgärder på tomtmarken.

### **Pensionsavsättningar**

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt blandmodellen i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte löses ut redovisas som ansvarsförbindelse. Sedan 2016 har förvaltningschefer födda 1985 eller tidigare möjlighet att byta förmånsbestämd ålderspension mot premiebestämd ålderspension, så kallad alternativ KAP-KL, enligt pensionspolicyn beslutad av kommunfullmäktige 2015.

### **Leasing**

Leasingavtal som har ett värde under ett prisbasbelopp eller en nyttjandeperiod på upp till 3 år klassificeras som operationell leasing. För leasingavtal som överstiger ett prisbasbelopp och har en nyttjandeperiod längre än 3 år görs en bedömning enligt ut RKR:s rekommendation 4 för att avgöra om avtalet ska klassificeras som operationellt eller finansiellt.

### **Sammanställda räkenskaper**

De sammanställda räkenskaperna visar det totala åtagandet som kommunen har oavsett verksamhetsform. Räkenskaperna är upprättade enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering av koncernföretagen. Intresseföretag inom koncernföretag är konsoliderade enligt kapitalandelsmetoden. I räkenskaperna konsolideras MSE-koncernen medan övriga koncernföretag konsolideras vart och ett för sig. Alla koncerninterna poster har eliminerats så långt det är möjligt. Kommunens bokförda värden på aktier i bolagen har eliminerats mot bolagets egna kapital. Obeskattade reserver hos koncernföretagen har i balansräkning fördelats på eget kapital och avsättning. Komponentavskrivning tillämpas i kommunen och i tre av bolagen.

Inga förändringar i sammansättningen av kommun-koncernen har skett under räkenskapsåret. Stallhöjden Fastighets AB ingår inte i de sammanställda räkenskaperna. Anledningen är att innehavet i bolaget är tillfälligt.

### **Särredovisningar**

Följande särredovisningar har upprättats av kommunen:

- Särredovisning har upprättats enligt lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Särredovisningarna finns tillgängliga hos: Mjölby kommun, samhällsbyggnadsförvaltningen, telefon: 010-234 50 00 [www.mjolby.se](http://www.mjolby.se)



Följande särredovisningar har upprättats av koncernföretag:

- Särredovisning har upprättats för fjärrvärme enligt lag (2008:263) Fjärrvärmelag.
- Särredovisning har upprättats för elnät enligt lag (1997:857) Ellagen.

Särredovisningarna finns tillgängliga hos:  
Mjölby-Svartådalens Energi AB, telefon: 0142-855 00  
[www.mse.se](http://www.mse.se)

### Väsentliga händelser som påverkat kassaflödet

Inga väsentliga händelser under året har påverkat kassaflödet.

### Kostnader för räkenskapsrevision

Kostnaderna för räkenskapsrevision gäller kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2024.

Den totala kostnaden för räkenskapsrevision uppgår till 360 tusen kronor för år 2024, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 300 tusen kronor.

### Tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska reflektera de ekonomiska relationerna mellan varje nämnd, verksamhet och deras omvärld, där andra nämnder och verksamheter ingår som en del av denna omvärld. Detta innebär att driftredovisningen till skillnad från resultaträkningen som endast inkluderar externa poster, även omfattar kommunintern försäljning och köp mellan nämnder och verksamheter. Samtidigt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som endast behandlas kalkylmässigt.

Exempel på poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnung, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

Poster som kalkylmässigt påförs i driftredovisningen är:

- Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt.
- Internränta påförs driftredovisningen kalkylmässigt baserat på bokförda tillgångars redovisade restvärden.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är:

- Hyreskostnader.
- It-relaterade kostnader.
- Lokalvård.
- Kommungemensamma kostnader påförs kalkylmässigt till VA-kollektivet baserat på 3 procent av de löpande brukningstaxorna.





# Tilläggsupplysningar

## Noter

| Belopp i miljoner kronor                             | Sammanställda räkenskaper |                |                |                |
|------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                      | 2024                      | 2023           | 2024           | 2023           |
| <b>Not 2 Verksamhetens intäkter</b>                  |                           |                |                |                |
| Försäljningsintäkter samt övriga ersättningar        | 23,0                      | 21,7           | 35,9           | 33,8           |
| Taxor och avgifter                                   | 184,8                     | 168,6          | 167,8          | 156,8          |
| Hyror och arrenden                                   | 33,7                      | 33,7           | 290,6          | 270,9          |
| Bidrag och kostnadsersättning från staten            | 143,5                     | 138,8          | 143,5          | 138,8          |
| Intäktsförda offentliga investeringsbidrag           | 1,5                       | 1,4            | 1,5            | 1,4            |
| Övriga erhållna bidrag                               | 2,2                       | 2,0            | 3,2            | 5,6            |
| Försäljning av verksamhet och tjänster               | 69,9                      | 77,5           | 190,8          | 210,5          |
| Exploateringsintäkter                                | 9,4                       | 7,4            | 9,4            | 7,4            |
| Realisationsvinst                                    | 0,7                       | 1,0            | 19,9           | 6,2            |
| <b>Summa verksamhetens intäkter</b>                  | <b>468,6</b>              | <b>452,2</b>   | <b>862,5</b>   | <b>831,4</b>   |
| <b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>                 |                           |                |                |                |
| Personal                                             | 1 544,9                   | 1 481,5        | 1 594,1        | 1 528,3        |
| Lämnade bidrag                                       | 56,3                      | 50,6           | 56,3           | 50,6           |
| Material                                             | 85,1                      | 81,0           | 150,1          | 132,3          |
| Köp av huvudverksamhet                               | 336,2                     | 324,4          | 336,2          | 324,4          |
| Lokal och bostadshyror                               | 25,8                      | 24,3           | 6,1            | 8,3            |
| Övriga kostnader                                     | 314,0                     | 327,6          | 462,2          | 489,8          |
| Utrangering                                          | 2,5                       | 1,0            | 2,5            | 1,0            |
| Skattekostnader                                      |                           |                | 1,2            | 5,6            |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>                 | <b>2 364,8</b>            | <b>2 290,3</b> | <b>2 608,8</b> | <b>2 540,2</b> |
| <b>Not 4 Av- och nedskrivningar</b>                  |                           |                |                |                |
| Avskrivningar på immateriella anläggningar           | 0,6                       | 0,5            | 0,6            | 0,5            |
| Avskrivningar på byggnader och tekniska anläggningar | 93,9                      | 89,1           | 177,7          | 166,6          |
| Avskrivningar på maskiner och inventarier            | 27,1                      | 25,6           | 30,4           | 28,7           |
| Aktivering maskiner för egen räkning                 | -1,2                      | -0,8           | -1,2           | -0,8           |
| Nedskrivning/återföring tidigare nedskrivning        |                           |                | 53,4           | 16,0           |
| <b>Summa av- och nedskrivningar</b>                  | <b>120,4</b>              | <b>114,5</b>   | <b>260,9</b>   | <b>210,9</b>   |
| <b>Not 5 Skatteintäkter</b>                          |                           |                |                |                |
| Preliminär kommunalskatt                             | 1 563,0                   | 1 487,4        | 1 563,0        | 1 487,4        |
| Preliminär slutavräkning innevarande år              | 5,3                       | 22,4           | 5,3            | 22,4           |
| Slutavräkningsdifferens föregående år                | -7,2                      | 7,3            | -7,2           | 7,3            |
| <b>Summa skatteintäkter</b>                          | <b>1 561,1</b>            | <b>1 517,1</b> | <b>1 561,1</b> | <b>1 517,1</b> |

|                          |                                                                   | Sammanställda räkenskaper |              |               |              |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Belopp i miljoner kronor |                                                                   | 2024                      | 2023         | 2024          | 2023         |
| <b>Not 6</b>             | <b>Generella statsbidrag och utjämning</b>                        |                           |              |               |              |
|                          | Inkomstutjämning                                                  | 332,9                     | 329,7        | 332,9         | 329,7        |
|                          | Kostnadsutjämning                                                 | -8,7                      | -17,8        | -8,7          | -17,8        |
|                          | LSS-utjämning                                                     | 10,4                      | 7,2          | 10,4          | 7,2          |
|                          | Regleringsbidrag                                                  | 87,3                      | 66,4         | 87,3          | 66,4         |
|                          | Fastighetsavgift                                                  | 71,3                      | 66,7         | 71,3          | 66,7         |
|                          | Generella bidrag från staten                                      | 5,9                       | 2,8          | 5,9           | 2,8          |
|                          | <b>Summa statsbidrag och utjämning</b>                            | <b>499,1</b>              | <b>454,9</b> | <b>499,1</b>  | <b>454,9</b> |
| <b>Not 7</b>             | <b>Finansiella intäkter</b>                                       |                           |              |               |              |
|                          | Aktieutdelning                                                    | 0,2                       | 11,7         | 0,0           | 0,0          |
|                          | Ränteintäkter                                                     | 3,7                       | 2,7          | 5,6           | 4,8          |
|                          | Övriga finansiella intäkter                                       | 0,3                       | 0,4          | 0,3           | 0,6          |
|                          | Avgift borgensåtagande                                            | 5,3                       | 4,0          | 0,2           | 0,4          |
|                          | <b>Summa finansiella intäkter</b>                                 | <b>9,5</b>                | <b>18,8</b>  | <b>6,1</b>    | <b>5,8</b>   |
| <b>Not 8</b>             | <b>Finansiella kostnader</b>                                      |                           |              |               |              |
|                          | Ränta anläggningslån                                              | 20,4                      | 10,3         | 48,6          | 30,4         |
|                          | Ränta pensionsskuld                                               | 30,1                      | 23,0         | 30,1          | 23,0         |
|                          | Övriga finansiella kostnader                                      | 0,4                       | 0,8          | 0,4           | 0,8          |
|                          | <b>Summa finansiella kostnader</b>                                | <b>50,9</b>               | <b>34,2</b>  | <b>78,9</b>   | <b>54,3</b>  |
| <b>Not 9</b>             | <b>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster</b>       |                           |              |               |              |
|                          | Avskrivningar                                                     | 120,4                     | 114,5        | 260,9         | 210,9        |
|                          | Gjorda avsättningar                                               | 78,0                      | 57,8         | 78,6          | 64,4         |
|                          | Upplösning av bidrag till infrastruktur                           | 1,0                       | 1,0          | 1,0           | 1,0          |
|                          | Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar     | -0,7                      | -1,0         | -20,1         | -7,2         |
|                          | Upplösning investeringsbidrag                                     | -1,5                      | -1,4         | -1,5          | -1,4         |
|                          | Utrangering                                                       | 2,5                       | 1,0          | 7,1           | 1,0          |
|                          | Övriga ej likviditetspåverkande poster                            | 0,7                       | 2,1          | 4,5           | 3,0          |
|                          | Nyupptagen finansiell leasing                                     | 0,3                       |              | 0,3           |              |
|                          | Aktivering maskiner för egen räkning                              | 1,2                       |              | 1,2           |              |
|                          | Kortfristig del av långfristig skuld                              | -205,0                    |              | -552,9        |              |
|                          | <b>Summa justering för övriga ej likviditetspåverkande poster</b> | <b>-3,0</b>               | <b>173,9</b> | <b>-220,8</b> | <b>271,7</b> |
| <b>Not 10</b>            | <b>Övriga likviditetspåverkande poster</b>                        |                           |              |               |              |
|                          | Utbetalning av avsättning för pensioner                           | -7,6                      | -6,5         | -8,3          | -6,9         |
|                          | Övriga likviditetspåverkande poster                               |                           |              | -1,0          | -2,4         |
|                          | <b>Summa övriga likviditetspåverkande poster</b>                  | <b>-7,6</b>               | <b>-6,5</b>  | <b>-9,3</b>   | <b>-9,3</b>  |

|                          |                                                                         | Sammanställda räkenskaper |                |                |                |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Belopp i miljoner kronor |                                                                         | 2024                      | 2023           | 2024           | 2023           |
| <b>Not 11</b>            | <b>Immateriella tillgångar</b>                                          |                           |                |                |                |
|                          | Ingående anskaffningsvärde                                              | 10,6                      | 9,5            | 17,8           | 18,0           |
|                          | Inköp                                                                   | 0,3                       | 1,0            | 0,7            | 1,0            |
|                          | Överföringar                                                            |                           |                |                |                |
|                          | Utrangering                                                             |                           |                |                |                |
|                          | <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                                       | <b>10,9</b>               | <b>10,6</b>    | <b>18,5</b>    | <b>19,0</b>    |
|                          | Ingående ackumulerade avskrivningar                                     | 8,9                       | 8,4            | 8,9            | 9,6            |
|                          | Överföringar                                                            |                           |                |                |                |
|                          | Årets avskrivningar                                                     | 0,6                       | 0,5            | 0,6            | 0,5            |
|                          | Utrangering                                                             |                           |                |                |                |
|                          | <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>                              | <b>9,5</b>                | <b>8,9</b>     | <b>9,5</b>     | <b>10,1</b>    |
|                          | <b>Utgående redovisat värde</b>                                         | <b>1,3</b>                | <b>1,7</b>     | <b>9,0</b>     | <b>8,9</b>     |
| <b>Not 12</b>            | <b>Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar</b>               |                           |                |                |                |
|                          | Ingående anskaffningsvärde                                              | 3 860,2                   | 3 622,4        | 6 764,4        | 6 318,6        |
|                          | Inköp                                                                   | 350,2                     | 240,2          | 471,4          | 456,5          |
|                          | Försäljningar                                                           |                           |                | -11,4          | -8,3           |
|                          | Utrangering                                                             | -5,8                      | -2,0           | -5,8           | -2,0           |
|                          | Överföringar                                                            |                           | -0,4           | -3,8           | -0,4           |
|                          | <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                                       | <b>4 204,6</b>            | <b>3 860,2</b> | <b>7 214,7</b> | <b>6 764,4</b> |
|                          | Varav pågående investeringar                                            | <b>282,6</b>              | <b>185,4</b>   |                |                |
|                          | Ingående ackumulerade avskrivningar                                     | 1 640,4                   | 1 552,3        | 2 766,1        | 2 605,7        |
|                          | Försäljningar                                                           |                           |                | -8,1           | -5,1           |
|                          | Utrangering                                                             | -3,3                      | -1,0           | -3,3           | -1,0           |
|                          | Överföringar                                                            |                           |                | 0,0            | 0,0            |
|                          | Årets avskrivningar                                                     | 93,9                      | 89,1           | 177,7          | 166,6          |
|                          | <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>                              | <b>1 731,1</b>            | <b>1 640,4</b> | <b>2 932,3</b> | <b>2 766,1</b> |
|                          | Ingående ackumulerade nedskrivningar                                    |                           |                | 16,0           | 0,0            |
|                          | Återföring nedskrivningar/återföringar                                  |                           |                | -0,3           |                |
|                          | Årets nedskrivningar                                                    |                           |                | 53,4           | 16,0           |
|                          | <b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>                             |                           |                | <b>69,1</b>    | <b>16,0</b>    |
|                          | <b>Utgående redovisat värde</b>                                         | <b>2 473,5</b>            | <b>2 219,8</b> | <b>4 213,3</b> | <b>3 982,3</b> |
|                          | <b>Leasade tillgångar</b>                                               |                           |                | <b>10,3</b>    | <b>10,9</b>    |
|                          | Koncernen innehar finansiellt leasingavtal avseende en biobränslepanna. |                           |                |                |                |

| Belopp i miljoner kronor                                | Sammanställda räkenskaper |              |              |              |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                         | 2024                      | 2023         | 2024         | 2023         |
| <b>Not 13 Maskiner och inventarier</b>                  |                           |              |              |              |
| Ingående anskaffningsvärde                              | 353,0                     | 309,8        | 392,6        | 344,4        |
| Inköp                                                   | 30,0                      | 43,1         | 36,7         | 48,9         |
| Försäljningar                                           | -0,7                      |              | -4,6         | -0,8         |
| Utrangering                                             | -1,7                      |              | -1,7         | 0,0          |
| Överföringar                                            |                           | 0,1          | 0,0          | 0,1          |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                       | <b>380,7</b>              | <b>353,0</b> | <b>423,1</b> | <b>392,6</b> |
|                                                         |                           |              |              |              |
| Ingående ackumulerade avskrivningar                     | 255,7                     | 230,1        | 283,8        | 255,8        |
| Överföringar                                            |                           |              | 0,5          |              |
| Utrangeringar                                           | -1,7                      |              | -4,7         | -0,7         |
| Försäljningar                                           | -0,7                      |              | -1,3         |              |
| Årets avskrivningar                                     | 27,1                      | 25,6         | 30,4         | 28,7         |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>              | <b>280,4</b>              | <b>255,7</b> | <b>308,7</b> | <b>283,8</b> |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Utgående redovisat värde</b>                         | <b>100,2</b>              | <b>97,3</b>  | <b>114,4</b> | <b>108,8</b> |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Leasade tillgångar</b>                               | <b>0,5</b>                | <b>0,4</b>   | <b>0,5</b>   | <b>0,4</b>   |
| <b>Not 14 Värdepapper, andelar, bostadsrätter</b>       |                           |              |              |              |
| <b>Aktier</b>                                           |                           |              |              |              |
| Bostadsbolaget i Mjölby AB                              | 5,0                       | 5,0          |              |              |
| Mjölby-Svartådalens Energi AB                           | 2,1                       | 2,1          |              |              |
| FAMI                                                    | 3,0                       | 3,0          |              |              |
| Gillestugan                                             | 0,1                       | 0,1          |              |              |
| Stallhöjden Fastighets AB                               |                           |              | 8,4          | 8,4          |
| Övrigt                                                  | 0,1                       | 0,1          |              | 0,1          |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Andelar</b>                                          |                           |              |              |              |
| Kommuninvest*                                           | 24,2                      | 21,5         | 24,2         | 21,5         |
| Södra Skogsägarna                                       |                           |              |              |              |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Intresseföretag</b>                                  |                           |              | <b>10,7</b>  | <b>9,0</b>   |
| <b>Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm</b> | <b>34,5</b>               | <b>31,9</b>  | <b>43,3</b>  | <b>39,1</b>  |
|                                                         |                           |              |              |              |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar mm</b>       | <b>34,5</b>               | <b>31,9</b>  | <b>43,3</b>  | <b>39,1</b>  |

| Belopp i miljoner kronor              | Sammanställda räkenskaper |            |            |            |
|---------------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------|
|                                       | 2024                      | 2023       | 2024       | 2023       |
| <b>Not 15 Långfristiga fordringar</b> |                           |            |            |            |
| Övriga långfristiga fordringar        |                           |            | 6,2        | 8,5        |
| <b>Summa långfristiga fordringar</b>  | <b>0,0</b>                | <b>0,0</b> | <b>6,2</b> | <b>8,5</b> |

|                                                 |             |             |             |             |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Not 16 Bidrag till statlig infrastruktur</b> |             |             |             |             |
| Ingående beslutat bidrag                        | 11,4        | 12,4        | 11,4        | 12,4        |
| Upplösning bidrag till statlig infrastruktur    | -1,0        | -1,0        | -1,0        | -1,0        |
| <b>Återstående beslutat bidrag</b>              | <b>10,3</b> | <b>11,4</b> | <b>10,3</b> | <b>11,4</b> |

Bidraget till statlig infrastruktur avser vägport i Skänninge. Bidraget uppgår totalt till 26,7 miljoner kronor och tiden för upplösning är 25 år med start 2008. Bidraget är totalt upplöst med 16,4 miljoner kronor.

|                                                       |              |              |              |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Not 17 Kortfristiga fordringar</b>                 |              |              |              |              |
| Kundfordringar                                        | 41,0         | 44,0         | 42,0         | 48,1         |
| Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar | 0,6          | 0,6          | 0,6          | 0,6          |
| Upplupna skatteintäkter                               | 20,5         | 62,8         | 20,5         | 62,8         |
| Fordran kommunal fastighetsavgift                     | 65,6         | 58,3         | 65,6         | 58,3         |
| Övriga kortfristiga fordringar                        | 28,5         | 23,5         | 39,3         | 38,7         |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter          | 30,0         | 41,2         | 54,1         | 68,4         |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>                  | <b>186,1</b> | <b>230,4</b> | <b>222,1</b> | <b>276,9</b> |

|                                      |                |                |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Not 18 Eget kapital</b>           |                |                |                |                |
| Eget kapital vid årets början        | 1 141,9        | 1 137,7        | 1 667,9        | 1 665,1        |
| Justering eget kapital               |                |                |                | -1,0           |
| Varav resultatutjämningsreserv (RUR) | 94,1           | 94,1           | 94,1           | 94,1           |
| Året resultat                        | 2,3            | 4,3            | -19,9          | 3,8            |
| <b>Utgående eget kapital</b>         | <b>1 144,3</b> | <b>1 141,9</b> | <b>1 648,0</b> | <b>1 667,9</b> |

|                                                                     |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b> |              |              |              |              |
| Ingående avsättning till pensioner inkl.löneskatt                   | 263,2        | 211,9        | 272,3        | 220,6        |
| Nyintjänad pension                                                  | 37,0         | 30,1         | 37,6         | 30,5         |
| Årets utbetalningar                                                 | -7,6         | -6,5         | -8,3         | -6,5         |
| Ränte- och basbeloppsuppräkning                                     | 21,4         | 15,6         | 21,4         | 15,6         |
| Förändring löneskatt                                                | 13,8         | 10,0         | 13,8         | 10,0         |
| Övrigt                                                              | 5,9          | 2,2          | 5,9          | 2,2          |
| <b>Utgående avsättning till pensioner inkl.löneskatt</b>            | <b>333,6</b> | <b>263,2</b> | <b>342,6</b> | <b>272,3</b> |

Utredningsgraden uppgår till 99%

|                                     |  |  |              |              |
|-------------------------------------|--|--|--------------|--------------|
| <b>Not 20 Övriga avsättningar</b>   |  |  |              |              |
| Uppskjuten skatt                    |  |  | 102,9        | 103,9        |
| <b>Utgående övriga avsättningar</b> |  |  | <b>102,9</b> | <b>103,9</b> |



| Belopp i miljoner kronor                               | Sammanställda räkenskaper |              |                |                |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|--------------|----------------|----------------|
|                                                        | 2024                      | 2023         | 2024           | 2023           |
| <b>Not 21 Långfristiga skulder</b>                     |                           |              |                |                |
| <b>Låneskuld</b>                                       |                           |              |                |                |
| Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut      | 840,0                     | 825,0        | 1 675,5        | 1 965,5        |
| Långfristig leasingskuld                               | 0,5                       | 0,3          | 0,5            | 0,3            |
| Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavgifter | 86,8                      | 87,2         | 86,8           | 87,2           |
| Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag    | 25,4                      | 25,2         | 25,4           | 25,2           |
| Övriga långfristiga skulder                            |                           |              | 3,1            |                |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>                      | <b>952,8</b>              | <b>937,6</b> | <b>1 791,3</b> | <b>2 078,1</b> |

|                                                              |      |      |  |  |
|--------------------------------------------------------------|------|------|--|--|
| <b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>      |      |      |  |  |
| Offentliga investeringsbidrag återstående år (vägt snitt)    | 23,9 | 23,5 |  |  |
| Anläggnings-/anslutningsavgifter återstående år (vägt snitt) | 34,0 | 34,0 |  |  |

Offentliga investeringsbidrag periodiseras med samma nyttjandeperiod för den tillgång som bidraget avser.  
Anläggnings-/anslutningsavgifter periodiseras med 10% år 1 och resterande del på 34 år.

|                                                     |      |      |      |      |
|-----------------------------------------------------|------|------|------|------|
| <b>Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning</b> |      |      |      |      |
| Genomsnittlig ränta, %                              | 2,35 | 1,34 | 2,33 | 1,59 |
| Genomsnittlig kapitalbindning, år                   | 2,4  | 2,3  | 2,3  | 2,5  |

|                              |       |       |         |         |
|------------------------------|-------|-------|---------|---------|
| <b>Kapitalförfall av lån</b> |       |       |         |         |
| Mellan 0-1 år                | 205,0 |       | 552,9   |         |
| Mellan 1-5 år                | 840,0 | 937,6 | 1 675,5 | 1 836,5 |
| Senare än 5 år               |       |       | 0,0     | 129,0   |

|                                              |              |              |                |              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>Not 22 Kortfristiga skulder</b>           |              |              |                |              |
| Kortfristiga skulder till koncernbolag       | 69,3         | 6,2          | 0,6            | 14,1         |
| Kortfristig del av långfristig skuld         | 205,0        |              | 552,9          |              |
| Leverantörsskulder                           | 120,7        | 142,2        | 138,8          | 183,4        |
| Personalrelaterade skatter och avgifter      | 67,3         | 68,6         | 67,3           | 68,6         |
| Förutbetalda riktade statsbidrag             | 7,8          | 8,0          | 7,8            | 8,0          |
| Semesterlön, ferielön och upphållslön        | 51,5         | 51,2         | 51,5           | 51,2         |
| Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader | 49,1         | 53,1         | 98,4           | 102,7        |
| Avgiftsbestämd pension inkl löneskatt        | 47,8         | 45,4         | 47,8           | 45,4         |
| Övriga kostfristiga skulder                  | 15,6         | 10,3         | 38,5           | 20,0         |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            | <b>634,1</b> | <b>385,0</b> | <b>1 003,5</b> | <b>493,3</b> |

Av de förutbetalda statsbidragen ska 5,6 mnkr intäktsföras 2025.

Av de förutbetalda statsbidragen är 1,8 mnkr generella och intäktsförs 2025.

2,8 mnkr förutbetalda intäkter avser hyror och intäktsförs jan 2025.

1,5 mnkr förutbetalda intäkter avser handpenningar för markköp och intäktsförs vid tidpunkten för överlåtandet.

Avgiftsbestämd pension inkl löneskatt utbetalas i mars månad.

| Belopp i miljoner kronor | Sammanställda räkenskaper |      |      |      |
|--------------------------|---------------------------|------|------|------|
|                          | 2024                      | 2023 | 2024 | 2023 |

#### Not 23 Borgensåtagande

|                                   |                |                |  |  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--|--|
| Borgen gentemot kommunala företag | 1 017,0        | 1 029,5        |  |  |
| <b>Summa borgensåtagande</b>      | <b>1 017,0</b> | <b>1 029,5</b> |  |  |

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 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regress-avtal 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 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 971 237 959 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 009 061 480 kronor.

#### Not 24 Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser

|                                                            |              |              |              |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Ingående ansvarsförpliktelse inkl.löneskatt                | 537,7        | 536,9        | 537,7        | 536,9        |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig                             | 36,4         | 35,8         | 36,4         | 35,8         |
| Nyintjänad pension                                         |              | -0,5         |              | -0,5         |
| Årets utbetalningar                                        | -34,5        | -30,2        | -34,5        | -30,2        |
| Övrig post                                                 | 8,6          | -4,5         | 8,6          | -4,5         |
| Förändring löneskatt                                       | 2,5          | 0,2          | 2,5          | 0,2          |
| <b>Summa ansvarsförbindelse för pension inkl.löneskatt</b> | <b>550,6</b> | <b>537,7</b> | <b>550,6</b> | <b>537,7</b> |

#### Antal visstidförordnanden:

|               |   |   |
|---------------|---|---|
| Politiker     | 1 | 1 |
| Tjänsteperson | 0 | 0 |

#### Not 25 Leasing

|                                          |             |             |             |             |
|------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Leasetagare, operationell leasing</b> |             |             |             |             |
| Inom 1 år                                | 14,7        | 15,2        | 8,1         | 9,9         |
| 1-5 år                                   | 31,6        | 37,5        | 7,2         | 15,5        |
| Senare än 5 år                           | 4,4         | 7,1         | 2,0         | 2,1         |
| <b>Summa leasing</b>                     | <b>50,7</b> | <b>59,8</b> | <b>17,4</b> | <b>27,5</b> |

|                                                       |  |  |             |             |
|-------------------------------------------------------|--|--|-------------|-------------|
| <b>Leasegivare, framtida ej uppsägningsbara avtal</b> |  |  |             |             |
| Inom 1 år                                             |  |  | 14,6        | 15,5        |
| 1-5 år                                                |  |  | 41,2        | 38,0        |
| Senare än 5 år                                        |  |  | 32,9        | 40,7        |
| <b>Summa leasing</b>                                  |  |  | <b>88,7</b> | <b>94,2</b> |

|                                        |            |            |            |            |
|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Leasetagare, finansiell leasing</b> |            |            |            |            |
| Inventarier                            |            |            |            |            |
| Totala minimileaseavgifter             | 0,7        | 0,4        | 0,7        | 0,4        |
| Inom 1 år                              | 0,2        | 0,1        | 0,2        | 0,1        |
| 1-5 år                                 | 0,5        | 0,3        | 0,5        | 0,3        |
| Senare än 5 år                         |            |            |            |            |
| Variabla avgifter för perioden         |            | 0,0        |            | 0,0        |
| <b>Summa finansiell leasing</b>        | <b>0,7</b> | <b>0,4</b> | <b>0,7</b> | <b>0,4</b> |

## Belopp i miljoner kronor

## Not 26 Koncerninterna förhållanden

|                    | Ägd andel | Ägartillskott |           | Koncernbidrag |           | Utdelning |           |
|--------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
|                    |           | Givare        | Mottagare | Givare        | Mottagare | Givare    | Mottagare |
| Kommunen           |           |               |           |               |           |           | 0,2       |
| MSE                | 49%       |               |           |               |           |           |           |
| Bostadsbolaget     | 100%      |               |           |               |           | 0,2       |           |
| FAMI               | 100%      | 20,0          |           | 4,6           |           |           |           |
| Gallerian i Mjölby | 100%      |               | 20,0      |               | 4,6       |           |           |

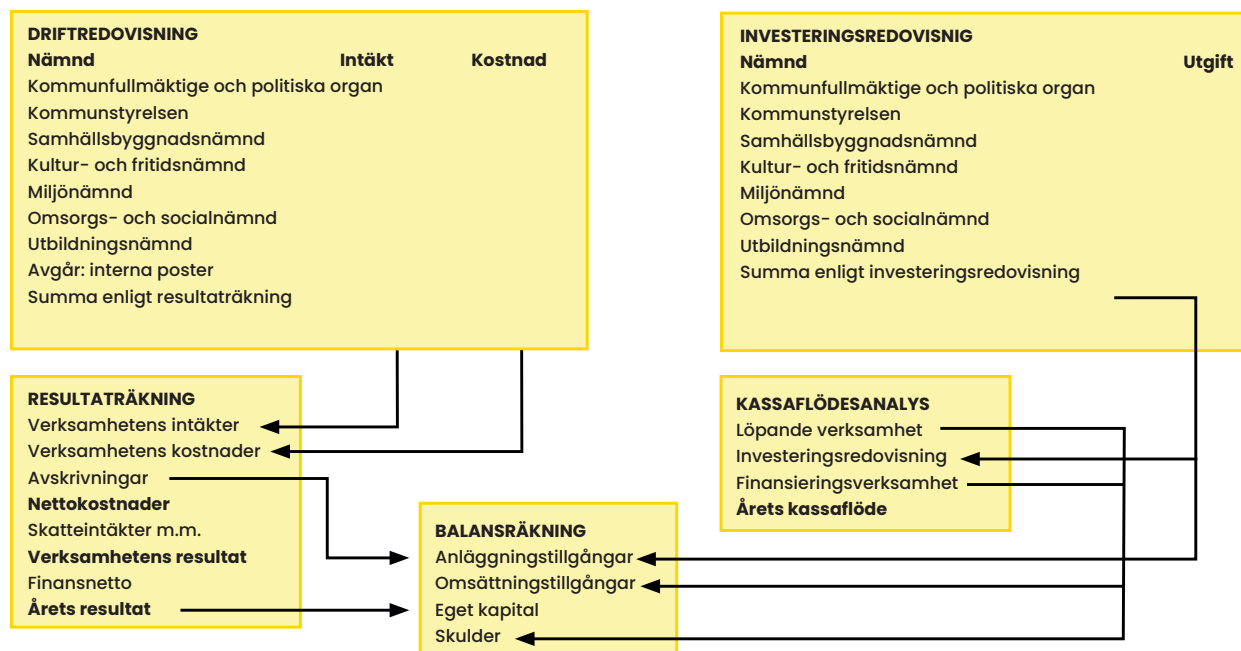
|                    | Ägd andel | Försäljning |         | Lån    |           | Räntor- och borgens-<br>avgifter |         | Borgen  |           |
|--------------------|-----------|-------------|---------|--------|-----------|----------------------------------|---------|---------|-----------|
|                    |           | Intäkt      | Kostnad | Givare | Mottagare | Intäkt                           | Kostnad | Givare  | Mottagare |
| Kommunen           |           | 17,5        | 33,5    |        |           | 5,2                              |         | 1 017,0 |           |
| MSE                | 49%       | 33,0        | 3,8     |        |           |                                  | 0,2     |         | 150,0     |
| Bostadsbolaget     | 100%      | 8,7         | 21,5    |        |           |                                  | 3,9     |         | 697,0     |
| FAMI               | 100%      | 5,6         | 2,7     | 139,5  |           | 2,9                              | 1,1     |         | 170,0     |
| Gallerian i Mjölby | 100%      | 4,7         | 4,9     |        | 139,5     |                                  | 2,9     |         |           |



# **Drift- och investeringsredovisning**



Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar.



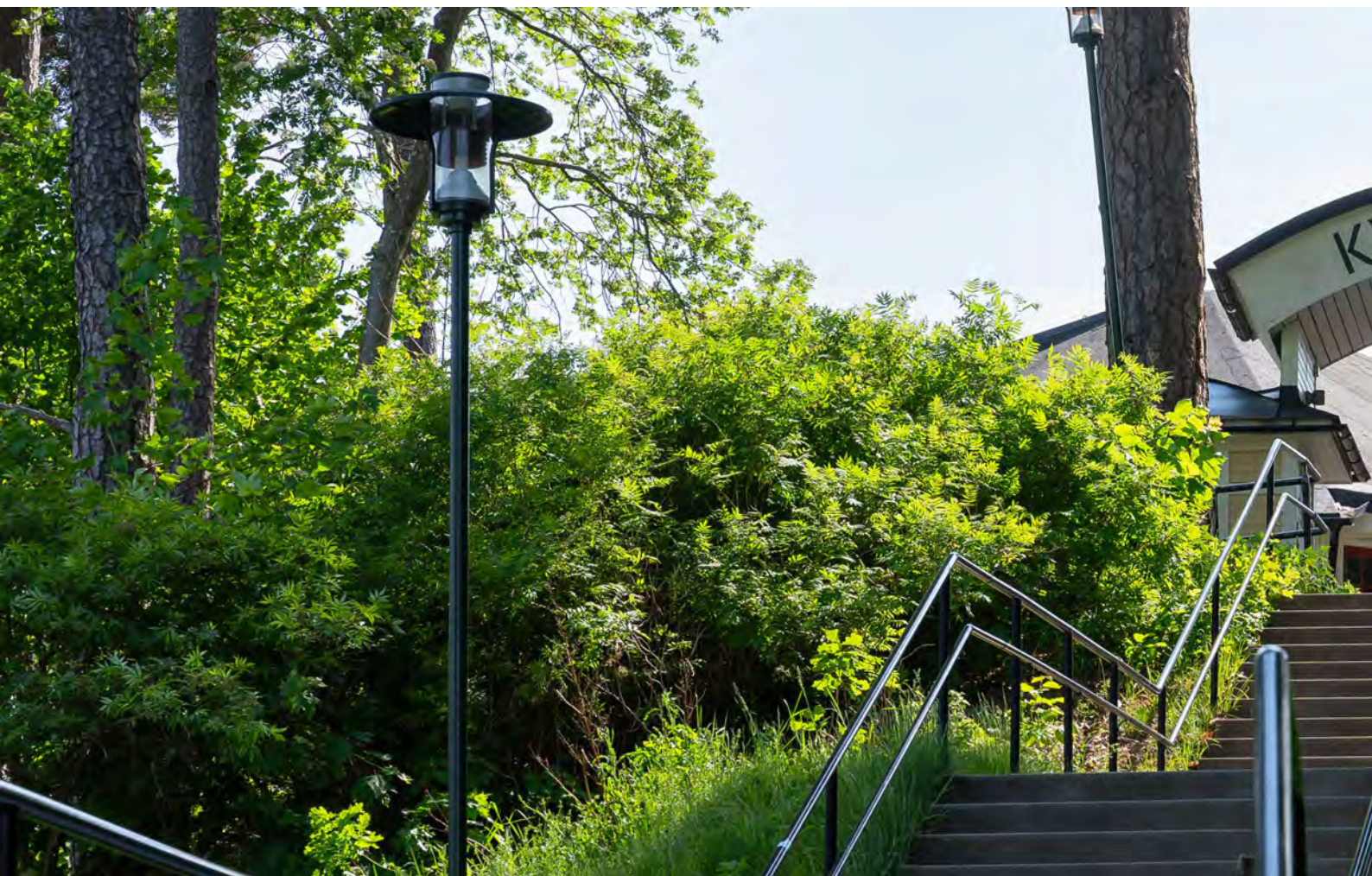
## Driftredovisning

| Belopp i miljoner kronor<br>Styrelse/Nämnd                                                              | Intäkter     |              | Kostnader      |                | Nettokostnad   |                | Driftbudget<br>2024 | Avvikelse mot<br>budget 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|------------------------------|
|                                                                                                         | 2024         | 2023         | 2024           | 2023           | 2024           | 2023           |                     |                              |
| Miljönämnd                                                                                              | 6,5          | 6,2          | 11,8           | 11,3           | 5,3            | 5,1            | 6,1                 | 0,8                          |
| Kommunfullmäktige och politiska organ                                                                   | 0,0          | 0,0          | 9,9            | 8,8            | 9,9            | 8,8            | 10,2                | 0,3                          |
| Kommunstyrelsen                                                                                         | 56,3         | 58,4         | 184,8          | 185,3          | 128,5          | 126,9          | 130,5               | 2,0                          |
| Samhällsbyggnadsnämnd                                                                                   | 441,2        | 408,0        | 620,1          | 599,2          | 178,9          | 191,2          | 187,8               | 9,0                          |
| Kultur- och fritidsnämnd                                                                                | 31,3         | 29,4         | 120,4          | 114,7          | 89,1           | 85,3           | 89,4                | 0,3                          |
| Omsorgs- och socialnämnd                                                                                | 99,4         | 102,6        | 861,8          | 836,7          | 762,3          | 734,1          | 751,2               | -11,1                        |
| Utbildningsnämnd                                                                                        | 157,9        | 149,7        | 945,5          | 916,1          | 787,6          | 766,4          | 793,2               | 5,6                          |
| <b>SUMMA NÄMNDER</b>                                                                                    | <b>792,7</b> | <b>754,3</b> | <b>2 754,2</b> | <b>2 672,1</b> | <b>1 961,5</b> | <b>1 917,8</b> | <b>1 968,4</b>      | <b>6,9</b>                   |
|                                                                                                         |              |              |                |                |                |                |                     |                              |
| Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen | -340,4       | -308,4       | -463,9         | -579,0         | -123,5         | -270,6         |                     |                              |
| Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen                                           | 452,2        | 445,9        | 2 290,3        | 2 093,1        | 1 838,0        | 1 647,2        |                     |                              |



## Forts. Driftredovisning

| Under året tillkommande budgetbeslut              | Belopp (tkr)  | Beslut            | Avser                                       |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 419           | KS 2024-03-27     | Hyra Lagmansskolan                          |
| Utbildningsnämnd                                  | 1 787         | KS 2024-03-27     | Hyra Lagmansskolan                          |
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 150           | KS 2024-08-28     | Utredningsmedel                             |
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 330           | KS 2024-08-28     | Utredningsmedel                             |
| Omsorgs- och socialnämnd                          | 1 380         | KS 2024-08-28     | Indexuppräkning riksnorm ekonomiskt bistånd |
| Samtliga nämnder                                  | 47 059        | Delegationsbeslut | Årets lönerrevision                         |
| Kommunstyrelsen                                   | 670           | KS 2024-09-02     | Digitaliseringsmedel                        |
| Kommunstyrelsen                                   | 1 500         | KS 2024-11-13     | Julgåva                                     |
| Kommunstyrelsen                                   | 1 100         | KS 2024-12-04     | Ekonomiskt bistånd                          |
| Omsorgs- och socialnämnd                          | 1 600         | Delegationsbeslut | Digitaliseringsmedel                        |
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 250           | Delegationsbeslut | Digitaliseringsmedel                        |
| Samhällsbyggnadsnämnd                             | 11 707        | Delegationsbeslut | Utredningsmedel                             |
| Kommunstyrelsen                                   | 8 250         | Delegationsbeslut | Utredningsmedel                             |
| <b>Summa tillkommande budgetbeslut under 2024</b> | <b>76 202</b> |                   |                                             |





# Investeringsredovisning

| Belopp i miljoner kronor<br>Nämnd/Styrelse                                                       | Utgifter<br>2024 | Inkomster<br>2024 | Nettoutgift<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>mot budget |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------|-------------------------|
| Miljönämnd                                                                                       | 0,1              | 0,0               | 0,1                 | 0,2            | 0,1                     |
| Kommunstyrelsen                                                                                  | 41,2             | 0,0               | 41,2                | 87,7           | 46,5                    |
| Samhällsbyggnadsnämnd                                                                            | 328,8            | 1,8               | 327,0               | 383,0          | 56,0                    |
| Kultur- och fritidsnämnd                                                                         | 0,6              | 0,0               | 0,6                 | 0,6            | 0,0                     |
| Omsorgs- och socialnämnd                                                                         | 3,4              | 0,0               | 3,4                 | 6,0            | 2,6                     |
| Utbildningsnämnd                                                                                 | 6,6              | 0,0               | 6,6                 | 12,4           | 5,8                     |
| TOTALT                                                                                           | 380,6            | 1,8               | 378,8               | 489,9          | 111,1                   |
| Poster i kassaflödesanalysen som inte är<br>hänförliga till kommunens<br>investeringsredovisning |                  |                   | 0,0                 |                |                         |
| Kommunens utgifter och inkomster enligt<br>kassaflödesanalysens investeringsverksamhet           |                  | 380,6             | 1,8                 | 378,8          |                         |

| Under året tillkommande budgetbeslut       | Belopp (tkr) | Beslut        | Avser                    |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------|
| Kommunstyrelsen                            | 800          | KF 2024-04-23 | Exploatering Mjölby      |
| Samhällsbyggnadsnämnd                      | -81 334      | KF 2024-04-23 | Tilläggsbudget från 2023 |
| Kommunstyrelsen                            | 35 214       | KF 2024-04-23 | Tilläggsbudget från 2023 |
| Summa tillkommande budgetbeslut under 2024 | -45 320      |               |                          |



## Detaljerad investeringsredovisning

| Belopp i tusen kronor                            | Årets investeringar |        |           | Total investeringsutgift |              |           |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------|-----------|--------------------------|--------------|-----------|
|                                                  | Utfall              | Budget | Avvikelse | Akkumulerat utfall       | Total budget | Avvikelse |
| <b>Färdigställda fleråriga projekt</b>           |                     |        |           |                          |              |           |
| Utbyggnad Förskola Väderstad                     | 3 015               | 2 821  | -194      | 29 194                   | 29 000       | -194      |
| <b>Årets investeringar samt pågående projekt</b> |                     |        |           |                          |              |           |
| <b>Miljönämnd</b>                                |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 0                   | 200    | 200       |                          |              |           |
| <b>Kommunstyrelsen (exkl exploatering)</b>       |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 0                   | 2 000  | 2 000     |                          |              |           |
| Trygghetsskapande åtgärder                       | 0                   | 2 000  | 2 000     |                          |              |           |
| Tillgänglighetsanpassningar                      | 380                 | 500    | 120       |                          |              |           |
| It-investeringar                                 | 11 679              | 15 500 | 3 821     |                          |              |           |
| <b>Kultur- och fritidsnämnd</b>                  |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 561                 | 600    | 39        |                          |              |           |
| <b>Omsorgs- och socialnämnd</b>                  |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 3 379               | 6 000  | 2 621     |                          |              |           |
| <b>Utbildningsnämnd</b>                          |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 6 627               | 12 400 | 5 773     |                          |              |           |
| <b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>                     |                     |        |           |                          |              |           |
| Ram för mindre investeringar                     | 8 922               | 9 700  | 778       |                          |              |           |
| <b>Fastighet</b>                                 |                     |        |           |                          |              |           |
| Övriga investeringar fastighet                   | 1 866               | 4 000  | 2 134     |                          |              |           |
| Reinvestering fastighet                          | 51 400              | 51 400 | 0         |                          |              |           |
| Lokalanpassning fastighet                        | 3 770               | 4 708  | 938       |                          |              |           |
| Energibesparingsåtgärder fastighet               | 16 094              | 21 000 | 4 906     |                          |              |           |
| <b>Kultur- och fritidsanläggningar</b>           |                     |        |           |                          |              |           |
| Ersättning motionsspår Lundbyvallen              | 0                   | 3 000  | 3 000     | 0                        | 3 000        | 3 000     |
| Konstnärlig Gestaltning Lagman                   | 35                  | 448    | 413       | 137                      | 550          | 413       |
| <b>Omsorgsfastigheter</b>                        |                     |        |           |                          |              |           |
| Gruppbostad/servicelegh LSS fallområdet Mantorp  | 7 014               | 10 000 | 2 986     | 7 014                    | 20 000       | 12 986    |

| Belopp i tusen kronor                                  | Årets investeringar |                |                | Total investeringsutgift |                |                |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
|                                                        | Utfall              | Budget         | Avvikelse      | Akkumulerat utfall       | Total budget   | Avvikelse      |
| <b>Utbildningsfastighet</b>                            |                     |                |                |                          |                |                |
| Reinv och tillb Lagm                                   | 67 410              | 67 050         | -360           | 187 008                  | 185 600        | -1 408         |
| Förskola Mantorp                                       | 27 533              | 27 000         | -533           | 27 540                   | 48 300         | 20 760         |
| Ny skola Mjölby F-6                                    | 51 595              | 60 000         | 8 405          | 51 595                   | 327 600        | 276 005        |
| Reinvestering Trojenborgskolan                         | 431                 | 500            | 69             |                          |                |                |
| <i>Väghållning</i>                                     |                     |                |                |                          |                |                |
| Övriga investeringar väghållning                       | 6 496               | 3 600          | -2 896         |                          |                |                |
| Energieffektivisering gatubelysning                    | 3 833               | 4 400          | 567            | 7 786                    | 27 000         | 19 214         |
| Reinvestering väghållning                              | 17 705              | 14 000         | -3 705         |                          |                |                |
| GC-väg Mantorp-Viby                                    | 970                 | 10 673         | 9 703          | 3 297                    | 13 000         | 9 703          |
| Åtgärder Kungsvägen                                    | 1 663               | 17 000         | 15 337         | 1 759                    | 36 800         | 35 041         |
| Cirkpl Västerlösavägen väg 638                         | 0                   | 8 000          | 8 000          | 0                        | 8 000          | 8 000          |
| <i>Park/mark/allmänna platser</i>                      |                     |                |                |                          |                |                |
| Övriga investeringar park/mark/allmän plats            | 648                 | 700            | 52             |                          |                |                |
| Reinvestering park/mark/allmän plats                   | 1 159               | 1 200          | 41             |                          |                |                |
| Utveckling lekplatser                                  | 5 213               | 5 000          | -213           |                          |                |                |
| Resecentrum Västra                                     | 0                   | 1 000          | 1 000          | 0                        | 29 700         | 29 700         |
| Toalettbyggnad Stadsparken                             | 0                   | 1 600          | 1 600          | 0                        | 1 600          | 1 600          |
| <i>VA-verksamhet (taxefinansierad)</i>                 |                     |                |                |                          |                |                |
| Reinvestering VA                                       | 46 106              | 50 000         | 2 894          |                          |                |                |
| Högby Vattenverk                                       | 3 706               | 3 706          | 0              |                          |                |                |
| <i>Avfallshantering (taxefinansierad)</i>              |                     |                |                |                          |                |                |
| Övriga investeringar avfall                            | 448                 | 500            | 52             |                          |                |                |
| <b>Kommunstyrelsen, exploatering</b>                   |                     |                |                |                          |                |                |
| Mjölby med omnejd                                      | 15 822              | 33 410         | 17 587         |                          |                |                |
| Mantorp med omnejd                                     | 8 913               | 26 193         | 17 280         |                          |                |                |
| Skänninge med omnejd                                   | 0                   | 0              | 0              |                          |                |                |
| Väderstad med omnejd                                   | 1 925               | 5 911          | 3 986          |                          |                |                |
| Mindre markköp + löpande komplettering                 | 2 458               | 2 200          | -258           |                          |                |                |
| <b>Summa årets investeringar samt pågående projekt</b> | <b>378 775</b>      | <b>489 920</b> | <b>111 146</b> | <b>314 282</b>           | <b>730 150</b> | <b>414 820</b> |



# Sammanfattning av nämndernas uppföljning av mål och budget





# Kommunfullmäktige och politiska organ

### Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fattar beslut i frågor av stor betydelse för kommunen. Inom kommunfullmäktige och politiska organ ingår:

- Byggnämnden som ansvarar för myndighetsbeslut inom samhällsbyggnadsnämndens områden.
- Valnämnden som ansvarar för planering och genomförande av val till riksdag, regionfullmäktige, kommunfullmäktige och Europaparlamentet.
- Överförmyndarnämnden som ansvarar för tillsyn av godmanskap, förvaltare och förmyndarskap.
- Revisorerna som granskar den kommunala verksamheten.

### Viktiga händelser under året

På grund av omvärldsläget och terrorhotnivån i Sverige har kommunen haft fokus på trygghets- och säkerhetsarbetet. Under våren inträffade flera skjutningar och en explosion i kommunen.

I början av året var befolkningsutvecklingen i kommunen svag och avvek tydligt från prognosen. Det skapade osäkerhet i budgetprocessen och befolkningsprognosen sänktes. Under sommaren ökade antalet invånare. Den 31 december 2024 var kommunens folkmängd 28 695 personer. Detta innebär en ökning med 119 personer under året.

I juni genomfördes EU-valet. Valdeltagandet minskade något i kommunen från 52 till 49 procent jämfört med det senaste EU-valet. Åtgärder för ökad valsäkerhet genomfördes och möbleringen av vallokalerna sågs över för att stärka valhemligheten.

### Ekonomi

Den totala avvikelserna från budget blev 0,3 miljoner kronor. Överskottet kommer främst från överförmyndarverksamheten och valnämnden.

| (Miljoner kronor) |      |
|-------------------|------|
| Kostnad 2024      | 9,9  |
| Intäkt 2024       | 0,0  |
| Nettokostnad 2024 | 9,9  |
| Budget 2024       | 10,2 |
| Budgetavvikelse   | 0,3  |
| Nettokostnad 2023 | 8,8  |

### Kommunfullmäktiges styrtal och följetal

Kommunfullmäktiges styrtal är kommunövergripande och styrande i hela organisationen. Under 2024 har två av styrtalen utfall i linje med planerade värden: Hållbart medarbetarengagemang och självfinansieringsgraden.

Kommunfullmäktiges följetal ger en bild av kommunens förutsättningar och utveckling inom flera viktiga områden.

| Styrtal                                                                                | Planerat 2024 | Utfall 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Befolkningstillväxt, invånare, antal                                                   | 28 859        | 28 695      |
| Flyttnetto, antal                                                                      | 169           | 112         |
| Hushåll med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, %                              | 95,0          | 91,1        |
| Delaktighetsindex, %                                                                   | 60,0          | 54,0        |
| Kommunalt avfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, % | 33,0          | i.u.        |
| Sjukfrånvaro, %                                                                        | 5,7           | 6,8         |
| Hållbart medarbetarengagemang HME, index                                               | 81            | 81,3        |
| Resultat före extraordinära poster, andel av skatter och generella bidrag, %           | 0,6           | 0,1         |
| Soliditet inkl pensionsåtagande, %                                                     | 20,0          | 19,4        |
| Självfinansieringsgrad, %                                                              | 25,0          | 32,4        |

| Följetal                                                                  | Utfall 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Demografisk försörjningskvot, index                                       | 0,84        |
| Obalanstalet; öppet arbetslösa och i program 16-64 år, antal              | 906         |
| Obalanstalet; öppet arbetslösa och i program 16-64 år, %                  | 6,3         |
| Personer som försörjs med sociala ersättningar och bidrag 20-64 år, antal | 2022        |
| Personer som försörjs med sociala ersättningar och bidrag 20-64 år, %     | 13,0        |
| Anmällda stöld- och tillgreppsbrott, antal/1 000 invånare*                | i.u.        |
| Anmällda våldsbrott, antal/100 000 invånare*                              | i.u.        |
| Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, %                    | 28,6        |
| Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, %                           | 68,9        |
| Skillnaden mellan män och kvinnors upplevda hälsa, %-andelar              | 4,5         |

# Kommunstyrelsen

## Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för, leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter.

Kommunstyrelsens ansvarsområden är kanslifunktion för fullmäktige, kommunstyrelse och valnämnd samt personal-, ekonomi-, och exploateringsfrågor. Ytterligare ansvarsområden är it-verksamhet, näringslivs- och hållbarhetsfrågor, utvecklingsarbete, kommunikation, marknadsföring, växel och Medborgarservice. Kommunstyrelsen har även det övergripande ansvaret för trygghets-, säkerhets- och dataskyddsfrågor. Förvaltningen ansvarar även för kommunens markreserv och beställning av nya översikts- och detaljplaner.

## Viktiga händelser under året

Mjölby kommun tilldelades priset Bästa tillväxt av kreditupplysningsföretaget Syna. Priset delas ut till den kommun i varje län där företagen växer bäst.

För andra året i rad hamnade Mjölby kommuns webbplats i topp i Funkas inkluderingsbarometer. Mjölby kommuns webb är en av de 445 granskade webbplatserna som blev helt godkända i testerna.

Ett nytt medborgarlöfte har tagits fram tillsammans med polisen i syfte att minska brottsligheten. Medborgarlöftet fokuserade i år bland annat på att minska användningen av narkotika bland unga. Ett brottsförebyggande råd (BRÅ) har också skapats under ledning av kommunen.

## Nämndens måluppfyllelse

Två av kommunfullmäktiges tre mål till kommunstyrelsen är uppnådda. Inget av de fyra nämndspecifika målen uppnås.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, % | Nämndspec. mål, antal | Andel, % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|-----------------------|----------|
| ✓                                                                                | 2             | 67       | 0                     | 0        |
| ✗                                                                                | 1             | 33       | 4                     | 100      |
| ●                                                                                | 0             | 0        | 0                     | 0        |
| Totalt                                                                           | 3             | 100      | 4                     | 100      |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras |               |          |                       |          |

## Kommunfullmäktiges mål

Medborgarundersökningen 2023 visar att en större andel medborgare i Mjölby kommun kan rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta hit jämfört med rikssnittet.

Undersökningen visar också att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnittet. Målet är gemensamt med samhällsbyggnadsnämnden

Företagarnas upplevelse av kommunens service när det gäller myndighetsutövningen har förbättrats men uppnår inte målvärdet. Målet är gemensamt med samhällsbyggnadsnämnden och miljönämnden. Under hösten presenterades en handlingsplan för att förbättra företagsklimatet för kommunstyrelsen. I handlingsplanen finns aktiviteter som ska genomföras av förvaltningarna.

## Nämndspecifika mål

Sedan 2022 har inga chefer genomgått ledarskapsprogram, då det upphandlade ledarskapsprogrammet har saknats.

Resultatet i Svenskt Näringslivs och Aktuell Hållbarhets rankingar uppnår inte de planerade målvärdena.

Målet som gäller insatser i handlingsplanen för ANDTS (alkohol, narkotika, doping, tobak och spel om pengar) kommer att utvärderas sin helhet efter 2026. Under 2024 har 5 av de 11 planerade aktiviteterna genomförts och målet uppnås inte.

## Ekonomi

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 2,0 miljoner kronor jämfört med budget. Det beror främst på lägre kostnader för riksfärdtjänst. Avsatta medel för ungdomslotsen har inte använts fullt ut. Det beror också på vakanta tjänster och tillfällig pension.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 184,8 |
| Intäkt 2024       | 56,3  |
| Nettokostnad 2024 | 128,5 |
| Budget 2024       | 130,5 |
| Budgetavvikelse   | 2,0   |
| Nettokostnad 2023 | 126,9 |

# Kultur- och fritidsnämnd

## Nämndens uppdrag

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för att kommunens medborgare ska delta i ett varierat och kvalitativt fritids- och kulturutbud. Det sker genom kommunens egna verksamheter och genom stöd till föreningar och andra aktörers aktiviteter och initiativ.

## Viktiga händelser under året

Under året har projektet med ungdomslotsar gått från planering till att bli en verksamhet. En arbetsgrupp har börjat arbeta med att göra lotsarna mer synliga genom att söka upp unga och samarbeta med bland annat skolor och socialtjänst.

Under året har ett samarbete med etableringscentrum inletts. Ett första steg har varit att erbjuda rundvandringar för att besökare ska hitta till Lundbybadet och bli bekanta med badanläggningen. Målet på längre sikt är att öka kunskapen om vattensäkerhet i en trygg miljö.

Flera idrotts- och friluftsanläggningar har förbättrats:

- Nya löparbanor på Vifolkavallen.
- Nytt konstgräs på Klämmestorp.
- Ny komposttoalett på Östgötaleden vid Bleckenstad.

## Nämndens måluppfyllelse

Nämnden har uppnått både kommunfullmäktiges mål och de nämndspecifika målen för året.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, %   | Nämndspec. mål, antal | Andel, % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|----------|
| ✓                                                                                | 3             | 100        | 1                     | 100      |
| ✗                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0        |
| ○                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0        |
| <b>Totalt</b>                                                                    | <b>3</b>      | <b>100</b> | <b>1</b>              | <b>1</b> |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |               |            |                       |          |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Barn och ungdomars fysiska och psykiska hälsa i Om mig enkäten är oförändrad jämfört med året innan och överstiger målvärdet för året. Målet är gemensamt med nämnderna utbildning samt omsorg- och social.



Utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter för åldersgruppen 65+ har varit betydligt större än det uppsatta målvärdet.

Målet om att öka antalet elever i kulturskolan med 200 till 2024 har uppnått. Ökningen uppgår till 241 elever. Det bredare utbudet på i kulturskolan har bidragit till ökningen.

## Nämndspecifika mål

Resultatet för målet om att utbudet av fritidsaktiviteter för barn och unga i åldern 7-25 år ska öka överstiger målvärdet.

## Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 0,3 miljoner kronor. Det beror främst på överskott inom verksamhetsområdet fritid. Fler besökare vid Lundbybadet har bidragit till högre intäkter och budgeterade föreningsstöd har inte nyttjats fullt ut. Vidare har fritidsgårdarna haft lägre personalkostnader på grund av vakanser samt att de tilldelats statsbidrag för genomförande av HBTQIA+ certifiering.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 120,4 |
| Intäkt 2024       | 31,3  |
| Nettokostnad 2024 | 89,1  |
| Budget 2024       | 89,4  |
| Budgetavvikelse   | 0,3   |
| Nettokostnad 2023 | 85,3  |

# Miljönämnd

## Nämndens uppdrag

Både nämnd och förvaltning är gemensamma för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner. Miljönämnden ansvarar för att skydda miljön och människors hälsa. Den ser också till att maten är kontrollerad och säker. Miljönämnden samordnar kommunens arbete med naturvård.

## Viktiga händelser under året

Under hösten 2024 har nya medarbetare anställts på miljökontoret då tidigare medarbetare har slutat. Detta har framförallt påverkat miljöskydd.

Under året har kommunen riskklassat livsmedelsverksamheter. Hittills är drygt hälften av totalt 436 verksamheter klassade.

## Nämndens måluppfyllelse

Inget av kommunfullmäktiges två mål till nämnden uppnås. Alla tre nämndspecifika mål bedöms som uppnådda.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, %   | Nämndspec. mål, antal | Andel, %   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|------------|
| ✓                                                                                | 3             | 100        | 1                     | 100        |
| ✗                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0          |
| ○                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0          |
| <b>Totalt</b>                                                                    | <b>3</b>      | <b>100</b> | <b>3</b>              | <b>100</b> |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |               |            |                       |            |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Företagarnas upplevelse av kommunens service vid myndighetsutövning har förbättrats. Årets resultat är

ett samlat index på 72, jämfört med 2022 års resultat på 68. Mjölby kommun finns nu bland de 75 procent bästa kommunerna.

Målet är att tillhöra de 20 procent bästa. När det gäller miljö och hälsoskydd har resultatet sjunkit för tredje året i rad, medan det har ökat för området livsmedel. Miljökontoret arbetar för att förbättra miljö- och hälsoskyddet och behålla goda resultat för livsmedel. Målet är gemensamt med kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden.

Målet för tillsyn av små avloppsanläggningar har inte uppnåtts.

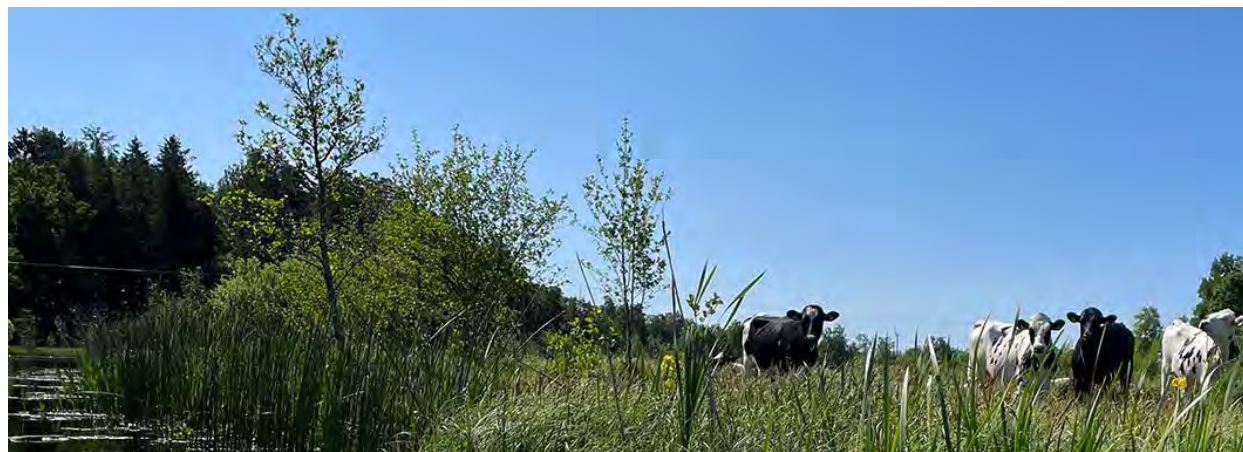
## Nämndspecifika mål

Målen om antalet tillsyner av fastigheter, bostäder och förorenade områden med en påbörjad undersökning eller åtgärd har uppnåtts. Kommunens naturvårdsprogram har uppdaterats enligt plan.

## Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 0,8 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på vakanser till följd av personalomsättning.

| (Miljoner kronor) |      |
|-------------------|------|
| Kostnad 2024      | 11,8 |
| Intäkt 2024       | 6,5  |
| Nettokostnad 2024 | 5,3  |
| Budget 2024       | 6,1  |
| Budgetavvikelse   | 0,8  |
| Nettokostnad 2023 | 5,1  |





# Omsorgs- och socialnämnd

## Nämndens uppdrag

Omsorgs- och socialnämndens skapar förutsättningar för ett självständigt och aktivt liv för och tillsammans med medborgare, oavsett ålder och livssituation. Nämnden ansvarar för verksamheterna kommunal hälso- och sjukvård, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt stöd och motivation för personer med funktionsnedsättning.

## Viktiga händelser under året

Den 1 april 2024 tog en ny privat utförare över driften av Vifolkagårdens vårdboende, kostverksamhet samt hemtjänstverksamhet i Mantorp. Uppföljningar visade flera brister och åtgärder för förbättringar krävdes. Förbättringar uteblev vilket ledde till återkrav, vite och uppsägning av avtalet. Kommunen återtar ansvaret för Vifolkagårdens verksamhet från och med 11 april 2025.

Under sommaren inträffade en brand på Bokens vårdboende. Förvaltningens krisgrupp aktiverades. Förutom att hantera de materiella skadorna har förvaltningen arbetat med krisstöd och utvärderat insatsen med stöd av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Region Östergötland har sagt upp överenskommelsen om betalningsansvar vid utskrivning från sjukvården. Överenskommelsen gäller fram till den 1 juli 2025.

Förberedelsearbete har påbörjats inför omställningen till ny socialtjänstlag.

## Nämndens måluppfyllelse

Ett av nämndens tre mål från kommunfullmäktige bedöms som uppnått. Inget av de två nämndspecifika målen uppnås.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, % | Nämndspec. mål, antal | Andel, % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|-----------------------|----------|
| ✓                                                                                | 1             | 33       | 0                     | 0        |
| ✗                                                                                | 2             | 67       | 2                     | 100      |
| ○                                                                                | 0             | 0        | 0                     | 0        |
| Totalt                                                                           | 3             | 100      | 2                     | 100      |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |               |          |                       |          |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Barn och ungdomars självskattning om den fysiska och psykiska hälsan i Om mig enkäten är oförändrat jämfört med föregående år och överstiger målvärdet för året. Målet är gemensamt med nämnderna utbildning samt kultur- och fritid.

Målet om att antalet personer som en hemtjänsttagare ska möta under 14 dagar nås inte. Utfallet blev 18 personer, medan målet var 13 personer.

Målet om andelen äldre som bor på särskilt boende som känner att de har tillräckligt inflytande och får tillräckligt med tid nås inte. Enligt Socialstyrelsens undersökning var 69 procent positiva, vilket är en minskning från föregående år.

## Nämndspecifika mål

Utredningstiden i dagar för barn och ungdomar har förbättrats men når inte målvärdet för året.

Målet att personer som deltagit i kommunens arbetsmarkandsverksamhet går vidare till arbete eller studier uppnås inte.

## Ekonomi

Omsorgs- och socialnämnden har ett underskott på -11,1 miljoner kronor. Det beror främst på höga kostnader för externa gruppboendestäder och placeringar inom individ- och familjeomsorg.

Fortsatt arbete för en budget i balans pågår. Fyra ytterligare åtgärder beslutades av nämnden i juni. Av dessa har avvecklingen av Kungsvägens HVB slutförts. Vårdboendet Sankta Ingrid kommer att avvecklas under början av 2025. Arbetet med införandet av bilaga J som arbetsmodell pågår inom LSS.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 861,8 |
| Intäkt 2024       | 99,4  |
| Nettokostnad 2024 | 762,3 |
| Budget 2024       | 751,2 |
| Budgetavvikelse   | -11,1 |
| Nettokostnad 2023 | 734,1 |



# Samhällsbyggnadsnämnd

## Nämndens uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för stadsbyggnad, räddningstjänst, måltidsservice och lokalvård. Nämnden ansvarar också för kommunens tekniska verksamheter, vilket inkluderar gator, parker, vatten och avlopp, renhållning och kommunala fastigheter.

## Viktiga händelser under året

Under våren gick huvudentreprenören för till- och ombyggnationen av Lagmansskolan i konkurs. Ny entreprenör har upphandlats, projektet väntas bli försenat och vara klart till våren 2025. Innan konkursen hann byggnaden som inrymmer matsal och kök färdigställas och invigas.

I juli skedde en brand ut på Bokens vårdboende och sex lägenheter skadades. Sanerings- och återuppbyggnadsarbetet pågår och fortsätter in i 2025. En polisutredning pågår och ligger till grund för eventuella skadeersättningskrav.

Under sommaren drabbades kommunen av kraftigt regnoväder i Mantorp vid tre tillfällen som orsakade översvämningar i flera fastigheter. Det pågår en utredning om kommunen eller VA-huvudmannen ska stå för eventuella skadestånd.

## Nämndens måloppfyllelse

Två av kommunfullmäktiges fyra mål för nämnden har uppnåtts. Inga av de två nämndspecifika målen har uppnåtts.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, % | Nämndspec. mål, antal | Andel, % |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|-----------------------|----------|
| ✓                                                                                | 2             | 50       | 0                     | 0        |
| ✗                                                                                | 2             | 50       | 2                     | 100      |
| ●                                                                                | 0             | 0        | 0                     | 0        |
| Totalt                                                                           | 4             | 100      | 2                     | 100      |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras |               |          |                       |          |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Antal bostäder i antagna detaljplaner uppnår inte målvärdet.

Kommunens energianvändning har minskat enligt plan.

Företagarnas upplevelse av kommunens service när

det gäller myndighetsutövningen har förbättrats men uppnår inte målvärdet. Målet är gemensamt med kommunstyrelsen och miljönämnden. Resultatet för bygglovshantering har förbättrats jämfört med 2022, då det var mycket lågt. Resultatet för brandskydd är fortsatt högt.

Medborgarundersökningen 2023 visar att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnittet. Målet är gemensamt med kommunstyrelsen.

## Nämndspecifika mål

Andelen räddningsinsatser där åtgärder påbörjas inom 10 minuter från larm har minskat med tre procentenheter jämfört med föregående år.

Antalet felanmälningar i kommunens lokaler har ökat. En anledning är exempelvis att synpunkter på snöröjning registreras som ett fel.

## Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 9,0 miljoner kronor. De främsta anledningarna till överskottet är färre målnings- och underhållsarbeten i kommunens fastigheter, lägre kostnader för måltider då menyändring införts med ökad andel vegetabilier samt lägre personalkostnader.

Kostnader för väghållning blev högre än budgeterat främst på grund översvämningarna i Mantorp. Även räddningstjänsten redovisar ett underskott. Orsakerna är dubbelbemanning, övertidskostnader vid sjukskrivningar samt rekrytering och utbildning av personal.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett överskott eftersom att en tjänst medvetet inte har tillsatts. Avfallsverksamheten redovisar ett större överskott. Det beror på gynnsamma skrotpriser, högre taxor för hushållssopor samt intäkter från företag som lämnar avfall på Hulje.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 620,1 |
| Intäkt 2024       | 441,2 |
| Nettokostnad 2024 | 178,9 |
| Budget 2024       | 187,8 |
| Budgetavvikelse   | 9,0   |
| Nettokostnad 2023 | 191,2 |

# Utbildningsnämnd

## Nämndens uppdrag

Utbildningsnämnden ansvarar för skolformerna förskola, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, anpassad skola, vuxenutbildning samt särskild utbildning för vuxna. Nämnden ansvarar också för fritidshem, annan pedagogisk verksamhet enligt skollagen, yrkeshögskoleutbildningar, uppdragsutbildningar samt är vårdgivare enligt hälso- och sjukvårdslagen inom elevhälsan.

## Viktiga händelser under året

Under hösten startade en kommungemensam satsning för att främja närvaro i förskolor och skolor. Arbetet drivs tillsammans med kultur- och fritidsnämnden samt omsorgs- och socialnämnden. Satsningen innebär både ett förvaltningsövergripande arbete mellan förvaltningarna och stöd direkt till skolorna.

Kommunens befolkningsprognos visar på en minskad utveckling av barn, vilket innebär att behov av fler förskolor och skolor minskar på kort och lång sikt. Planerna på att utöka antalet skolplatser har därför skjutits fram och organisationen behöver anpassas för att säkerställa en bra balans mellan kapacitet, organisation och efterfrågan.

Antalet barn födda 2018 är lågt i kommunen. En viss ökning syns för barn födda 2019 och framåt, men inte till samma nivå som tidigare år. Färre antal barn påverkar organisationen för flera skolor. Små skolor är extra utsatta. I kommunens minsta skola, Västra Harg, blir ett redan lågt elevantal ännu lägre.

## Nämndens måloppfyllelse

Nämnden uppnår samtliga tre mål från kommunfullmäktige samt fem av sex nämndspecifika mål.

| Bedömning                                                                        | KF-mål, antal | Andel, %   | Nämndspec. mål, antal | Andel, %   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-----------------------|------------|
| ✓                                                                                | 3             | 100        | 5                     | 83         |
| ✗                                                                                | 0             | 0          | 1                     | 17         |
| ●                                                                                | 0             | 0          | 0                     | 0          |
| <b>Totalt</b>                                                                    | <b>3</b>      | <b>100</b> | <b>6</b>              | <b>100</b> |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (●) = Bedömning kan inte göras |               |            |                       |            |

## Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Elever boende i Mjölby kommun som tar examen inom tre år har ökat till 74,0 procent, vilket överstiger målet på 71,3 procent.

Enligt Om mig enkäten är barn och ungdomars fysiska och psykiska hälsa oförändrad jämfört med föregående år och är över målvärdet för året. Målet är gemensamt med kultur- och fritidsnämnden samt omsorgs- och socialnämnden. Det finns skillnader i resultaten mellan pojkar och flickor. Flickor upplever mer oro och ångest.

I kommunens förskolor och skolor finns olika arbetsätt för att skapa trygghet. Den uppmätta tryggheten har ökat, vilket tyder på att insatserna ger resultat. Samtidigt finns det fortfarande möjlighet till förbättring jämfört med riksgenomsnittet.

## Nämndspecifika mål

Målet att öka andelen elever i årskurs 3 som får godkänt på de nationella proven har inte uppnåtts. Under läsåret har resultaten visualiserats även i lägre åldrar. Skillnader mellan flickors och pojkars resultat har granskats. Övriga nämndspecifika mål bedöms som uppnådda.

## Ekonomi

Nämnden redovisar ett överskott på 5,6 miljoner kronor. Det beror främst på ett minskat antal barn i förskolan, vilket har lett till att planerade rekryteringar av rektorer och verksamhetssamordnare inte har genomförts.

| (Miljoner kronor) |       |
|-------------------|-------|
| Kostnad 2024      | 945,5 |
| Intäkt 2024       | 157,9 |
| Nettokostnad 2024 | 787,6 |
| Budget 2024       | 793,2 |
| Budgetavvikelse   | 5,6   |
| Nettokostnad 2023 | 766,4 |

# Verksamhetsberättelser för de kommunala bolagen

## Mjölby-Svartådalens Energi AB (MSE)

MSE-koncernen ansvarar för att skapa en långsiktig hållbar energiförsörjning. Bolaget ska också se till att infrastrukturen skapar förutsättningar för tillväxt. Moderbolagets verksamhet består av elproduktion från vattenkraft, vindkraft och kraftvärme samt produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme. Kraftvärme utvinnet samtidigt både värme och el ur ett och samma bränsle. Bolaget har även hand om energitjänster. Mjölby kommun äger 49 procent av bolaget, delägare är Tekniska verken i Linköping AB med 51 procent.

MSE är certifierade enligt standarderna för kvalitets- och miljöledning, ISO 9001:2015 och ISO 14001:2015 samt för arbetsmiljö enligt ISO 45001:2018. Tekniska verken-koncernen har en särskild Hållbarhetsredovisning i enlighet med Årsredovisningslagens krav. MSE inkluderas i denna. Hållbarhetsredovisningen finns tillgänglig på moderbolagets hemsida [www.tekniskaverken.se](http://www.tekniskaverken.se)

### Mjölby Kraftnät AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till MSE och bedriver elnätverksamhet.

### Vävinge Vind AB

Bolaget bedriver elproduktion från vindkraft. MSE:s ägarandel är 51,4 procent.

### Herrberga Vind AB

Bolaget bedriver elproduktion från vindkraft. MSE:s ägarandel är 41,67 procent.

## Viktiga händelser under året

Det globala säkerhetsläget har under året påverkat både näringslivet och samhället i stort. En direkt konsekvens är de förändrade bränslepriserna, som har haft en negativ påverkan på resultatet.

Anpassning har skett efter rådande direktiv, riktlinjer och EU-sanktioner för att säkerställa verksamhetens samhällsnyttiga funktioner. Året har präglats av sjunkande elpriser jämfört med tidigare år och i förhållande till budgeterad nivå. Det vägda medelpriset inom MSE landade på 430 kr/MWh, att jämföra med föregående års 888 kr/MWh och budgeterad nivå på 684 kr/MWh. Utfallet överskrider dock det

genomsnittliga spotpriset som landade på 409 kr/MWh. Den positiva effekten beror på välplanerad elproduktion och genomförda elprissäkringar.

Energibranschen har gått från att vara ett område med lågt intresse till att bli mer intressant för allmänheten, särskilt under den varierande prisbilden på elmarknaden. Efter flera år med hög efterfrågan har intresset för fjärrvärmeanslutningar minskat, då elpriserna sjunkit i jämförelse med de tidigare höga nivåerna.

Betydligt högre produktionskostnader i kombination med lägre elpriser har lett till lönsamhetsproblematik inom fjärrvärmeverksamheten. Nedskrivningsberäkningar utifrån framtida kassaflöden har visat behov av nedskrivning på 109 miljoner kronor, vilket genomförts under räkenskapsåret.

## Ekonomi

Resultat efter finansiella poster uppgår till -98,5 miljoner kronor, vilket är betydligt lägre än föregående års resultat på 58,6 miljoner kronor. Det lägre resultatet beror främst på den nödvändiga nedskrivningen inom fjärrvärmeverksamheten samt på lägre elpriser i kombination med ökade produktionskostnader inom fjärrvärmeproduktionen.

Tillgängligheten i MSE:s alla elproduktionsanläggningar har varit god under första halvan av året. Efter sommarens revision av kraftvärmeverket har den anläggningen inte haft tillgänglighet, övriga produktionsslag har fortsatt haft god tillgänglighet.

### Nyckeltal MSE

|                                  | 2024     | 2023 |
|----------------------------------|----------|------|
| Omsättning, mnkr                 | 345      | 364  |
| Resultat efter skatt, mnkr       | -78      | 46   |
| Investeringar, mnkr              | 79       | 83   |
| Soliditet, %                     | 46,0     | 48,6 |
| Räntabilitet på totalt kapital % | Negativt | 6,2  |
| Antal årsarbetare                | 42       | 46   |

### Bostadsbolaget i Mjölby AB

Bostadsbolaget i Mjölby AB är ett helägt dotterbolag som har hand om cirka 2 700 lägenheter i Mjölby, Skänninge, Mantorp och Väderstad.

#### Viktiga händelser under året

Bolaget har alla lägenheter uthyrda och kötiden för att få en lägenhet har minskat något. För att få en lägenhet i Mjölby kommun krävs knappt 3 års köpoäng.

Under sommaren skedde inflyttning i de 19 nybyggda lägenheterna på Holmen i Skänninge, samtliga var uthyrda vid färdigställandet. Därmed har nya bostäder tillkommit i kommunens tre största orter. Under året har flera underhålls- och renoveringsprojekt påbörjats och genomförts. Nästa större stamrenovering efter Tunet är Skattegårdsgatan som påbörjats under året. Målet i detaljplanen är att bygga cirka 100 lägenheter per år.

#### Ekonomi

Årets resultat efter skatt blev 26,9 miljoner kronor, vilket är 25,3 miljoner kronor högre än föregående år. Det beror främst på årets fastighetsförsäljning på 19 miljoner kronor samt förra årets nettonedskrivning av fastigheter på 10,6 miljoner kronor. Räntekostnader har ökat markant jämfört med föregående år. Driftnettot per kvadratmeter är 443 kr/kvm (324 kr/

kvm). Fastighetsåtgärder i form av kostnadsförda och aktiverade renoveringar uppgår till 466 kr/kvm (625 kr/kvm). Minskningen beror främst på det stora stambytesprojektet på Tunet föregående år.

Bostadsbolagets direktavkastning på marknadsvärdet uppgår till 3,36 procent jämfört med ägardirektivets minimikrav på 2,25 procent i genomsnitt för åren 2021 till och med 2025. För de fyra första åren i denna period blev snittet 2,76 procent. Likvida medel uppgår till 65 (38) miljoner kronor. Soliditeten är 29 (28) procent vilket är högre än målsättningen i ägardirektivet. Den stabila soliditeten ger Bostadsbolaget möjlighet att vara en viktig aktör i Mjölby kommuns fortsatta utveckling.

Nyckeltal Bostadsbolaget

|                            | 2024 | 2023 |
|----------------------------|------|------|
| Omsättning, mnkr           | 252  | 239  |
| Resultat efter skatt, mnkr | 27   | 2    |
| Investeringar, mnkr        | 74   | 165  |
| Soliditet, %               | 29   | 31   |
| Direktavkastning %         | 3,4  | 2,6  |
| Antal årsarbetare          | 53   | 52   |





### Fastighetsaktiebolaget Mjölby industribyggnader (FAMI)

Moderbolagets verksamhet består av att bygga, köpa, förvalta och sälja fastigheter som används för handel, hantverk och industri samt bedriva annan liknande verksamhet. Bolaget har fastigheter i Mjölby och Skänninge. Den totala lokalytan uppgår till cirka 14 800 kvadratmeter. Vid utgången av 2024 fanns inga vakanser i bolagets fastigheter.

#### Gallerian i Mjölby AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FAMI och bedriver fastighetsförvaltning.

#### Stallhöjden Fastighets AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FAMI och bedriver fastighetsförvaltning.

#### Viktiga händelser under året

Diskussionerna om ett förvärv av fastigheten Fall 1:20 i Mantorp har fortsatt och senaste beskedet är att det kan ske under våren 2025. Parterna är

överens om villkor och nödvändiga tillstånd för livsmedelsproduktion börjar komma på plats.

#### Ekonomi

FAMI-koncernens resultat efter skatt uppgår till -12,7 (-7,9) miljoner kronor.

#### Nyckeltal FAMI

|                            | 2024 | 2023 |
|----------------------------|------|------|
| Omsättning, mnkr           | 30   | 30   |
| Resultat efter skatt, mnkr | -13  | -8   |
| Investeringar, mnkr        | 6    | 1    |
| Soliditet, %               | 9    | 7    |
| Antal årsarbetare          | 0    | 0    |

#### Gillestugan i Skänninge Fastighets AB

Bolaget är helägt och har inte bedrivit någon verksamhet de senaste 32 åren.



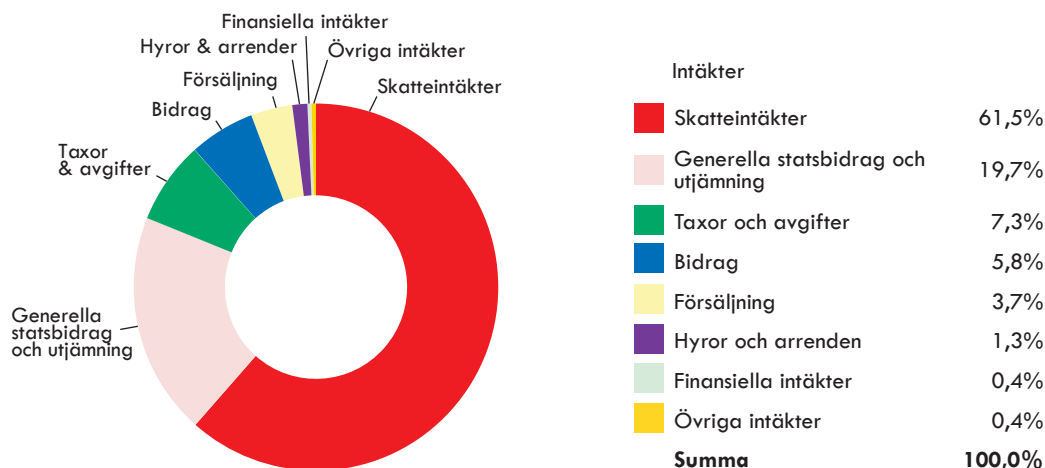


# Övrig information

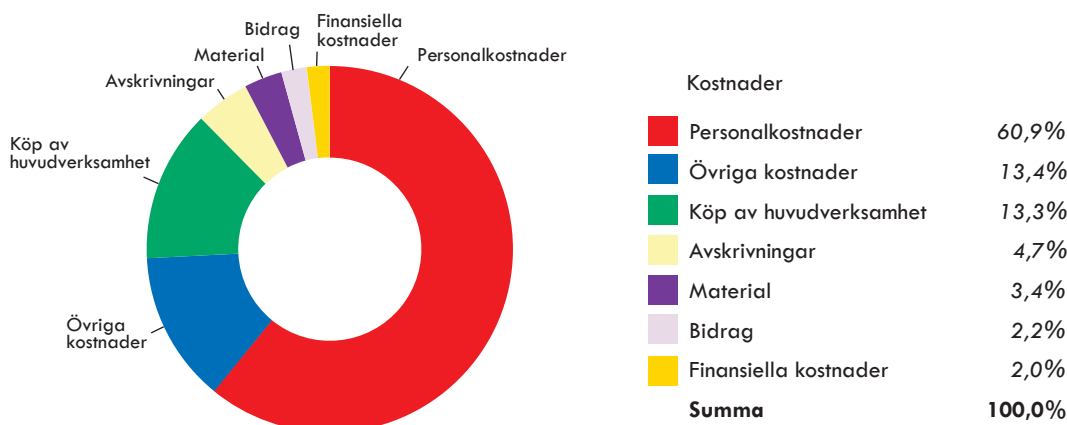


# Kommunens pengar 2024

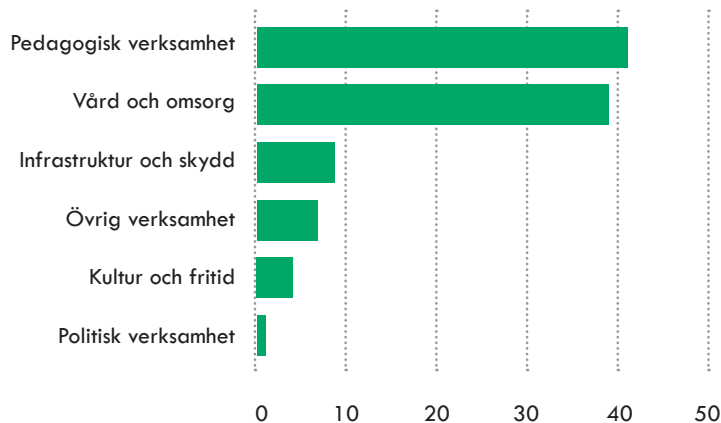
Pengarna kommer ifrån



Pengarna används till



## Så användes 100 kronor av din kommunalskatt 2024

















**Mjölby kommun**

Telefon: 010-234 50 00

E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)

Postadress: Mjölby kommun, 595 80 Mjölby

Besöksadress: Stadshuset, Burensköldsvägen 11

[www.mjolby.se](http://www.mjolby.se)

**Världsvan  
& Hemkär**

Mjölby kommun, Utbildningsnämnden 2025-01-27

§ 7

Diarienummer: UTB/2024:15

## Uppföljning av mål och budget 2024

### Bakgrund

Uppföljning av mål och budget görs efter varje avslutat budgetår och ämnar att beskriva det gångna året ur ett ekonomisk och verksamhetsmässigt perspektiv. Verksamheten beskrivs bland annat genom uppföljning av nämndens mål och åtaganden. De handlingar som nämnden slår fast i bokslutet används av kommunstyrelsen i den kommunövergripande årsredovisningen.

### Sammanfattning

Nämnden uppföljning av mål och budget inkluderar viktiga händelser under perioden, kvalitetsarbete, uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden, uppföljning av nämndspecifika mål samt redovisning av särskilda satsningar.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2025-01-17

Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

### Yrkanden

Andreas Östensson (SD) yrkar att den särskilda satsningen "Idrott utan gränser" följs upp av förvaltningen i en egen undersökning.

### Beslutsgång

Ordföranden finner att det bara finns ett förslag till beslut om uppföljningen av mål och budget 2024 och finner att nämnden fastställer uppföljningen.

Ordförande ställer Andreas Östenssons (SD) yrkande mot avslag och finner att nämnden beslutar enligt förslaget.

### Beslut

1. Utbildningsnämnden fastställer nämndens uppföljning av mål och budget 2024.
2. Utbildningsnämnden beslutar att den särskilda satsningen "Idrott utan gränser" ska följas upp av förvaltningen i en egen undersökning.

---

Beslutet skickas till  
Kommunstyrelsen  
Akten



# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Utbildningsnämnd

Beslutad av Utbildningsnämnden. 2025-01-27/§ 7

Diarienummer: UTB/2024:15

Dokumentansvarig nämnd: Utbildningsnämnden

Dokumentansvarig tjänsteperson: (roll): Förvaltningsekonom



# Innehåll

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under året .....                      | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 6  |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 8  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 9  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 9  |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 10 |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 10 |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 13 |
| 4.  | Personal.....                                           | 14 |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 16 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 18 |

# 1. Nämndens uppdrag

Utbildningsnämnden ansvarar för skolformerna förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, vuxenutbildning (grundläggande och gymnasial nivå samt svenska för invandrare) samt anpassad utbildning på grundläggande nivå för vuxna. Nämnden ansvarar också för fritidshem, annan pedagogisk verksamhet enligt skollagen, yrkeshögskoleutbildningar samt uppdragsutbildningar. I uppdraget ingår att företräda kommunen i förhållande till annan huvudman för de verksamheter som regleras i skollagen samt att utföra kommunens aktivitetsansvar.

Utbildningsnämnden är vårdgivare enligt hälso- och sjukvårdslagen inom de delar som avser den medicinska och psykologiska delen av elevhälsan.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under året

#### Viktiga händelser i basverksamheten

*Minskad befolkningstillväxt:* Befolkningsprognosen har skrivits ner vilket påverkar förskolor och skolor på kort och på längre sikt. Dels har behovet av att utöka antalet skolplatser skjutits fram något men redan på kort sikt behöver organisationen anpassas för att se till att kapacitet, organisation och efterfrågan är i balans. Minskad befolkningstillväxt påverkar organisationen för flera skolor. Små skolor är extra utsatta och i kommunens minsta skola, Västra Harg, blir ett redan lågt elevantal ännu lägre då elever in är betydligt färre än elever ut.

I kommunen är kullen av barn födda 2018 liten. Enligt folkbokföringen sker viss återhämtning för barnkullen 2019 och framåt, men återhämtningen motsvarar inte storleken på barnkullarna åren dessförinnan. Folkbokföringen och kommunens framtagna befolkningsprognos skiljer sig dock åt där prognosen visar en mer optimistisk bild av antalet barn.

*Elevantal, Mjölby gymnasium:* Andelen elever folkbokförda i Mjölby kommun som söker till Mjölby gymnasium har gått ner, men samtidigt ser vi att det är fler elever i reella tal som har sökt till Mjölby gymnasium jämfört med de två föregående åren. Det beror på att det var en stor årskull som i år lämnade årskurs 9.

Utifrån elevernas ansökningar till Mjölby gymnasium så kan vi se att antalet erbjudna platser på de olika programmen inte motsvarar elevernas efterfrågan. Efterfrågan är i år högre än antalet erbjudna platser på yrkesutbildningarna El (EE) och Industri svets (INS). För Elprogrammet har antalet sökande varit högre än antalet erbjudna platser under en längre tid. Inom yrkesutbildningarna Vård och omsorg (VO) och Barn och fritid (BF) är efterfrågan däremot lägre än antalet erbjudna utbildningsplatser.

I de fall där programmen inte fylls med behöriga elever erbjuds programinriktat val (IMV) och yrkesintroduktion (IMY) inom ramen för introduktionsprogrammen. På flera av de nationella programmen vid Mjölby gymnasium har platserna fyllts av behöriga elever de senaste åren. En

konsekvens av detta har eleverna antagits till det individuella alternativet på introduktionsprogrammet (IMA). På IMA går elever som inte har behörighet till gymnasiet efter avslutad grundskola. Sammantaget är introduktionsprogrammets IMA allttjämt det största programmet vid Mjölby gymnasium.

Program som bedrivs med få elever är kostsammare och gymnasiet behöver nyttja en relativt stor andel av nämndens budget för att verksamheten ska kunna fortgå. En översyn pågår av vilka program som har högt söktryck men där det finns faktorer som begränsar möjligheten att utöka antalet platser, och vilka program som har få elever. Även utökad samverkan med vuxenutbildningen ses över för att kunna nyttja två skift i befintliga lokaler och utrustning (industri inriktning svets).

*Civil beredskap och totalförsvar:* Under året har civil beredskap och landets totalförsvar kommit att uppmärksammas alltmer nationellt. Skolan är utpekad som samhällsviktig verksamhet varför detta även påverkar utbildningsnämndens ansvarsområden. Utbildningsförvaltningen har under året följt och följer det nationella arbetet, samt anpassar fortlöpande organisationen efter rådande omständigheter. Kunskap om landets totalförsvar har skrivits in i läroplanen för gymnasiet och fler skolformer kommer att följa.

*Förändringar i skolans styrdokument som behöver beredas och implementeras:* Riksdagen har beslutat att ämnesbetyg ska införas i gymnasieskolan och anpassade gymnasieskolan samt inom KOMVUX på gymnasial nivå och KOMVUX som anpassad utbildning på gymnasial nivå (Ämnesbetyg ersätter kursbetyg – Gy25). Lagändringarna trädde i kraft den 15 juli 2022, och tillämpas första gången i fråga om utbildning som påbörjas efter den 30 juni 2025. Förändringen förbereds på skolorna vilket avspeglar sig i uppdrag till förstelärare och verksamhetsplaner på enhetsnivå.

### **Aktiviteter enligt verksamhetsplanen**

*Kommunikationsplan och kanalmatris:* Utbildningsförvaltningen har tillgång till flera system och metoder för att delge information och kommunicera med vårdnadshavare. En kanalmatris har tagits fram för att hjälpa till i arbetet med att tydliggöra vilken kanal som passar att använda beroende på behovet av kommunikation. Planen gäller men har inte implementerats brett än, då det förbereds för en ny upphandling av lärplattform vilket påverkar innehållet i kanalmatrisen. Förvaltningen samverkar för att ge intressant och bra information från huvudmannen till skolenheterna. Varje månad får all personal ett månadsbrev. Rektorerna i förskolan får skriftlig information varje vecka. Övriga rektorer erhåller ett informationsutskick per månad.

*Ledningsstruktur utbildningsförvaltningen:* Utbildningsförvaltningen har under en längre tid arbetat för att skapa en ledningsstruktur som främjar det systematiska kvalitetsarbetet på enheterna och som är i enlighet med den kommungemensamma riktlinjen för ledningsstruktur. Nu finns biträdande rektorer med personalansvar som en befattning, vilket möjliggör att minska antalet medarbetare per chef där behovet finns utan att behöva dela upp en skola i flera enheter.

*Synliggöra resultat och fördjupa analyser:* Det kommungemensamma projektet, som syftade till att förenkla och automatisera visualisering av resultat, står på väntelista. Gällande analysförmågan har tätare uppföljningar av resultat genomförts i olika dialogformer på rektorskonferenser. Upplevelsen är att det finns en större vana att utgå från resultat exempelvis i Unikum för att föra diskussion om resurser och kvalitetsförbättring. Högstadiet har gått från att tidigare jämföras mellan skolorna till att titta mer på Salsavärdet, ett modellberäknat värde som tar hänsyn till bakgrundsfaktorer.

*Förutsägbarhetsarbetet:* I förskolan pågår arbetet enligt plan. Effekten följs upp i kvalitetsårshjulet. Även en del skolor har fångat in förutsägbarhet som ett verktyg för att förbättra verksamheten.

*Närvarofrämjande arbete:* Under hösten 2024 har en kommungemensam satsning startats upp för att främja närvaro. Det pågår ett arbete på alla förskolor och skolor, den övergripande satsningen riktar

in sig både på att stötta skolenheterna och ett förvaltningsövergripande arbete kring närvaro tillsammans med Kultur- och Fritidsförvaltningen (KoF) samt Omsorgs- och Socialförvaltningen (OsF). Kontakt är tagen med jämstora kommuner kring skolsociala team som en del i att förbereda och undersöka möjligheterna att inför skolsociala team i Mjölby kommun. Under våren fortsätter arbetet med att bereda frågan om skolsociala team och eventuella statsbidrag.

KoF har tillsatt resurs från och med januari 2025, i form av skolsamordnare. Dessa är kopplade till fritidsgårdarna och ska kunna vara behjälpliga på 7-9 skolorna kring närvarofrågor. Skolsamordnaren har kontakt med rektor på respektive skola och kan till exempel stödja och fånga upp elever som befinner sig i korridorer när de borde vara på lektion. KoF har även anställt sk ungdomslotsar som i sin tjänst har möjlighet att vara behjälpliga kring närvaro. Exempel på detta kan vara att följa elev till skolan, stödja vårdnadshavare och elev med frånvaroproblematik kring att vara samtalsstöd eller liknande. Steg två handlar om att formalisera stödet, samt att utveckla arbetet på skolorna med att kartlägga frånvaroorsaker samt att eliminera dessa orsaker.

*Läsning:* Under hösten har det genomförts en förstudie gällande läsning inom grundskolan med inriktning på låg- och mellanstadiet. Syftet var att förbereda för 2025 års särskilda satsning på läsning.

*Optimera utbudet av utbildningsplatser på Mjölby gymnasium utifrån arbetsmarknadens framtida kompetensförsörjningsbehov och söktryck:* Ett arbete har inletts tillsammans med rektorer och programlag på gymnasieskolorna för att undersöka möjligheterna att öka antalet platser på vissa program.

### **Aktiviteter utöver verksamhetsplan**

*Samverkansavtal gymnasium:* Mjölby kommun har under året ingått Primärt samverkansavtal för gymnasieskola och anpassad gymnasieskola i Finspång, Kinda, Linköping, Mjölby, Motala, Norrköping, Söderköping, Vadstena, Valdemarsvik och Åtvidaberg. Avtalet börjar gälla från och med höstterminen 2025 och kan komma att påverka söktryck och organisation i budgetåret 2025. Mjölby kommun har även tecknat sekundärt avtal med Region Östergötland och Ödeshög. Det pågår ett arbete med att teckna ytterligare sekundäravtal med Boxholm.

*Samverkansavtal vuxenutbildningen:* Mjölby kommun har under året ingått ett primärt Samverkansavtal kring yrkesämnen och yrkesutbildningar inom kommunal vuxenutbildning i Västra samverkansområdet Östergötland. Avtalet träder i kraft från och med 1 januari 2025. I det Västra samverkansområdet ingår Kinda, Linköping, Motala, Vadstena, Åtvidaberg och Mjölby kommun.

*Skolstruktur, grundskola och förskola:* Det pågående projektet med att bygga om och till Lagmanskolan till ett gemensamt högstadium i Mjölby tätort pågår. Under våren gick byggföretaget i konkurs men ett annat företag hade möjlighet att ta arbetet utan för lång fördröjning. I nuläget ser tidsplanen ut att hålla och högstadiet förväntas stå klart till skolstart augusti 2025.

Första spadtaget till Lejonbackens skola genomfördes den 10 september och planen är att skolan ska stå klar för inflyttning i januari 2027. Förskolan i Mantorp byggs enligt tidsplanen och förväntas vara klar under sommaren 2025.

*Anpassad skola:* Elevantalet på anpassad grundskola ökar och organisationen ses över. Till det arbetar förvaltningen med att ta fram en resursfördelningsmodell som ska stötta i fördelningen av resurser till verksamheten. Överenskommelser om mottagande av elever från kringliggande kommuner är ytterligare en aspekt att undersöka. En väl genomarbetad resursfördelningsmodell ger oss utrymme att anpassa vår prislista mot andra kommuner och skapa en ekonomisk hållbarhet i en verksamhet där vi idag är ekonomiskt sårbara. Anpassad gymnasieskola har inte sett någon ökning av antalet elever. Inom anpassad gymnasieskola finns ett samverkansavtal som gör det möjligt för alla elever att söka utbildningar i annan kommun.

*Förfam:* Skolfam, en insats som syftar till att undanröja hinder för familjehemsplacerade barn att lyckas i skolan, har under året utökats till att även inkludera barn i förskolan.

## 2.2 Kvalitetsarbete

### Övergripande förbättringsarbeten

*Uppföljning av kunskapsresultat:* Under läsåret 23/24 har kunskapsresultaten i grundskola och gymnasium följts upp av förvaltningen varje månad. Uppföljningarna har fortsatt även under läsåret 24/25. Resultatet är att skolorna har en större vana av att använda resultat i Unikum och på en övergripande nivå skapar de förutsättningar för att använda resultat och nuläge som utgångspunkt vid exempelvis fördelning av resurser.

Kunskapsresultat och arbetssätt har under vår- respektive höstterminen följts upp i resultatdialoger på varje skola. Utifrån uppföljningarna har det tydliggjorts att det i grundskolan finns ett gemensamt behov av att arbeta med bedömning, därför har bedömning varit grunden för arbetet i de ämnesspecifika kommunövergripande lärgrupperna, som alla grundskolans lärare ingår i, under höstterminen 2024. Utöver det framkommer enhetsspecifika behov. Resurser exempelvis inom elevhälsan har prioriterats till vissa skolor. Arbetet med uppföljning, lokala verksamhetsplaner och kvalitetsdialoger har gått enligt plan.

*Gemensam struktur på kvalitetsarbetet i samtliga skolformer:* Under läsåret 23/24 har det arbetats fram en gemensam grund för förvaltningens och nämndens uppföljning av systematiskt kvalitetsarbete som varit lika i alla skolformer. Nya former för planering och uppföljning med delavstämningar har införts under hösten 2024. Syftet med den gemensamma strukturen är att det skapar former för samverkan som möjliggör gemensamma satsningar och kollegialt lärande i flera led.

*Språkutvecklande förhållningssätt, förskola:* I förskolan har arbetet med att främja språk och språkutveckling varit ett gemensamt fokus under läsåret 23/24. Alla förskolor deltar, även de fristående förskolorna i kommunen, och arbetet har fortsatt under läsåret 24/25.

*Kompetensutveckling rektorer:* Rektorerna har under läsåret 23/24 deltagit i en föreläsningsserie om det psykologiska perspektivet på att hantera stress, vikten av förutsägbarhet och hur hjärnans reaktioner påverkar oss i vårt ledarskap. Syftet är att ge verktyg till rektorerna i deras ledarskap, och att verktygen ska spridas till att bli användbara även för personal som leder och arbetar med barn och elever. I kvalitetsrapporterna från enheterna finns flera rektorer som skriver om hur de arbetar med att minska stressen för att få ut mer av den undervisning som erbjuds eleverna.

*SKR:s Skolanalys:* Under senare delen av vårterminen genomfördes intervjuer och enkätundersökningar i flera nivåer med syftet att genomlysa nämndens och förvaltningens arbete. Målet är att förbättra elevernas måloppfyllelse. I september presenterade SKR rapporten som sedan har bearbetats ytterligare. I oktober genomfördes en gemensam träff mellan politik, förvaltning, rektorer och förstelärare från alla skolor där rapportens prioriterade utvecklingsområden; tillit samt en högpresterande kultur, diskuterades. Under senare delen av hösten har resultaten av oktoberträffen analyserats för att kunna omvandlas till konkreta arbetssätt.

### Utveckling av metoder och arbetssätt samt översyn av processer/riktlinjer/rutiner

*Elevhälsan – en del av skolornas kvalitetsarbete:* Det pågår ett arbete med att tydligare göra elevhälsan till en del av varje förskolas och skolas kvalitetsarbete. Detta är en del av den förvaltningsövergripande verksamhetsplanen för ht 24/2025. Elevhälsan ska finnas med i respektive enhets verksamhetsplan och ska vara delaktiga i enhetens kvalitetsarbete kontinuerligt. Elevhälsan har samma mål som enheterna- ökad trygghet, hälsa och ökade kunskapsresultat.



*Simning som lovskola:* Utifrån uppföljning av resultat har en satsning gjorts på lovsimskola. Blåklintskolans mellanstadium genomförde under sportlovet extra simskola för elever som riskerade att inte nå målen i idrott och hälsa på grund av kravet på simkunnighet. Påsklovets planerade lovsimskola fick ställas in på grund av tekniska problem i simhallen. Under höstlovet erbjöds simskola för samtliga högstadieskolor, samt Lindblad, Bjälbotull och Väderstad skolor. Under lovsimskolan har flera av deltagarna uppnått godtagbara kunskaper.

*Förstelärartjänster:* Det finns en plan för att jämna ut fördelningen av förstelärartjänster på samtliga enheter inom grund- och gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Tillsättningen har pågått under hela läsåret, och snart har alla skolor tillgång till förstelärare. I december har det genomförts en första träff i ett förstelärarnätverk- Syftet med nätverket är att skapa samverkan mellan skolor, kortare väg från förvaltningsledning till lärare samt att samverka kring förbättrade skolresultat i Mjölby kommuns skolor.

*Ekonomistyrning:* Under året har en ny förvaltningsekonom kommit på plats och vi har påbörjat en översyn över våra processer kring ekonomi och ekonomistyrning. Områden som identifieras att arbeta vidare med är förbättrad budgetprocess där även planåren är i fokus, förbättrat stöd till administratörer/chefer kring hur olika poster ska redovisas i resultat (inklusive periodisering), tätare koppling mellan tilldelning till kostnadsställena och vad resurserna ska gå till. Vi har gjort en första översyn av våra resursfördelningsprinciper, men kommer under 2025 att utveckla dessa till att omfatta alla våra verksamheter inklusive centralt finansierade delar som Centrala barn- och elevhälsan och Integrationsenheten. Målet är att skapa en tydligare bild av vad vår verksamhet kostar och skapa en stabilitet i ekonomin där vi kan undvika stora omorganisationer från läsårs till läsårs på grund av stora förändringar i barn- och elevantal.

### **Synpunkter och klagomål**

Enligt utbildningsförvaltningens rutin för klagomålshantering ska frågor hanteras så nära barnet eller eleven som möjligt. Huvuddelen av de frågor som kommer in hanteras av personal på skolor och förskolor. Om man inte kan komma fram till en lösning, eller om frågan är av mer övergripande karaktär, skickas de in till utbildningsförvaltningen via klagomålshanteringen (Infracontrol), mail eller telefonsamtal. Under kalenderåret 2024 har det kommit in 61 klagomål och synpunkter som skrivits in i diarieföringssystemet Lex. Merparten är knutna till elevers skolsituation, förändringar i förskole- eller skolstruktur, skolfotografering och i vissa fall rutiner på skolnivå.

### **Arbetet med kommunens värdegrund**

Värdegrundsarbetet i utbildningsförvaltningen utgår huvudsakligen från läroplanernas definition av värdegrund (kapitel 1 Förskolans/Skolans värdegrund och uppdrag/Skolans värdegrund och uppgifter i gymnasiets läroplan) vilken överensstämmer med kommunens definition. Utifrån SKR:s Skolanalys har det framkommit ett behov av samverkan för att stärka tilliten i förvaltningen. Detta arbete påbörjades under hösten 2024, bland annat genom att göra förstelärare mer delaktiga i kvalitetsarbetet.

### **Arbete med frågor avseende tillgänglighet och service**

*Implementering av lärplattform, förskola:* Under vårterminen har implementering av lärplattformen Unikum påbörjats i förskolan. Vårdnadshavare börjar använda Unikum från höstterminens start. Detta bedöms ha en positiv effekt på undervisningen i förskolan då det skapar ett gemensamt arbetssätt för att följa barnens progression samt möjlighet att dokumentera och kommunicera på ett sätt som är kompatibelt med GDPR.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                             | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                       | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|----------|------------------|
| Den fysiska och psykiska hälsan för barn och ungdomar boende i Mjölby kommun ska förbättras utifrån självskattning i omrig enkäten | Snittvärde killar och tjejer 2020-2022: 71,4 %             | ✓         | 71,5     | 71,8 (2021-2023) |
| Gymnasieelever boende i Mjölby kommun med examen inom 3 år ska öka                                                                 | 71,2 % av elever som börjar gymnasiet tar examen inom 3 år | ✓         | 71,3     | 74,0 (2022-2024) |
| Skolenkätens uppmätta trygghet bland elever i Mjölby kommuns skolor ska öka. Årskurs 2, 5, 8 och gymnasieår 2 enligt skolenkäten   | 84,0 % 2021-2023                                           | ✓         | 84,1     | 84,1 (2022-2024) |

**Hälsa:** Resultatet avser elevernas skattning i Om Mig-enkäten från hösten 2023. Resultaten för 2024 presenteras med ett års fördröjning. Flera av parametrarna har något förbättrade värden jämfört med året före, exempelvis skattar sig samtliga grupper något bättre på frågan "Hur tycker du att din hälsa är?" samt "Hur tycker du att du sover?". Gällande psykisk hälsa, exempelvis andelen ungdomar med daglig oro/ångest, är det även fortsatt stor skillnad mellan killar och tjejer, där tjejer är upplever sämre hälsa. Skolan har möjlighet att påverka delar av ungdomars liv. En viktig del är skolornas arbete med god undervisning som gör att eleverna lyckas i skolan.

**Kunskapsresultat:** Målet är uppfyllt. Gymnasieelever boende i Mjölby kommun har bättre värden än riket avseende examen inom tre år. Ungdomar från Mjölby går i högre utsträckning på yrkesprogram än andra ungdomar i riket. Andelen elever på introduktionsprogrammen har senaste två åren varit högre än rikets snitt.

**Trygghet:** I kommunens förskolor och skolor finns olika arbetssätt för att säkerställa trygghet. Den uppmätta tryggheten har ökat vilket visar att arbetet går åt rätt håll. I förhållande till riket finns utrymme för förbättring gällande trygghet.

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                                                                                                | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                                                                                        | Bedömning | Målvärde | Utfall 2024       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------|
| Resultatet i "Hitta-språket"-kartläggningen ska kontinuerligt visa på förbättrad språkinläring i kommunens förskolor.                             | Kartläggningen "Hitta språket" som görs i förskoleklass bryts ned på vilka förskolor barnen kommer från och analyseras på förskolenivå. Andel delmoment som en genomsnittlig elev klarar (HT 2022) är 12,58 | ✓         | 12,59    | 12,59             |
| Andel elever i kommunens skolor som uppnår godkänt resultat i nationella prov i årskurs 3 ska kontinuerligt öka varje år.                         | 67 %. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                               | ✗         | 67,1     | 64,8% (2022-24)   |
| Andel elever i kommunens skolor som efter årskurs 6 uppnått kunskaper motsvarande minst betyget Ei alla skolämnen ska kontinuerligt öka varje år. | 56 %. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                               | ✓         | 56,1     | 59,1% (2022-24)   |
| Andel elever som efter årskurs 9 i kommunens skolor uppnått kunskaper motsvarande minst betyget Ei alla skolämnen ska kontinuerligt öka varje år. | 64 %. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                               | ✓         | 64,1     | 65,9% (2022-24)   |
| Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i kommunens skolor ska kontinuerligt öka varje år.                                                          | 205. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                                | ✓         | 206      | 210,5 (2022-24)   |
| Genomsnittlig betygspoäng på Mjölby gymnasium ska kontinuerligt öka varje år inom studieförberedande respektive yrkesförberedande program.        | 14,3. Glidande medelvärde över tre år. (2022)                                                                                                                                                               | ✓         | 14,4     | 14,7 (2022-2024)* |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                  |                                                                                                                                                                                                             |           |          |                   |
| *Utgår från Kolada N17701, sammalat värde                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                             |           |          |                   |

Fem av sex nämndsmål visar på en positiv utveckling utifrån att medelvärdet för de senaste tre åren har förbättrats.

Gällande nationella prov i årskurs 3 visar 2024 på en förbättring, men på grund av föregående års resultat blir bedömningen att målet inte är uppfyllt. Under läsåret har det dock arbetats med att visualisera resultat även i lägre åldrar, och att analysera skillnaden mellan flickors och pojkars resultat. Det kan vara en del som bidragit till att skillnaden mellan flickors och pojkars resultat på nationella prov i årskurs 3 ser annorlunda ut i för vårterminen 2024 jämfört med tidigare mätningar.

## 2.5 Redovisning av särskilda satsningar

*Kompensation statsbidrag speciallärare:* Kommunfullmäktige beslutade att minska effektiviseringskravet för 2024 för utbildningsnämnden till förmån för prioritering av speciallärare. Minskningen är på 2 271 tkr och det ser i dagsläget ut som att summan kommer att nyttjas enligt plan. Speciallärare har, tillsammans med specialpedagoger, en nyckelfunktion i arbetet med att alla elever ska nå målen i skolan. Medel fördelas till skolenheterna efter att de anställt denna kompetens.

*Specialpedagoger:* Satsningen på specialpedagoger, ett äskande på 2 500 tkr som beviljades för 2024, har möjliggjort för skolor att ha en egen specialpedagog. Specialpedagogernas roll är till stor del att hantera stödsatser, handleda personal och bedriva utvecklingsarbete på skolorna. Fördelningen sker utefter elevantal och får även användas till att förstärka med speciallärare i verksamheten.

*Idrott utan gränser år 2:* Under hösten 2023 påbörjades insatsen Idrott utan gränser, en förening som arbetar i Skänninge skolområde med att aktivera ungdomar och meningsfulla fritidsaktiviteter på idrottslektioner, skollov och i efter-skolverksamhet. Elevenkäter under hösten 2024 visar att insatsen uppskattas av eleverna. Många upplever att de är mer aktiva under idrottslektionerna och några har lotsats vidare till en förening eller fritidsaktivitet. Effekten av insatsen har inte jämförts med trygghet eller trivsel i Skänningeområdet i stort.



# 3. Ekonomi

## 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)       | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet | 1 062                         | 1 062                        | 910                       | 152                             |
| Gemensam förvaltning         | 30 294                        | 28 310                       | 26 692                    | 1 619                           |
| Förskola                     | 234 851                       | 197 607                      | 191 932                   | 5 675                           |
| Grundskola                   | 461 853                       | 404 165                      | 405 387                   | -1 222                          |
| Gymnasiet                    | 186 985                       | 145 075                      | 144 705                   | 369                             |
| Vuxenutbildning              | 27 800                        | 17 000                       | 17 949                    | -949                            |
| <b>Summa</b>                 | <b>942 845</b>                | <b>793 219</b>               | <b>787 574</b>            | <b>5 645</b>                    |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -149 626                     | -159 305                  | 9 679                           |
| Personalkostnader   | 634 158                       | 634 158                      | 627 356                   | 6 802                           |
| Lokalkostnader      | 89 355                        | 89 355                       | 87 311                    | 2 044                           |
| Övriga kostnader    | 215 468                       | 215 468                      | 228 488                   | -13 020                         |
| Kapitalkostnader    | 3 864                         | 3 864                        | 3 724                     | 140                             |
| <b>Summa</b>        | <b>942 845</b>                | <b>793 219</b>               | <b>787 574</b>            | <b>5 645</b>                    |

### Sammanfattning

Utbildningsförvaltningens överskott ligger på +5,6 mnkr för 2024. Överlag har Utbildningsnämndens ekonomiska resultat varit svårt att följa mot budget under 2024. Det är många poster som avviker mycket och vi arbetar nu aktivt med att inför 2025 ha en bättre process kring såväl budgetering, prognos, uppföljning och analys.

En stor del av överskottet är hänförligt till verksamheten Förskola där vi under hela hösten sett ett minskat barnantal. Därmed har mindre resurser i form av barnpeng fördelats ut till förskoleenheterna och enheterna har varit följsamma i att anpassas sig efter ekonomin. Till det har vi överskott på Gemensam förvaltning och Gymnasiet. På Gemensam förvaltning beror överskottet främst på delvis vakanta tjänster samt att nämndens ofördelade medel ej har nyttjats. Tilldelningen från migrationsverket för nyanlända och asylsökande uppgick till +2,6 mnkr över budget. Det var framförallt grundskolan och gymnasiet som har tagit del av denna tilldelning.

Alla verksamheter med barn och elever fått ta del av inflationsstödet på 1,4 mnkr till utbildningsområdet utefter antalet barn/elever i verksamheterna per 15:e okt. I samband med detta har vi också gjort en utbetalning till fristående aktörer inom de olika verksamheterna. Utbetalningen uppgick till totalt 62 tkr.

Grundskolan slutar med ett underskott på -1,2 mnkr och verksamheten ligger mer i balans än föregående år. Underskottet är till stora delar hänförligt till ett inköp av mobiltelefoner till lärare som behövs för att logga in med den nya autentiseringsmetoden som lanserades i slutet av året.

Vuxenutbildningen landar på ett underskott på -0,9 mnkr vilket är hänförligt till den interkommunala ersättningen där både intäkterna har blivit lägre och kostnaderna högre.



### **Nämnd och styrelseverksamhet (+0,2 mnkr)**

Verksamheten Nämnd och styrelseverksamhet visar god följsamhet till budget för 2024. Överskottet är relaterat till att nämnden inte har gjort någon resa i utbildningssyfte under året vilket det fanns utrymme för i budget.

### **Gemensam förvaltning (+1,6 mnkr)**

Under 2024 har vi haft systemkostnader som kostat -1,1 mnkr mer än budgeterat relaterat till systemen Skolon, Optiplan, Prio Infocenter samt Trelson Assessment. Statsbidrag för Personalförstärkning elevhälsan blev -0,7 mnkr lägre än väntat. VFU har konterats om i sin helhet mot verksamhet Gemensam förvaltning vilket innebär att både intäkt och lönekostnad ligger här. I budget var bara intäkten konterad mot Gemensam Förvaltning och kostnaden mot Grundskolan och denna omkontering bidrar till -0,9 mnkr ytterligare i underskott.

Ej utnyttjad buffert i form av nämndens ofördelade medel bidrar med +3,1 mnkr i överskott. Dessa medel var tänkta att täcka eventuellt underskott inom verksamhet Gymnasiet om höstens antagning hade visat sig vara ofördelaktig för vår ekonomi. Interkommunala intäkter och kostnader samt bidrag till fristående skolor hamnar på ett underskott inom gymnasieverksamheten, men detta underskott har hanterats inom verksamheten och därmed har behovet av extra tilldelning ej förelegat. Både chefsorganisationen och förvaltningskontoret har blivit billigare än budgeterat på grund av en del vakanser under året och bidrar till överskott om +1,5 mnkr.

### **Förskola (+5,7 mnkr)**

Överskottet inom förskolan beror på färre antal barn i verksamheten än budgeterat. Förskoleenheterna har sammantaget fått en minskad barnpeng och därmed minskad budget. Pengarna stannar kvar centralt inom förskolan och betalas inte ut i form av barnpeng till de olika förskolorna. Utfallet för barnpengen inom centrala konton landade på +10,5 mnkr. För de fristående förskolorna (Björkbacken, Axet och Lekstugan) är det ett underskott centralt på barnpengen på -0,7 mnkr. Lekstugan har fått en ökad barnpeng under året i förhållande till budgeterat. Färre barn inom förskolan har lett till att intäkten från barnomsorgsavgift har blivit -0,5 mnkr lägre än beräknat.

Centralt inom förskolan finns det ett överskott på +1,9 mnkr till följd av att det inte har rekryterats rektorer och verksamhetssamordnare i den utsträckning som det var budgeterat för. Anledningen till det är att vi ser ett minskat barnantal inom förskolan framöver och förvaltningen har då valt att ligga lågt med rekryteringar.

Trots god följsamhet mot de ekonomiska förutsättningarna gör förskolorna gemensamt ett underskott på -5,1 mnkr. Vi har under hösten tillåtit att förskolorna går med underskott för att minska effekten av det minskade barnantalet. På detta sätt har de fått tid på sig att anpassa verksamheten till den minskade volymen. Det har även gjorts en del extra inköp under hösten på förskoleenheterna framförallt när det gäller lekmaterial.

Sammanställning av de stora differenserna i utfall jämfört med budget inom förskolans ekonomi:

|                                            |            |
|--------------------------------------------|------------|
| Barnpeng centrala konton                   | +10,5 mnkr |
| Barnpeng fristående förskolorna            | -0,7 mnkr  |
| Sammantaget förskole enheterna             | -5,1 mnkr  |
| Minskade avgifter p.g.a. minskat barnantal | -0,5 mnkr  |
| Ledningsorganisationen                     | +1,9 mnkr  |

## Grundskola (-1,2 mnkr)

Grundskolan centralt har ett överskott på totalt +0,5 mnkr varav elevpengen utgör +2,2 mnkr. Interkommunala ersättningar bidrar med -1,1 mnkr i underskott och ersättning till fristående landade på -1,2 mnkr mer än budgeterat. Rektorsorganisationen bidrar till -1,7 mnkr i underskott. Skolskjutsarna blev +1 mnkr billigare än budgeterat, vilket beror på att vi varit striktare under hösten med att tilldela skolskjuts till elever i enstaka bilar. Centrala barn och elevstödet bidrar till +0,9 mnkr av överskottet centralt. Detta är framförallt hänförligt till vakanta personalposter bland kuratorerna. Tilldelning har blivit +1,1 mnkr mer från Migrationsverket än budgeterat.

Kravet på att logga in med säker autentiseringsmetod för att kunna arbeta hemma ledde till beslut om att köpa in mobiltelefoner till alla lärare i grundskolan, vilket ger ett underskott på administrativa kostnader på ca -1,4 mnkr. Förvaltningen har också finansiera inköp till skolornas lärmiljöer vilket uppgick till -0,7 mnkr.

Skolenheterna har ett underskott på -1,4 mnkr varav minskad tilldelning i form av elevpeng utgör -2,2 mnkr. Alla skolor har under året för ökat tilldelning i form av diverse statsbidrag. Budgetmässigt kan därför inte minskade elevantal fullt ut förklara skolenheternas underskott. Underskottet för elevassistenter uppgår till -0,5 mnkr och skolorna har i flera fall tvingats ta kostnader för detta för att säkerställa säkra lärmiljöer kopplat till utåtagerande elever och elever med medicinska behov. Detta trots att vi täckt upp med extra fördelning av tilläggsbelopp till våra egna skolenheter. Fastighetsunderhåll, vaktmästeri samt skadegörelse har kostat -0,9 mnkr mer än budgeterat.

Tilläggsbelopp till fristående blev +0,8 mnkr lägre än budgeterat. En del av detta har därför delats ut till skolenheterna. Av Extra stöd för inflation har grundskolan fått ta del av +1,1 mnkr och detta har fördelats ut till skolenheterna i sin helhet.

Grundskolans utmaning ligger i att anpassa verksamheten till budget 2025 då elevpengen kommer att vara lägre, men också att få till ett längre perspektiv i prognoserna där vi tar hänsyn till nästa läsår redan nu.

## Gymnasieverksamhet (+0,4 mnkr)

Ekonomi inom gymnasiet präglas till stor del av hur många av våra Mjölbyelever som stannar kvar och studerar inom Mjölby gymnasium samt hur många elever från andra kommuner som väljer att studera inom Mjölby gymnasium. Det speglar rakt av vilken nivå interkommunala intäkter och kostnader samt bidrag till friständes skolor hamnar på. Sammanräknat på ovan nämnda intäkter och kostnader så blev utfallet -3,7 mnkr jämfört med budgeten.

Utan den buffert (+1,9 mnkr) som fanns centralt inom gymnasiet så skulle Gymnasieverksamheten ha landat på ett underskott på -1,5 mnkr.

Mjölby gymnasium med de två skolorna Kungshögaskolan och Dackeskolan gjorde sammantaget ett överskott på +0,9 mnkr. Överskottet kan framförallt kopplas till vakans av speciallärare och specialpedagog på Kungshögaskolan under en stor del av år 2024.

Sammanställning av de stora differenserna inom gymnasiets ekonomi:

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Mjölby gymnasium             | +0,9 mnkr |
| Buffert centralt gymnasiet   | +1,9 mnkr |
| Interkommunala               | -3,7 mnkr |
| Statsbidrag Migrationsverket | +1,4 mnkr |

## Vuxenutbildning (-0,9 mnkr)

Verksamheten har under största delen av året visat på en budget som är i balans. Trots det så hamnade vuxenutbildningen på ett underskott på -0,9 mnkr. Detta beror på svårigheten att prognostisera interkommunala intäkter och kostnader då stora delar av faktureringen sker i december månad. I tidigare prognoser så beräknade vi att interkommunala kostnader skulle hamna 1 mnkr lägre vilket då skulle ha inneburit att vuxenutbildningen hade en budget i balans. Under 2025 kommer det att läggas fokus på hur faktureringen av interkommunala intäkter och kostnader sker mellan de olika kommunerna inom samverkansområdet i syfte att skapa en bättre förutsägbarhet av dessa kostnader.

## 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall   | Budget        | Avvikelse    |
|------------------------------|--------------|---------------|--------------|
|                              | 2024         | 2024          | 2024         |
| Ram för mindre investeringar | 6 627        | 12 400        | 5 773        |
| <b>Summa</b>                 | <b>6 627</b> | <b>12 400</b> | <b>5 773</b> |

Vår ram för mindre investeringar sattes till 12 400 mnkr för 2024. Denna ram fördelade sig på Mindre investeringar 5 mnkr, ny förskola Mantorp 1,1 mnkr, Lagmansskolan 5 mnkr, förskola Skänninge 0,6 mnkr och inventarier till Trojenborgsskolan 0,7 mnkr. Investeringarna i ny förskola Mantorp, Förskola Skänninge och inventarier till Trojenborgsskolan har inte blivit av under 2024. Ny förskola Mantorp kommer färdigställas under 2025 och investeringen tas då istället. Ny förskola Skänninge har bordlagts tills vidare. Inventarier till Trojenborgsskolan förväntas köpas in under 2025.

Några större investeringar:

- Investeringarna på Lagmansskolan 7-9 landade på 4,9 mnkr för 2024, men ytterligare ca 2,9 mnkr väntas under 2025 inkluderande resterande möbler, klassrumsutrustning samt investering i träslöjdsal.
- Träslöjdssalen har renoverats på Trojenborgsskolan vilket resulterade i en investering på 0,5 mnkr.
- Möbler och inredning har köpts in till skolorna Bjälbotull och Vifolkaskolan 7-9 och förskolorna Riddarängen och Ängahuset för totalt 0,9 mnkr.
- Högvoltsskåp har investerats i på Dackeskolan för ca 0,1 mnkr.

Sammantaget beräknas ovan investeringar kosta ca 0,6 mnkr i drift de första sex åren och därefter sjunka till ca 0,4 mnkr. Detta är förväntad effekt av 2024 års investeringar isolerat.

## 4. Personal

|            | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|            | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| Förskola   | 11,1%                  | 9,4%           | 9,3%           | 972                   | 981            | 738            |
| Grundskola | 6,3%                   | 5,3%           | 4,8%           | 1 256                 | 1 281          | 1 137          |
| Gymnasiet  | 2,3%                   | 2,6%           | 1,8%           | 251                   | 264            | 367            |
| Totalt     | 7,6%                   | 6,5%           | 6,0%           | 2 478                 | 2 526          | 2 242          |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning. Ovan tabell visar de verksamheter som har fler än 30 medarbetare.

### Sjukfrånvaro

Den sammanlagda sjukfrånvaron inom utbildningsförvaltningen har minskat på totalen med 0,5 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Minskningen kan ses inom alla verksamhetsområden och gäller främst korttidsfrånvaron.

Den högsta sjukfrånvaron likt tidigare år kan ses i verksamhet Förskola. I förskolan finns minskningen både gällande korttidssjukfrånvaro och långtidssjukfrånvaro och det bedöms bero på att vissa förskolor har ökad grundbemanning. Genom att ha fast anställd personal som kan täcka upp vid frånvaro medför det en stabilare grundorganisation som skapar bättre förutsättningar för personalen. Insatser har också genomförts inom den organisatoriska och sociala arbetsmiljön för att minska sjukfrånvaron där fokus varit på arbetsbelastning, återhämtning och pauser. Under hösten har bland annat en workshop genomförts med förskolans rektorer om arbetsbelastning och återhämtning. De har även arbetats med att synliggöra målen för hälsa och att öka delaktigheten. HR-konsult på förvaltningen går igenom sjukfrånvaro och övertid med verksamhetscheferna cirka tre gånger per år utifrån riskorienterat arbetssätt.

Inom verksamhetsområdena Grundskola och Gymnasie finns det en också minskning av både kort- och långtidssjukfrånvaron. Där har det fokuserats på dialoger kring arbetstid för att minska arbetsbelastningen och främja en god arbetsmiljö. Det har även arbetats med förutsägbarhet. HR har varit inne i flera rehabiliteringsärenden där några har avslutats under året eftersom medarbetarna har återgått till arbete.

Vuxenutbildningen har en fortsatt ökning gällande långtidssjukskrivningar där flertalet inte är arbetsrelaterade utan har berott på privata situationer. Det finns även några där orsaken har varit stress. Rektor arbetar kontinuerligt med arbetsmiljöfrågor och att anpassa arbetsuppgifter för att skapa en stabil återgång i arbetet för de medarbetare som är sjukskrivna.

I alla verksamheter har rektorerna lagt stort fokus på att fånga upp medarbetarna vid hög korttidsfrånvaro och tidiga signaler om ohälsa. De har haft flera samtal och avstämningar med medarbetarna vilket kan vara en av orsakerna till minskad frånvaron.

### Övertid

Övertiden har gått ner i förskolan och grundskolans verksamheter sedan 2022. Att övertiden har minskat kan bland annat bero på den minskade korttidssjukfrånvaron samt att grundbemanningen har utökats på vissa enheter inom förskolan. Att det fortfarande finns övertid beror på bristen på vikarier som medfört att ordinarie personal behövt arbeta mer. För att minska övertiden arbetar verksamheterna bland annat med förutsägbarhet, planering av scheman, rutiner, och att diskutera

olika bemanningsfrågor. Inom förskolan pågår ett försatt arbete kring en vikarieorganisation. På gymnasiet har övertiden ökat och här är orsaken inte helt klarlagd. Initialt ser det ut att bero på hur väl rutinen för godkännande av övertid följs och förvaltningen kommer klargöra vad som gäller för att komma till rätta med detta under 2025.



# 5. Styrtal

| Styrtal                                                                                                                                     | Planerat 2024 | Utfall 2024 | Utfall 2023 | Utfall 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Hälsa</b>                                                                                                                                |               |             |             |             |
| Resultat vårdnadshavarenkät förskola: "Tycker du att pedagogerna får ditt barn att tro på sig själv?"                                       | öka           | 90%         | 87%         | i.u         |
| Skolnärvaro: Andel elever med närvaro över 84% (grundskola)                                                                                 | öka           | 82%         | 80%         | 63%         |
| Skolnärvaro: Andel elever med närvaro över 84% (gymnasiet)                                                                                  | öka           | 62%         | 60%         |             |
| Skolenkät: "Känner du att det finns någon vuxen i skolan som bryr sig om hur du mår?" (grundskola)                                          | öka           | 63%         | 75%         | 70%         |
| Skolenkät: "Känner du att det finns någon vuxen i skolan som bryr sig om hur du mår?" (gymnasiet)                                           | öka           | 79%         | 60%         | 72%         |
| Hälsosamtal skolsköterska "Jag känner mig stressad över skolarbetet" (grundskola åk 1, 4, 7, gymnasiet år 1)                                | minska        |             |             |             |
| Jag känner mig stressad över skolarbetet, grundskola åk 1                                                                                   | minska        | 16%         | i.u.        | i.u         |
| Jag känner mig stressad över skolarbetet, grundskola åk 4                                                                                   | minska        | 18%         | i.u.        | i.u         |
| Jag känner mig stressad över skolarbetet, grundskola åk 7                                                                                   | minska        | 34%         | i.u.        | i.u         |
| Jag känner mig stressad över skolarbetet, gymnasium åk 1                                                                                    | minska        | 32%         | i.u.        | i.u         |
| Hälsosamtal skolsköterska "På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt" (grundskola åk 1, 4, 7, gymnasiet år 1)           | öka           |             |             |             |
| På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt, åk 1 grundskola                                                              | öka           | 91%         | i.u.        | i.u         |
| På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt, åk 4 grundskola                                                              | öka           | 86%         | i.u.        | i.u         |
| På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt, åk 7 grundskola                                                              | öka           | 66%         | i.u.        | i.u         |
| På min fritid idrottar/ motionerar/ rör jag mig på annat sätt, åk 1 gymnasiet                                                               | öka           | 70%         | i.u.        | i.u         |
| <b>Kunskapsresultat</b>                                                                                                                     |               |             |             |             |
| Andelen inskrivna barn i förskola 3-5 år i Skänninge tätort                                                                                 | öka           | 94%         | i.u         | i.u         |
| Andelen inskrivna barn i förskola 3-5 år i Mjölby tätort                                                                                    | öka           | 96%         | i.u         | i.u         |
| Andelen inskrivna barn i förskola 3-5 år i Mantorp tätort                                                                                   | öka           | 99%         | i.u         | i.u         |
| Förskolans arbete med matematikförståelse, följs upp i "Hitta matematiken" i förskoleklass, andel delprov som en genomsnittlig elev klarar. | öka           | i.u         | i.u         | i.u         |
| Meritvärde/ betygspoäng i åk 6, kommunens skolor                                                                                            | öka           | 200         | 203         | 202         |
| Andel av eleverna i åk 9 som är behöriga till gymnasiets yrkesprogram, kommunens skolor                                                     | öka           | 79%         | 83%         | 80%         |
| Andel elever som börjar introduktionsprogram i Mjölby gymnasium                                                                             | minska        | 20%         | 25%         | 28%         |
| Antal ungdomar 16-20 år som finns inskrivna i det kommunala aktivitetsansvaret                                                              | minska        | 11%         | 11%         | 9%          |
| Andel gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunens skolor                                                                                 | öka           | 67%         | 71%         | 69%         |
| Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunens skolor                                                                                 | öka           | 75%         | 76%         | 69%         |
| Kursdeltagare i komvux som har avslutat med godkända betyg, lägeskommun, andel av de som påbörjat kurs (%)                                  | öka           | 64%*        | 64%         | 70%         |
| <b>Trygghet</b>                                                                                                                             |               |             |             |             |
| Resultat vårdnadshavarenkät förskola: "Upplever du att ditt barn känner sig tryggt i förskolan?"                                            | öka           | 90%         | 90%         | i.u         |
| Resultat vårdnadshavarenkät förskoleklass "Upplever du att ditt barn känner sig tryggt i förskoleklass?"                                    | öka           | 86%*        | 86%         | i.u         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers upplevda trygghet i åk 2                                                                               | öka           | 94%         | 93%         | 76%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers arbetsro på lektionerna i åk 2                                                                         | öka           | 68%         | 61%         | 33%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers upplevda trygghet i åk 5                                                                               | öka           | 81%         | 80%         | 85%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers arbetsro på lektionerna i åk 5                                                                         | öka           | 39%         | 42%         | 38%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers upplevda trygghet i åk 8                                                                               | öka           | 85%         | 74%         | 79%         |
| Elevers svar på skolenkäten, elevers arbetsro på lektionerna i åk 8                                                                         | öka           | 43%         | 44%         | 47%         |
| Gymnasieelevers svar på skolenkäten "jag känner mig trygg i skolan", år 2                                                                   | öka           | 93%         | 83%         | 84%         |
| Gymnasieelevers svar på skolenkäten, elevers arbetsro på lektionerna, år 2                                                                  | öka           | 69%         | 58%         | 58%         |
| Uppfattning bland elever om deras trygghet, studiero och att förhindra kränkningar i vuxenutbildning (egen enkät).                          | öka           | i.u         | i.u         | i.u         |
| <b>Ekonomi</b>                                                                                                                              |               |             |             |             |
| Andel gymnasieelever folkbokförda i Mjölby som börjar år 1 i Mjölby gymnasium, inkl IM-program, procent                                     | öka           | 45%         | 49%         | 51%         |
| Andel förskolor där minst hälften av personalen i barngrupp är förskollärare (budgeterat värde).                                            | uppnå         | 45%         | 50%         | i.u         |

\* utfallet 2024 är hämtat från senaste värde, som är 2023 års resultat

## Kommentarer utfall, styrtal

Styrtalen används som indikatorer för att se om verksamheten inom Utbildningsförvaltningen rör sig åt rätt håll inom kommunens målområden Hälsa, Kunskapsresultat och Trygghet. De pekar upp mot nämndmålen och kommunmålen och används för att analysera när nämndmål eller kommunmål rör sig i olika riktningar. Nedan kommenteras några av styrtalen inom grupperna Hälsa, Kunskapsresultat och Trygghet, men inte alla. Stycket bör läsas tillsammans med texten i stycke 2.3 och 2.4.

*Skolenkäten (Hälsa): Känner du att det finns någon vuxen som bryr sig om hur du mår?* Inom verksamheten gymnasium har resultatet förbättrats vilket skulle kunna kopplas till en insats på Kungshögaskolan i att göra elevhälsans personal mer synlig för eleverna. I verksamheten grundskola har resultatet däremot sänkts.

*Kunskapsresultaten i åk 9 (behörighet till gymnasiet) och meritvärdet i årskurs 6 har minskat jämfört med föregående år (Kunskapsresultat).* Förklaringar som anges i årskurs 9 är framförallt att årskursernas ingångsvärde i årskurs 7 visar på en positiv progression, som dock inte räckt ända fram till föregående års resultat. I årskurs 6 finns en stor variation mellan skolorna. Några skolor har under höstterminen ny rektor, och har arbetat hårt för att få igång ett kvalitetsarbete i syfte att förbättra måluppfyllelsen.

*Arbetsro har påverkan på måluppfyllelsen (Trygghet).* Upplevelsen i lågstadiet (åk 2) är att arbetsron är god vilket sannolikt kan kopplas till att många arbetat med att definiera arbetsro, men den har minskat med några procentenheter i årskurs 5 och marginell minskning i årskurs 8. På gymnasiet ser vi en större förbättring.

*Upplevelsen av trygghet har ökat i samtliga årskurser (Trygghet).* Många skolor har ett kontinuerligt arbete med exempelvis rastaktiviteter, men att många fokuserat på undervisningen och måluppfyllelse har sannolikt påverkat även trygghet positivt.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                                      | Status     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs                    | Ej aktuell |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                                              | Genomförd  |
| Kontroll av löpande uppföljning av grundskolornas resultat och åtgärder för höjda kunskapsresultat. | Genomförd  |
| Kontroll av att åtgärdsplaner för elever i grundskolan finns, är korrekta och följs upp löpande.    | Genomförd  |

Utbildningsförvaltningen har inga privata utförare som omfattas av kommunens program att följa upp.

Rapportering av delegationsbeslut till nämnd följs löpande. Sedan juni används en ny rutin för rapportering som inkluderar nya rapporter från verksamhetssystemen Lex och Prorenata. Kontrollerna har visat att rapporteringen har fungerat och att de nya rutinerna och rapporterna har fungerat väl utan att några avvikelser har konstaterats.

Den löpande uppföljningen av grundskolornas resultat, åtgärder för höjda kunskapsresultat och kontroll av åtgärdsplaner följs månadsvis. Uppföljningen har löpande rapporterats till nämnd. Kontrollerna har inte visat några avvikelser.



Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär

Mjölby kommun, Omsorgs- och socialnämnden 2025-01-28

§ 12

Diarienummer: OSN/2024:13

## Uppföljning Mål och budget - Tertialrapport T3 2024

### Bakgrund

Efter varje avslutat budgetår följs nämndens mål och budget upp. Den uppföljningen ligger sedan till grund för kommunens gemensamma årsredovisning där delar ur respektive nämnds uppföljning plockas in.

För år 2024 hade omsorgs- och socialnämnden tre mål från kommunfullmäktige och två egna, nämndspecifika, mål. Nämndens prognoser har under året visat 15,9 mkr respektive drygt 14 mkr i underskott vid de två tertialuppföljningarna som gjorts per sista april och per sista augusti.

### Sammanfattning

Omsorg- och socialnämndens uppföljning visar att ett av tre mål från kommunfullmäktige uppfylls; målet gällande fysisk och psykisk hälsa för barn och unga. Resterande två mål, som dels följs upp genom hur mycket personal från hemtjänsten som en hemtjänsttagare möter och dels följs upp genom enkät om inflytande och tid inom äldreomsorgen, uppfylls ej.

Nämnden uppfyller inte heller sina två nämndspecifika mål. En förbättring har skett avseende målet om utredningstid för myndighetsenheten barn och unga, där målet endast marginellt ej uppfylls.

Årets ekonomiska resultat visar -11,1 mkr jämfört med budget, vilket kan ses i ljuset av 2023 års ekonomiska resultat om -40,5 mkr. Under hösten 2024 har förvaltningens prognoser visat ca -16 mkr i underskott. Sedan dess har bland annat tilläggsanslag tillkommit nämndens budget om 2,7 mkr.

De största ekonomiska avvikelserna 2024 finns inom följande poster:

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| - Köp av externa boendeplatser inom LSS          | -6,8 mkr |
| - Köp av externa placeringar för barn och unga   | -5,9 mkr |
| - Tillfälliga konsulter inom myndighetsenheterna | -5,2 mkr |

Vid 2023-års bokslut visades omfattande underskott i hemtjänstorganisationen om -15 mkr, vilket nu sjunkit till knappa -2 mkr 2024 avseende hemtjänstorganisationen. En omfattande åtgärdsplan har upprättats för en ekonomi i balans med budget. Denna har arbetats intensivt med under året, vilket kommer fortsätta in i 2025 där de ekonomiska effekterna av åtgärderna beräknas få relativt tydligt genomslag i nämndens ekonomi. Detta har lett till att det finns en ljusning i prognosen för budgetåret 2025, bortsett från en osäkerhet som råder gällande långsiktig finansiering av Vifolkagårdens vårdboende och hemtjänst i Mantorp.

### Yrkande

Handslag för Mjölby, genom Anna Johansson (S) yrkar: Med anledning av att tidigare planerade åtgärder för att nå en budget i balans har blivit förskjutna, uppdrar omsorgs- och socialnämnden till förvaltningen att:

1. Uppdatera åtgärdsplanen genom en översyn och uppdatering av befintlig åtgärdsplan för att säkerställa att den är anpassad till den nuvarande situationen och de nya tidsramarna.



## § 12 fortsättning

2. Identifiera och prioritera de åtgärder som kan genomföras snarast för att minska budgetunderskottet.
3. Löpande återrapporera till nämnden avseende åtgärdernas genomförande.
4. Löpande utvärdera effekterna av de genomförda åtgärderna och justera planen vid behov för att säkerställa att målen om en budget i balans nås.

Uppdraget ska redovisas vid omsorgs- och socialnämndens sammanträde den 1 april 2025.

Hamid Youssefi (SD) yrkar på att uppdateringen av nämnduppdragen skall omfatta en tidsplan för när åtgärderna kan genomföras för att ge ekonomisk effekt samt när de ska del- och slutredovisas för nämnden.

Handslag för Mjölby yrkar avslag på Hamid Yossefis (SD) yrkande med motiveringen att nämnden inte har rådighet att tidsätta alla uppdrag.

**Ajournering**

Sammanträdet ajourneras 5 minuter för gruppvisa överläggningar.

**Beslutsgång**

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att nämnden bifaller.

Ordförande ställer proposition på Handslagets yrkande och finner att nämnden bifaller.

Ordförande ställer proposition på Hamids yrkande mot Handslagets avslagsyrkande och finner att nämnden avslår yrkandet.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse - Uppföljning Mål och budget - Tertialrapport T3 2024, 2025-01-24

Nämndens uppföljning av mål och budget 2024.

Bilaga 1a: Årsplan för kund- och medborgarundersökningar

## § 12 fortsättning

**Beslut**

1. Omsorgs- och socialnämnden fastställer uppföljningen av Mål och budget 2024 inklusive bilaga 1.
2. Förvaltningen får i uppdrag att:
  - Uppdatera åtgärdsplanen genom en översyn och uppdatering av befintlig åtgärdsplan för att säkerställa att den är anpassad till den nuvarande situationen och de nya tidsramarna.
  - Identifiera och prioritera de åtgärder som kan genomföras snarast för att minska budgetunderskottet.
  - Löpande återrapporera till nämnden avseende åtgärdernas genomförande.
  - Löpande utvärdera effekterna av de genomförda åtgärderna och justera planen vid behov för att säkerställa att målen om en budget i balans nås.
  - Uppdraget ska redovisas vid omsorgs- och socialnämndens sammanträde den 1 april 2025.
3. Omsorgs- och socialnämnden avslår Hamid Youssefis (SD) yrkande.

**Reservation**

Hamid Youssefi (SD) reserverar sig mot beslutspunkt 3 till förmån för eget yrkande.

—  
Beslutet skickas till  
Akten  
Kommunstyrelsen  
Ekonomiavdelningen



Mjölby kommun

# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Omsorgs- och socialnämnden

Beslutas av omsorgs- och socialnämnden 2024-01-28/§ 12

Diarienummer: OSN/2024:13

Dokumentansvarig nämnd: omsorgs- och socialnämnden

Dokumentansvarig tjänsteperson: förvaltningschef

# Innehåll

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3  |
| 1.1 | Verksamhetsidé.....                                     | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under året .....                      | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 4  |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 6  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 9  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 9  |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 11 |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 11 |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 19 |
| 4.  | Personal.....                                           | 19 |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 20 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 21 |

# 1. Nämndens uppdrag

Omsorgs- och socialnämnden skapar förutsättningar för ett självständigt och aktivt liv för och tillsammans med invånare, oavsett ålder och livssituation. Nämnden ansvarar för kommunens äldreomsorg, hälso- och sjukvård, försörjningsstöd, missbruksvård och stöd till barn, familjer och ungdomar. Nämnden har även ansvar för arbetsmarknadsåtgärder, integrationsfrågor och frågor som rör personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning

## 1.1 Verksamhetsidé

**Människor, själva anledningen till att vi finns.**

Omsorgs- och nämnden har ett tydligt uppdrag - vi finns till för människor. Genom våra insatser bidrar vi till ett självständigt och aktivt liv med meningsfull sysselsättning. Utveckling och trygghet i vardagen är vår drivkraft. Vår gemensamma målbild är att skapa bra välfärdstjänster för alla. Det förutsätter ett stort och kunnigt engagemang. Likaså modiga satsningar på innovativ teknik i framkant. På så sätt skapar vi möjligheter som gör skillnad.

# 2. Redogörelse av verksamhet

## 2.1 Viktiga händelser under året

Ett fortsatt arbete för en budget i balans fortgår. Fyra ytterligare åtgärder beslutades av omsorgs- och socialnämnden i juni, varav avvecklingen av Kungsvägens HVB har slutförts. Vårdboendet Sankta Ingrid kommer att avvecklas under början av 2025. Arbetet med införandet av bilaga J som arbetsmodell pågår inom LSS. Antal trygghetsvårdar/vårdinnor på mötesplatserna har minskat med två årsarbetare. En förstärkt förvaltningsövergripande vakansprövning har införts. Bemanningsprojektet som påbörjades inom hemtjänsten har fortsatt och omfattar nu även boenden inom LSS och Äldreomsorg.

Det stora underskottet av antalet LSS-boendeplatser i egen regi medverkar till en tydlig kostnadsökning för externa placeringar (köpta platser) inom LSS. Ett intensifierat arbete pågår för att komma till rätta med det, utifrån de enskildas behov och det ekonomiska underskottet inom området. Bland annat utreds tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen ett snabbspår LSS för att utöka antalet platser i egen regi. Förstudien presenteras under första kvartalet 2025.

En av slutsatserna i den fördjupade analysen av omsorgs- och socialnämndens ekonomiska situation som gjordes på uppdrag av nämnden 2023 var att resursfördelningen från kommunfullmäktige till nämnden behövde stärkas. Då nämnden inte ersattes för ökande volymer vid externa placeringar. Kommunstyrelsens förvaltning påbörjade under hösten i samarbete med omsorgs- och socialförvaltningen uppdraget med att se över möjligheterna att ta fram en resursfördelningsmodell inom LSS som på ett övergripande plan speglar volymförändringar inom området. Detta har resulterat i ett förslag till en ny resursfördelningsmodell från kommunfullmäktige till nämnd som kan komma att tillämpas från och med budgetåret 2026.



Förberedelsearbete har påbörjats inför socialtjänstens omställning till en ny socialtjänstlag som ska träda i kraft den 1 juli 2025. Ett första statsbidrag för att göra kommunala läges- och behovsanalyser har tagits emot och påbörjats, en utvecklingsledare har rekryterats för att långsiktigt leda arbetet med framtagandet av en gemensam strategi för förvaltningens arbete framåt.

Med anledning av en brand på Bokens vårdboende aktiverades omsorgs- och socialförvaltningens krisgrupp under sommaren. Förutom arbete med de materiella skadorna har förvaltningen arbetat med krisstöd och utvärdering av hanteringen av inträffade händelser med stöd av Myndigheten för samhällsskydd och beredskaps (MSB) vägledning. Med anledning av bland annat branden har antalet tillgängliga vårdplatser minskat tillfälligt.

Region Östergötland har från och med den 1 juli 2025 sagt upp den överenskommelsen kring betalningsansvar som gällt i länet vid utskrivning från sjukvården och ersätts med Lag (2017:612) om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård.

Inom förvaltningen pågår flera utvecklingsarbeten inom Nära vård. Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) pågår flera samverkansprojekt med både interna och externa aktörer.

Från och med den 1 april 2024 tog en ny privat utförare över driften av Vifolkagårdens vårdboende, kostverksamhet samt hemtjänstverksamhet i Mantorp. Efter de uppföljningar som förvaltningen gjort gällande ekonomiska, personalekonomiska samt verksamhets- och kvalitetsparametrar har resultaten sammanställs och analyseras och förbättringsåtgärder begärts in av den privata utföraren. Den privata utföraren har inte svarat upp som förväntat vilket resulterat i återkrav samt vite om totalt 2,8 miljoner kronor (mkr) samt en uppsägning av avtalet. Det innebär att kommunen tar över driftansvaret för Vifolkagårdens vårdboende, kostverksamhet samt hemtjänstverksamhet i Mantorp i kommunal regi från och med 11 april 2025.

## **2.2 Kvalitetsarbete**

Förvaltningen har utvecklat det processorienterade arbetssättet genom att bland annat genomföra och utveckla processkartläggningar med tillhörande rutiner och standardiserade arbetssätt. Även projekt i olika omfattning har genomförts enligt kommunens modell. Avseende kvalitetsarbete, process- och verksamhetsutveckling kan nämnas avvikelshantering, bemanning, planering och schemaläggning, uppföljning och egenkontroll, gemensam administration och besöksmottagning inom individ- och familjeomsorgen, ärendehanteringsprocess digitalt (via Topdesk), arbetsgång för arbete med trygghetsskapande teknik samt förvaltningens krisstabsarbete.

Projektet med framtagande av verksamhetsdata inom samtliga verksamhetsområden har fortskridit med stöd av ekonomistrateg från kommunstyrelseförvaltningen. Verksamhetsdata och statistik är grundläggande vid uppföljningar och för att bevaka verksamheten och väsentligt för att säkerställa och utgöra en del av beslutsunderlag.

Systematiska uppföljningar är nödvändiga för att säkerställa kvaliteten i verksamheten genom att identifiera vad som fungerar tillfredställande och vad som behöver utvecklas och förbättras. Uppföljningsarbetet har intensifierats bland annat genom uppföljningar både av de externa utförarna och för verksamheterna i egen regi. Uppföljningarna gäller ekonomiska, personalekonomiska samt verksamhets- och kvalitetsparametrar. Resultaten sammanställs och analyseras, förbättringsåtgärder vidtas och redovisas regelbundet till omsorgs- och socialnämnden.

42 klagomål och synpunkter har diarieförts av förvaltningen. För att säkerställa att dessa har tagits emot och bakomliggande orsaker har analyserats med främsta syfte att vidta nödvändiga åtgärder

och minimera risken för att det händer igen, har rutinen avseende hanteringen tydliggjorts. Klagomålen och synpunkterna har under året redovisats till omsorgs- och socialnämnden i den kvalitetsredovisning som sker i samband med varje tertiäl tillsammans med avvikelser enligt SoL, LSS och HSL samt personuppgiftsincidenter.

Utveckling av olika e-tjänster pågår, bland annat möjligheten att lämna synpunkter och/eller klagomål via verksamhetssystemet. Under 2024 har följande e-tjänster publicerats:

- Stödgrupp för barn och unga - anmälan
- Kontakt med rehabiliteringen
- Orosanmälan vid misstanke eller kännedom om att barn 0-20 år far illa.
- Boka tid för enskilt samarbetsamtal
- Föräldrautbildning COPE – anmälan
- Intresseanmälan - behandling för närstående till någon med beroendeproblematik

Förvaltningens ärendeprocess med ingång via Topdesk, har utvecklats för att öka förutsättningarna att förvaltningen och förbättringar av verksamhetssystemet hanteras på resurseffektiva sätt. Medarbetare kan skicka in förslag till förbättringar/förändringar som gäller arbetssätt, utvecklingsområden med mera. Exempel har varit förslag och behov en ny process av uppstart av nytt boende och nya funktioner i verksamhetssystemet. Samtidigt har förvaltningsmodellen för verksamhetssystemet utvecklats och reviderats.

Breddinförande av välfärdstekniska lösningar har genomförts i samverkan med Kompetenscenter inom SKR som en del av ett gemensamt handlag för välfärdsutveckling. En kartläggning och behovs- och nulägesbeskrivning av verksamheten har gjorts. Kartläggningen och analysen utgör underlag till fortsatt utvecklingsarbete och prioriteringar av trygghetsskapande digitala insatser såsom trygghetslarm, trygghetskamera, GPS klocka, läkemedelsrobot.

Det grundläggande värdegrundsarbetet genomförs på ett standardiserat och systematiskt sätt, bland annat genom fortsatt implementering, uppföljning och fördjupning av evidensbaserade metoder och förhållningssätt, Barnets behov i centrum, BBIC och Individens behov i centrum, IBIC. Sedan tidigare är BBIC och IBIC implementerat på myndighetsdelen inom individ- och familjeomsorgen. För att implementera IBIC som metod och arbetssätt har under året ett projekt genomförts i samverkan mellan myndighet och utförare. Medarbetare från samtliga verksamhetsområden har i arbetsgrupper, referensgrupper och genom nätverk deltagit och bidragit till utvecklingen av hållbara och långsiktiga arbetssätt.

Omsorgs- och socialförvaltningen har deltagit i planerade nationella brukarundersökningar som genomförts av Socialstyrelsen och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). På grund av för få svarande i vissa områden har inget resultat kunnat tas fram för vissa berörda verksamheter. Resultaten för äldreomsorgens verksamheter har legat till grund för förbättringsarbete med fokus på genomförandeplaner och dokumentation samt den enskildes delaktighet. Resultaten är publicerade på kommunens hemsida.

Socialtjänstens omställning mot ny socialtjänstlag har påbörjats inom individ- och familjeomsorgen. Enheterna barn och unga samt råd, stöd och behandling har deltagit i Nationell uppföljning av socialtjänstens omställning (NUSO). Individ- och familjeomsorgen har deltagit i 2 av 3 av NUSO:s studier. Delstudie 1 avser utredningar och insatser. Under 2024 följde kommunerna upp de barnavårdsutredningar som avslutats mellan den 1 oktober 2023 och den 31 mars 2024. Med start i april 2025 görs en uppföljande studie av de barn som fått minst en biståndsbedömd insats.

Delstudie 2 avser insatser utan bistånd och följer upp i vilken omfattning barn, unga och familjer tar del av icke biståndsprovade insatser, och hur mycket personalresurser socialtjänsten lägger på förebyggande insatser utan biståndsprovning.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                              | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026           | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Alla invånare ska erbjudas en god, nära, jämlik och samordnad hälso- och sjukvård, omsorg och socialtjänst som förebygger ohälsa och stärker hälsan. Antal personer som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar.                                    | 18 personer augusti 2023 (median)              | ✖         | 13       | 18             |
| Hälso- och sjukvård, omsorg och socialtjänst ska vara lättillgängliga och invånare ska vara delaktiga utifrån sina förutsättningar och behov. Andelen äldre som bor i särskilt boende och som anser sig ha inflytande och får tillräckligt med tid. | 72 % (män 80 %, kvinnor 69 %)                  | ✖         | 74       | 69             |
| Den fysiska och psykiska hälsan för barn och ungdomar boende i Mjölby kommun ska förbättras utifrån självskattning i Om mig-enkäten.                                                                                                                | Snittvärde killar och tjejer 2020-2022: 71,4 % | ✔         | 71,5     | 71,8           |

Grönt (✔) = Uppnått, Rött (✖) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras

### Mål 1 – antal personer en hemtjänsttagare möter (Kolada: U21402)

Det senaste utfallet avser mätning de första två veckorna i december 2024. Målet på medianvärde på 13 personer till 2025 är ett långsiktigt mål. Ett mål som inte förväntades att uppnås under 2024.

På grund av ett räknefel som finns i leverantörernas rapporter i det system som följer upp personalkontinuitet har det uppdagats att det bakåt i tiden funnits problem med denna statistik. Det innebär att den rapportering som tidigare skett under året, tertialrapport 1 och 2, inte varit korrekt. Förvaltningen kan därför inte jämföra aktuellt resultat längre tillbaka i tiden än augusti 2024. Förvaltningen kommer under första kvartalet 2025 att byta system för uppföljning av personalkontinuitet. Fram till dess finns en manuell rutin för att beräkna ett tillförlitligt värde på medelvärde och median.

#### Antal personal en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, median (U21402):

| Enhet*                 | Augusti   | Septemb<br>er | Oktober   | Novembe<br>r | Decembe<br>r |
|------------------------|-----------|---------------|-----------|--------------|--------------|
| Hemtjänst Hemstöd      | 19        | 15            | 16        | 16           | 15,5         |
| Hemtjänst Lundby       | 19        | 18            | 16        | 19           | 17           |
| Hemtjänst Öster        | 18        | 18            | 16        | 17           | 19,5         |
| Skänninge hemtjänst    | 19,5      | 20            | 19,5      | 19           | 18           |
| Hemtjänst Kungshöga    | 22        | 20            | 20        | 18           | 25           |
| Hemtjänst City         | 21        | 15            | 16        | 13           | 16,5         |
| Hemtjänst Haga         | 20        | 16            | 18,5      | 14           | 14,5         |
| Vifolkagården          | 16,5      | 19            | 17        | 15           | 16,5         |
| <b>Totalt, median:</b> | <b>19</b> | <b>18</b>     | <b>18</b> | <b>17</b>    | <b>18</b>    |

\*) Avser endast dagtid klockan 7-21.

Vid det senaste utfallet i december 2024 uppgår medianvärdet till 18,0 och som framgår i tabellen ovan så finns stor variation mellan kommunens olika hemtjänstenheter. Ingen av enheterna når i december det långsiktiga målet på 13,0 personer. Skillnaderna mellan enheterna och månaderna beror på hög sjukfrånvaro som varierar över tid i grupperna. I hemtjänst City har flera hemtjänsttagare flyttat eller avlidit, så man har inte haft behov av vikarier vid frånvaro. De flesta hemtjänstenheter har delat in hemtjänstområdet i mindre grupper som göra att kontinuiteten ökat förutom hemtjänst Kungshöga som inte har genomfört förändringen då det geografiska området inte är så stort. Hemtjänst Kungshöga har höga sjuktal, vilket ökar behovet av att anställa vikarier eller låna in medarbetare från andra hemtjänstgrupper. Hemtjänst Öster har flera vakanta tjänster, vilket leder till att behovet av vikarier har varit stort.

Tillitsstyrd planering är infört inom några hemtjänstområden med arbetsgrupper indelade i mindre grupper, vilket bland annat ökar möjligheten för en bättre personalkontinuitet.

Fokus har varit på att optimera planeringen av insatserna. Bland annat med målsättningen att i så stor utsträckning som möjligt se till att den fasta omsorgskontakten till kunden ingår i den arbetsgrupp som utför insatserna.

Det evidensbaserade arbetssättet med IBIC har också ökat möjligheterna till personalkontinuitet och den enskildes delaktighet.

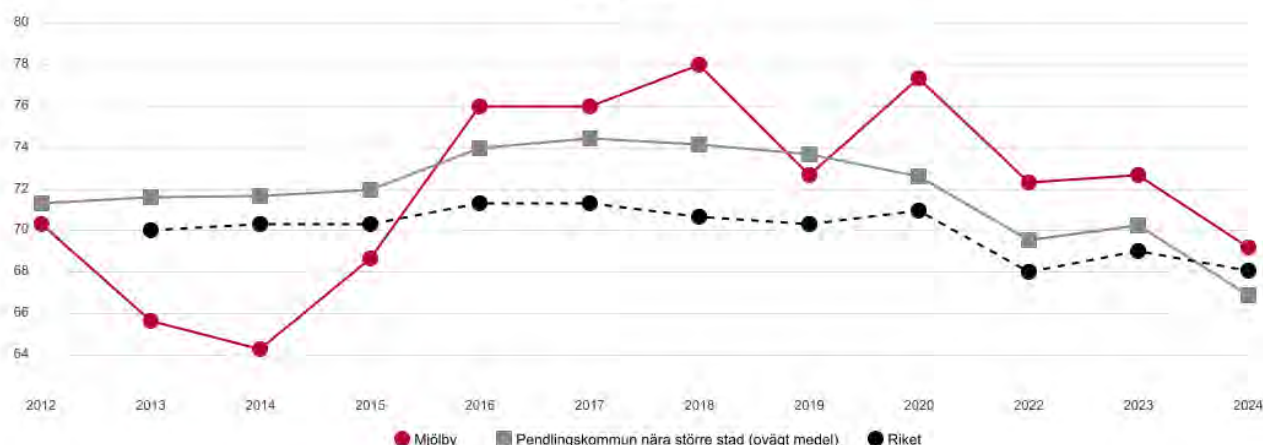
## Mål 2 – inflytande och tillräcklig tid i omsorg för personer i särskilt boende (Kolada: U23506)

Medelvärde i de tre frågorna som mäter inflytande och tid i Socialstyrelsens nationella brukarundersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" för 2024 är 69%. Det är en minskning från föregående års resultat på 73%. Följande tre enkätfrågor ställs till personer i särskilt boende. Procentsiffran anger hur stor andel av svarande som svarat "alltid" eller "oftast".

| Nr          | Fråga                                                                                  | Svar 2024 | Svar 2023 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| F9          | Brukar personalen ha tillräckligt med tid för att kunna utföra sitt arbete hos dig?    | 74%       | 76%       |
| F11         | Brukar du kunna påverka vid vilka tider du får hjälp?                                  | 56%       | 65%       |
| F13         | Brukar personalen ta hänsyn till dina åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras? | 76%       | 77%       |
| Medelvärde: |                                                                                        | 69%       | 73%       |

Vid en jämförelse med andra kommuner så är Mjölby kommuns resultat något över medelvärdet. Trenden för denna parameter har varierat över tid men är något över medelvärdet i riket och i pendlingskommunerna de tre senaste åren.

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - inflytande och tillräckligt med tid, medelvärde.  
Källa: Kolada



| Resultat per vårdboende*  | Svar 2024 | Svar 2023 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Vifolkagårdens vårdboende | 60%       | 60%       |
| Bokens vårdboende         | 64%       | 70%       |
| Skänninge och Väderstad** | 70%       | 70%       |
| Slomarps vårdboende       | 78%       | 86%       |

\*) Resultatet per boende, medelvärdet av de tre frågorna.

\*\*) Folkungagårdens vårdboende, Sankta Ingrid's vårdboende och Änggårdens vårdboende har för få antal svarande för att redovisas var för sig.

Medelvärdet i de tre frågorna som mäter inflytande och tid på de olika vårdboendena skiljer sig åt 2024. Skillnader mellan enheternas medelvärde förekom även 2023, men är större 2024.

På frågan "Brukar personalen ha tillräckligt med tid för att kunna utföra sitt arbete hos dig?" är resultatet lägre på Bokens vårdboende och på Vifolkagårdens vårdboende än riket. Dessa två vårdboenden har en övervägande andel somatikplatser.

Medelvärdet på frågan "Brukar du kunna påverka vid vilka tider du får hjälp?" är det resultat som minskat mest på totalen, samtliga enheter ligger under rikets snitt. Den enskilde ska, så långt det är möjligt, kunna få hjälp vid de tidpunkter de önskar. Det utgör en utmaning i det dagliga arbetet, särskilt om fler önskar hjälp vid samma tid.

Den fråga som har minst förändring från föregående år och ändrat sig en procentenhet till det sämre på totalen är "Brukar personalen ta hänsyn till dina åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras?". Samtliga enheter förutom Slomarps vårdboende ligger lägre än riket.

Åtgärder har vidtagits bland annat genom att intensifiera utvecklings- och kvalitetsarbetet med arbetssättet IBIC, genomförandeplaner utifrån den enskildes delaktighet, kontinuerliga uppföljningar och arbetsgruppers dagliga arbete. Fortsatt arbete behövs för att öka den enskildes känsla av delaktighet.

### Mål 3 – barn och ungdomars hälsa (regional Om mig-enkät)

För målet gällande fysisk och psykisk hälsa för barn och ungdomar utgörs det senaste utfallet av medelresultat från mätningar under år 2021-2023. Resultatet efter 2023 års mätning är för tjejer 60,4% och för killar 83,2%, vilket visar på en positiv trend jämfört med föregående år.



Ny mätning genomförs under hösten 2024 och det så kallade kommunresultatet förväntas vara klart i februari 2025.

Utfall 2021: 70,6%\* (tjejer 59,2% killar 82,0%)

Utfall 2022: 71,2%\* (tjejer 60,0% killar 82,4%)

Utfall 2023: 71,8%\* (tjejer 60,4% killar 83,2%)

\*) Samtliga utfall baserar sig på ett glidande medelvärde över tre år.

Förvaltningen bidrar till resultatet på flera sätt. Olika typer av stödgrupper erbjuds barn och ungdomar och det finns en e-tjänst för att möjliggöra snabb kontakt med Familjeteamet och enskilt stöd. Även olika typer av föräldrastödsgrupper erbjuds. MiniMaria vänder sig till barn och ungdomar, även där finns en e-tjänst för att möjliggöra snabb kontakt. Utifrån Om mig-enkätens resultat och kommande ny socialtjänstlag behövs fortsatt utveckling av stödet till och barn och ungdomar. En utveckling som behöver ske i samverkan med andra förvaltningar och Regionen. Arbetet med barn och ungdomar i SSPF och Ungdomslotsarnas arbete kan också påverka kommande resultat positivt.

### Kommentar gällande de tre kommunfullmäktigemålen

Omsorgs- och socialnämnden har gett förvaltningen i uppdrag att till sammanträdet i mars 2025 återkomma med förslag på utvecklade kommunfullmäktigemål till nämnden inför 2026.

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                                                                                                                              | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026 | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Barn och vuxna får i ett tidigt skede det stöd de behöver. Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0-20 år, medelvärde | 103 dagar (perioden jan-aug 2023)    | ✗         | 90       | 91             |
| Egenförsörjningen i kommunen ska öka. Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel %                              | 36 % (2023)                          | ✗         | 38       | 27             |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                                                |                                      |           |          |                |

### Mål 1 - Barn och vuxna får i ett tidigt skede det stöd de behöver (Kolada: U33401)

Resultatet avser hela 2024. Utredningstiderna på enheten Barn och unga har sjunkit ytterligare jämfört med föregående år. Alla tjänster på enheten är nu bemannade med tillsvidareanställd personal, vilket lett till en ökad stabilitet i personalgruppen som möjliggjort utveckling av arbetet. Senaste utfallet visar 91 dagars utredningstid vilket är nära målet på 90 dagar.

### Mål 2 - Egenförsörjningen i kommunen ska öka

Resultatet avser hela 2024. Resultatet anger inte personer som har egen försörjning genom sjukersättning eller ersättning från Arbetsförmedlingen. Under 2025 ska redovisning ske av alla typer av egenförsörjningsorsaker inklusive sjukersättning eller ersättning från Arbetsförmedlingen. Arbetslösheten fortsätter att öka i stora delar av landet och även i Mjölby kommun, den ökar främst i gruppen unga vuxna. Inskrivningarna på enhet arbete och integration har under året ökat i takt med att antalet hushåll med ekonomiskt bistånd ökat. Den 30 december 2024 har enheten arbete och integration 170 personer inskrivna, som även får stöd i form av ekonomiskt bistånd från enhet vuxen. Majoriteten de personer som kommit från enhet vuxen har behov av arbetsförberedande insatser samt kartläggning för att utreda arbetsutbud. Målgruppen står fortsatt långt ifrån arbete och

studier och har behov av både kartläggande och förberedande insatser.

### **Kommentar gällande nämndmålen**

Omsorg- och socialnämnden har gett i uppdrag till förvaltningen att tydliggöra nämndmålen och styrtalen med definitioner och målvärden, utveckla fler mål och styrtal samt öka mätbarheten och möjliggöra att jämförelserna mellan åren för de olika styrtalen kan kvalitetssäkras. Uppdraget redovisades till nämnden i september 2024 och ska gälla från och med 2025.

## **2.5 Redovisning av särskilda satsningar**

De särskilda satsningarna under året är delaktighet och inflytande, digital utveckling samt Nära vård.

### **Delaktighet och inflytande**

De nationellt framtagna arbetssätten och metoderna enligt Individens/Barns behov i centrum (IBIC/BBIC) är centrala för att möjliggöra delaktighet och inflytande för de enskilda. Fortsatt implementering och fördjupningar i dess arbetsmetoder sker på olika sätt. Utöver de grundläggande delar som beskrivs i olika styrdokument och värdegrundsunderlag bland annat avseende ledarskap, dokumentation, fast omsorgskontakt, teamsamverkan, bemötande och förhållningssätt har stödmaterial tagits fram och kompetensutvecklingsinsatser genomförts. Fokus har även varit på avvikelshanteringen, arbetet med genomförandeplaner och utveckling av nätverk.

### **Digital utveckling**

Kommunledningen har beslutat om att tillföra medel för att tillgängliggöra kvalitetsledningssystemet digitalt. Målsättningen är att möjliggöra enkel, säker och snabb åtkomst till information och data för att säkerställa kvaliteten i insatserna. Projektet har startats upp under juni 2024 och beräknas vara klart i juni 2026.

### **Nära vård**

Förutsättningar för en god och nära vård är teamsamverkan på olika nivåer inom omsorgs- och socialnämndens verksamheter och tillsammans med andra aktörer inom och utom kommunen. En god och nära vård är starkt sammankopplat med omställningen till ny socialtjänstlag. Förvaltningens processledare med inriktning Nära vård samarbetar med utvecklingsledare för omställningsarbetet till den nya socialtjänstlagen.

Inom förvaltningen pågår flera utvecklingsarbeten i samverkan. Här följer några exempel

- arbete med att implementera trygghetsskapande digitala lösningar
- säker digital kommunikation (SDK) med verktyget Sefos
- samverkan mellan myndighet och utförare
- rehabiliterande arbetssätt
- arbete med kvalitetsregister
- utveckling av Medborgarservice 2.0 med syfte att det ska bli lättare att få kontakt med verksamheten i förvaltningen
- ABC för god psykisk hälsa i samarbete med kultur- och fritidsförvaltningen
- samt så kallad demensrond tillsammans med vårdcentralerna i område Väster som omfattar västra delarna av Region Östergötland samt Mjölby, Ödeshög, Vadstena, Boxholm och Motala kommuner.

Inom individ- och familjeomsorgen pågår flera samverkansprojekt inför omställningen till ny socialtjänstlag (Framtidens socialtjänst). Bland annat bestående av:

- samverkansformen Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid (SSPF)
- avhopparverksamhet – utveckling av samarbete med polisen och kringliggande kommuner i Östergötland

- ungdomslotsar – samverkan med kultur- och fritidsförvaltningen som organiserar ungdomslotsarna
- SKISS – samverkan mellan Arbetsförmedlingen och enheten arbete och integration
- samverkansmodell barn och unga tillsammans med Östergötlands kommuner och Region Östergötland
- uppstart av Etableringscentrum
- samt uppstart av Team hemmaplan.

# 3. Ekonomi

## 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)       | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet | 2 042                         | 2 042                        | 1 719                     | 323                             |
| Gemensam förvaltning         | 40 309                        | 29 083                       | 24 528                    | 4 556                           |
| Äldreomsorg                  | 406 640                       | 367 759                      | 365 683                   | 2 077                           |
| Funktionsstöd ej LSS/SFB     | 34 374                        | 32 949                       | 33 403                    | -454                            |
| Insatser enligt LSS          | 168 012                       | 159 491                      | 169 505                   | -10 014                         |
| Individ- och familjeomsorg   | 149 762                       | 145 577                      | 156 074                   | -10 497                         |
| Särskilt riktade insatser    | 22 070                        | 14 283                       | 11 404                    | 2 879                           |
| <b>Summa</b>                 | <b>823 209</b>                | <b>751 184</b>               | <b>762 315</b>            | <b>-11 131</b>                  |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -72 025                      | -103 046                  | 31 021                          |
| Personalkostnader   | 491 883                       | 491 883                      | 493 348                   | -1 465                          |
| Lokalkostnader      | 56 046                        | 56 046                       | 57 219                    | -1 173                          |
| Övriga kostnader    | 274 790                       | 274 790                      | 314 091                   | -39 301                         |
| Kapitalkostnader    | 490                           | 490                          | 703                       | -213                            |
| <b>Summa</b>        | <b>823 209</b>                | <b>751 184</b>               | <b>762 315</b>            | <b>-11 131</b>                  |

### Jämförelse senaste prognosen 2024 och slutligt utfall 2024

I den senaste prognosen som omsorgs- och socialnämnden erhöll under 2024 uppgick det prognostiserade resultatet till -16 044 tkr. Utfallet för helåret visar -10 442 tkr. Efter senaste prognosen har bland annat följande ekonomiska händelser/budgethändelser inträffat.

Tilläggsanslag från kommunledning har tillkommit för:

- Ekonomiskt bistånd för ukrainska flyktingar som folkbokfört sig i Mjölby +1 100 tkr
- Projekt för utveckling av kvalitetsledningssystemet +1 600 tkr\*\*

\*\* ) Flerårigt projekt – endast nyttjat 400 tkr 2024, resterande följer med i tilläggsbudget till 2025 och 2026.

Vite och återkrav riktat mot privata utföraren som driver Vifolkagårdens vårdboende, kostenhet och hemtjänst i Mantorp.

- För ej verkställd bemanning uppgår under 2024 till 2 370 tkr,
- samt vite om 430 tkr, dvs. totalt 2 800 tkr.

I prognosen har tidigare knappt 2 000 tkr av detta tagits hänsyn till. +1 000 tkr

Övrig skillnad till senaste prognosen uppgår till knappt 1,2 mkr och beror på att förvaltningen slutligen erhöll mer statsbidrag än väntat inom äldreomsorgen samt att underskottet för externa placeringar inom LSS blev något mindre än väntat.

## Redogörelse för avvikelser per verksamhetsområde

### Gemensam förvaltning

**+4,6 mkr**

Nämnden har inför budget 2024 beslutat att avsätta en ofördelad budgetpost om drygt 5,2 mkr. Syftet med denna post är att bidra till nämndens budget som en buffert för oförutsedda förändringar i förvaltningens ekonomi. I utfallet används dessa medel i sin helhet och genererar ett överskott centralt i förvaltningen om 5,2 mkr, som används till att balansera underskott i verksamheterna nedan.

Inom den gemensamma förvaltningen finns vissa underskott i övriga förvaltningsövergripande kostnader för bland annat annonsering, väktartjänster och kostnader relaterade till verksamhetssystem samt lägre statsbidrag från Migrationsverket för nyanlända än budgeterat. Även vissa nedskrivningar av lagervärde kopplat till kommunens krislager har skett om ca 0,7 mkr (avseende b.la. munskydd vars förfallodatum passerat). Detta balanseras dock upp av vissa överskott inom centrala staben samt ett tilläggsanslag till den centrala staben för utveckling av kvalitetsledningssystemet, ett tilläggsanslag som erhöles sent under budgetåret 2024.

### Äldreomsorg

**+2,1 mkr**

#### *Vårdboenden*

**-1,6 mkr**

Underskott finns inom Sankta Ingrid's vårdboende och Dacke korttidsboende som tillsammans uppgår till -1,9 mkr. Dessa mindre enheter har under många år haft underskott, som tidigare vägs upp av överskott bland de andra vårdboendena. Sankta Ingrid's vårdboende är av nämnden beslutat att avvecklas under 2025 och för resterande boenden utvecklas en ny resursfördelningsmodell till 2025 för att ge enheterna bättre avvägda budgetförutsättningar utifrån bemanning och därmed ge bättre förutsättningar för enheterna att hålla sin budget, oavsett stort eller litet boende.

#### *Vårdboenden entreprenad*

**+3,8 mkr**

De vårdboenden som drivs på entreprenad visar på lägre belägningsgrad än väntat, vilket gör att utbetalningarna till privata utförare varit ca 1 mkr lägre än budgeterat. Utöver detta tillkommer ett återkrav och från den privata utföraren som driver Vifolkagårdens vårdboende om totalt 2,8 mkr, läs mer om detta i avsnittet "viktiga händelser" ovan.

#### *Hälso- och sjukvård*

**+1,5 mkr**

En oväntad ökning av statsbidraget avseende utökning av sjuksköterskor inom särskilt boende har tillkommit under sommaren 2024, vilket ger ett tillfälligt tillskott och överskott under budgetåret 2024. Statsbidraget finns även under 2025, men väntas då återgå till samma nivå som innan 2024.

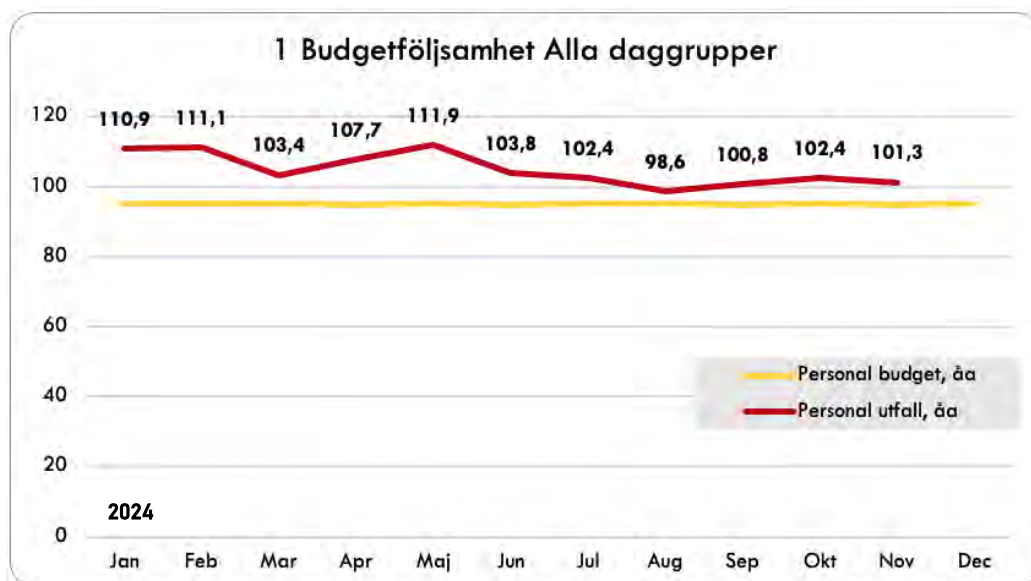
#### *Hemtjänst*

**-1,6 mkr**

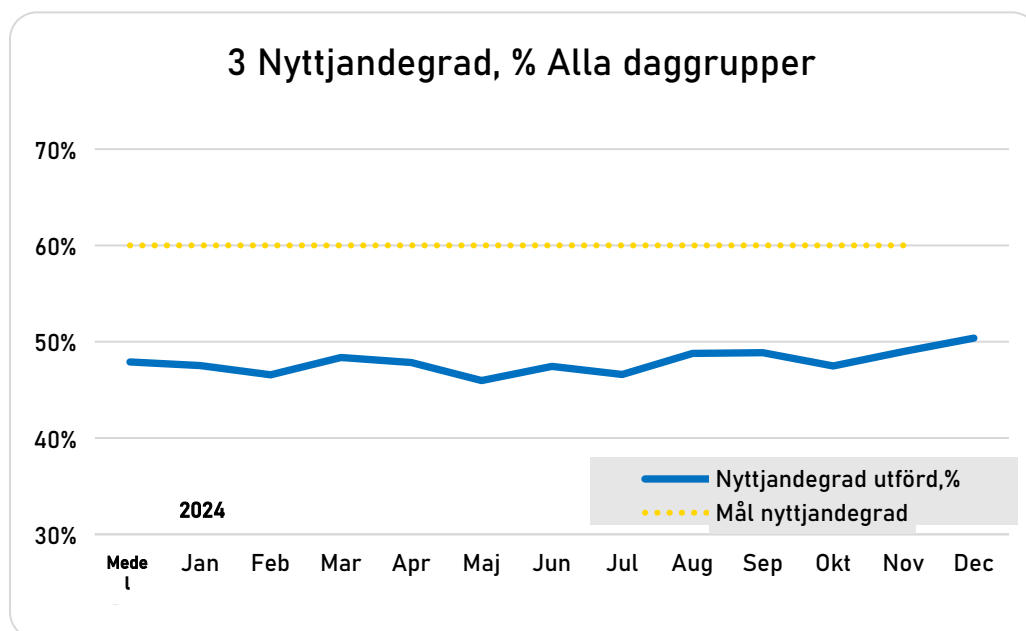
Hemtjänstens insatser och bemanning har minskat under det senaste halvåret, vilket förbättrar verksamhetens resultat när den arbetade tiden fortsatt minskar. Ett effektiviseringsarbete och bemanningsprojekt pågår inom verksamheten för att förbättra nyttjandegraden. Större underskott finns fortsatt inom hemtjänstens nattpatrull, vars budget har justerats och omfördelats i förhållande till övriga hemtjänstgrupper i budget 2025.

Bemanningen har under året fortsatt minska, i den röda linjen nedan redovisat som antal årsarbetare inom dagbemanningen (omräknat från totala personaltimmar, både månads- och timanställda). Under 2023 var bemanningen i genomsnitt 115 årsarbetare, i början av 2024 cirka 111 årsarbetare och i slutet av 2024 närmre 101 årsarbetare.





Under samma period har tiden på utförda hemtjänstinsatser minskat något, från i genomsnitt 8 560 timmar per månad under 2023 till 8 340 timmar per månad 2024, en minskning på drygt 6%. Samtidigt har bemanningen minskat med drygt 8%, vilket tyder på en ökad effektivitet/nyttjandegrad. Nyttjandegraden under 2023 var i genomsnitt 46,4%. Under 2024 har nyttjandegraden i genomsnitt varit 47,9% i hemtjänstens daggrupper (i de första tre månaderna av 2024 47,5% och de sista tre månaderna av 2024 48,9%).



#### Funktionsstöd ej LSS/SFB

-0,5 mkr

Kostnaderna för köpta placeringar enligt socialtjänstlagen (SoL) har varit högre än budgeterat.

#### Insatser enligt LSS

-10,0 mkr

En översyn pågår av kommunens resursfördelningsmodell inom LSS och från och med budgetåret 2026 finns ett förslag på en modell för att ersätta nämnden för ökande volymer inom LSS-insatserna. Innan budgetåret 2026 har detta saknats och nämnden endast ersatts för nya boenden i den egna

kommunen, men inte för ökade volymer i externa placeringar – eller några volymökningar i andra LSS-insatser än boende i egna kommunen..

### **Personlig assistans LSS**

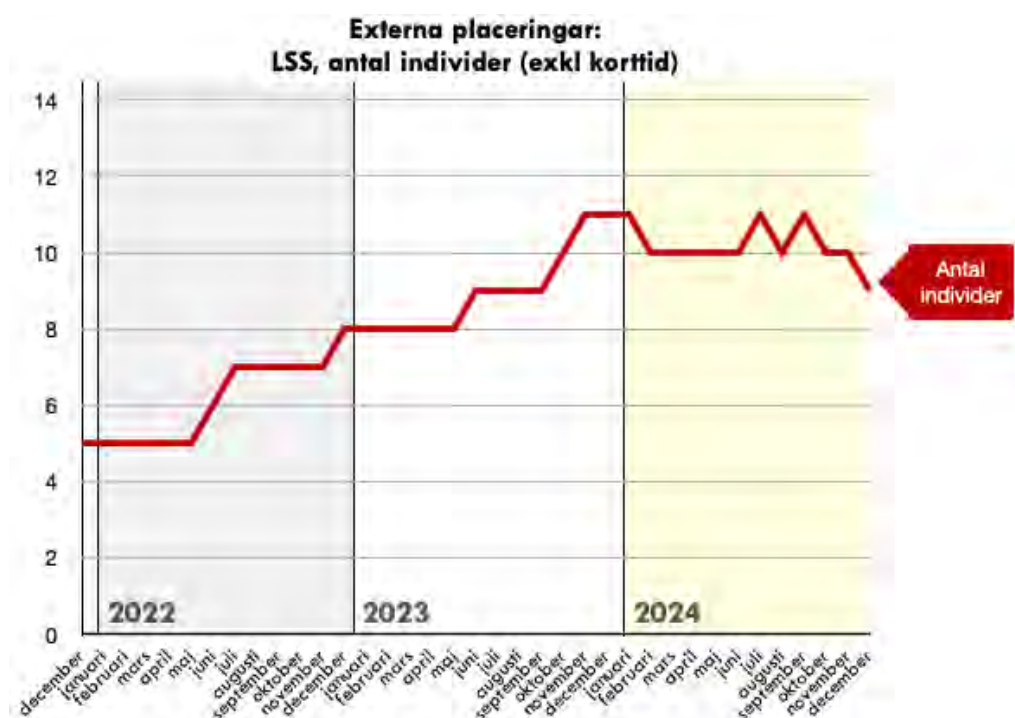
**-2,0 mkr**

Fler timmar än budgeterat nyttjas inom LSS-området personlig assistans. Sedan 2022 har antalet timmar ökat med ca 8% över två år, utan att budget har ökat motsvarande. Till 2025 års budget är denna volymökning dock tillförd i budgetmedel till personlig assistans inom LSS-området.

### **Externa LSS-placeringar**

**-6,8 mkr**

De köpta placeringarna inom LSS visar en fortsatt hög kostnadsbild och är den enskilt största orsaken till budgetunderskott inom LSS. Per december 2024 är antalet externa LSS-placeringar nio stycken. Ett aktivt arbete pågår inom förvaltningen för att minska antalet externa placeringar. Dock är en avgörande faktor att kommunen behöver ha fler egna boendeplatser att erbjuda. Därför utreds en eventuell snabbstart av LSS-boenden i de lokaler som friställs i och med avvecklandet av Sankta Ingrid's vårdboende. Under 2025 intensifieras arbetet genom att erbjuda externt placerade personer plats på kommunens nya LSS-boende i Mantorp.



### **Individ- och familjeomsorg**

**-10,5 mkr**

#### **Inhyrd personal / konsulter**

**-5,2 mkr**

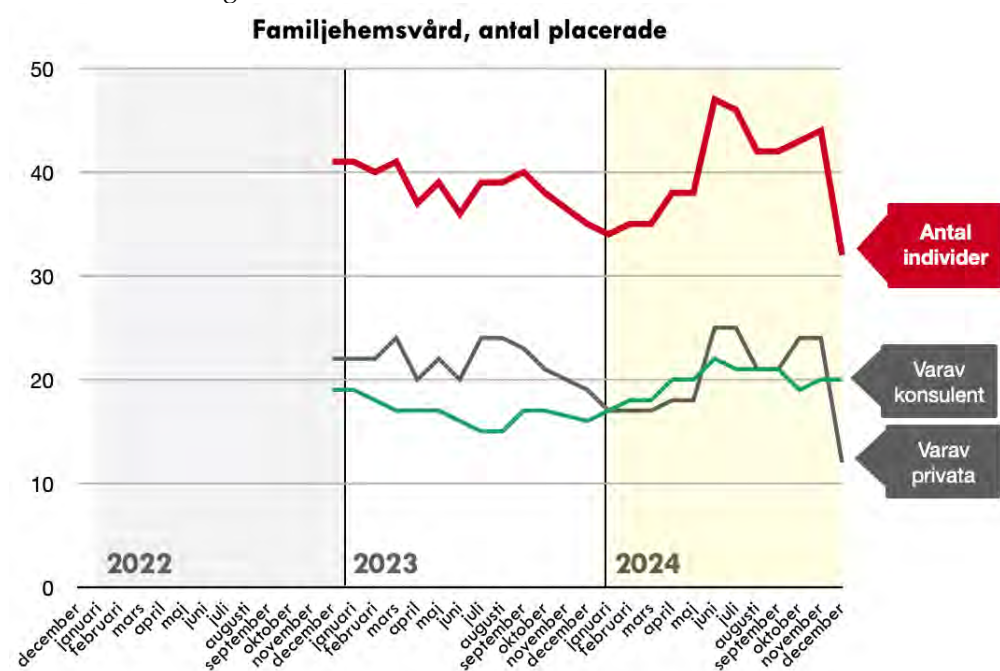
Tillfälligt inhyrd personal inom IFO uppgår till 8,1 mkr under 2024, dock så balanseras detta upp av vakanser i ordinarie personalbudget om ca 2,9 mkr. Tack vare ett arbetsmiljöarbete inom bland annat myndighetsdelen Barn och unga har konsulterna fasats ut under våren/sommaren 2024 för att inte ha några konsulter kvar alls hösten 2024. Detta innebär att verksamheten inte förväntas upparbeta mer underskott för konsulter framgent.

#### **Köpta placeringar IFO**

**-5,9 mkr**

Placeringskostnaderna ökar och i synnerhet budgeten för extern familjehemsvård för barn och unga. Samtidigt har placeringskostnader minskat för HVB-placeringar av vuxna där ett arbete fortgår inom

ramen för, till exempel, Bostad först. Av tabellen nedan framgår utvecklingen av antal placerade inom enhet barn och unga.



Den särskilda satsningen som finns i budget 2025 Team Hemmaplan ses som en god möjlighet för verksamheten att i tidigare skede kunna arbeta förbyggande och därmed minska antalet externa placeringar framåt. Se punkt sex i åtgärdsplanen nedan. Med detta arbete förväntas även denna kostnadspost minska och kommer att följas upp löpande under 2025.

### Särskilt riktade insatser

**+2,9 mkr**

Enheten arbete och integration finns i denna del av budgeten. En satsning om 2 mkr har gjorts på arbetsmarknadsåtgärder som börjat omsättas inom i synnerhet ferietjänster och framtidsjobb. Framtidsjobb är under vidareutveckling och förhoppningen är att kunna få in personer som idag finns i ekonomiskt bistånd i ännu större omfattning till framtidsjobb.

### Åtgärdsplan för ekonomi i balans

Omsorgs- och socialnämnden fattade 2024-04-23/ § 70 beslut om en åtgärdsplan med sex punkter för att nå en ekonomi i balans. Denna åtgärdsplan har månadsvis följts upp i samband med ekonomirapporterna till nämnden. De sex punkterna förväntas få genomslag under 2025 och för att därefter få en helårseffekt 2026. Den ekonomiska effekten finns sammanställd i en tabell nedan. Eftersom punkterna är genomgripande och kräver stora förändringar på verksamheten så är effekten på 2024 högst begränsad:

1. **Bilaga J:** Den ursprungliga planen var att införande av bilaga J inom LSS-boenden, skulle ske på fem LSS-boenden 2025. Efter riskbedömningar har denna siffra behövt justeras ner till färre boenden. Efter denna nedjustering omformulerades åtgärds punkten inom LSS av omsorgs- och socialnämndens genom beslut 2024-12-03/ § 174, till att även innefatta att minska antalet externa placeringar inom LSS.

Genom att erbjuda de personer som bor på gruppboendestäder i en annan kommun en gruppboendestadsplats i Mjölby kommun förväntas nämnden få en kostnadsminskning under 2025. Detta när nya platser öppnas, som till exempel det nya LSS-boendet i Mantorp som öppnar under hösten 2025. Och från och med 2026 med ett större belopp eftersom det då får

helårseffekt. Utöver detta pågår i en särskild satsning ett projekt för att snabbstarta nya LSS-platser i Skänninge (Sankta Ingrid), vilket på samma sätt kan åstadkomma en kostnadsminskning i de externa placeringarna för de personer som idag bor i en annan kommun. Anledningen till detta är att kostnaden för en plats i egen regi är lägre än en extern plats i en annan kommun.

2. **Sankta Ingrids vårdboende:** Avvecklingen av Sankta Ingrids vårdboende går snabbare än planerat och det belopp som finns beräknat för 2025 förmodas överträffas med cirka 1 mkr. Den ursprungliga planen är en minskad kostnad för vårdboendet i samband med avvecklingen. Men som på sikt till delar vägs upp av den ökade kölängden och därmed ökade genomsnittliga kötiden till särskilt boende, vilket förväntas ge upphov till ökad belastning i hemtjänsten. Detta innebär att effekten av avvecklingen av Sankta Ingrids vårdboende med de minskade kostnaderna för boendet, delvis vägs upp av planerade ökade kostnader i hemtjänsten. Nettoeffekten väntas dock ändå bli positiv och ge en total kostnadsminskning för hela förvaltningen om 4,3 mkr 2025 i den ursprungliga planen/budget för 2025 och 5,3 mkr 2025 enligt ny prognos. År 2026 är beloppet högre för att effekten då gäller hela året. 2027 sjunker dock det besparade beloppet till följd av den ökade kötid som dessa 16 avvecklade platser förmodas ge upphov till, vilket ger ytterligare ökade kostnader inom hemtjänsten.
3. **Bokens vårdboende - utökning av antal platser:** Under våren 2025 väntas nya platser på Bokens vårdboende öppnas, vilket – trots branden på Bokens vårdboende - följer den ursprungliga tidplanen i kalkylen. Det innebär att åtgärden förmodas fullföljas enligt och får ekonomisk effekt enligt plan 2025. Det innebär en marginell kostnadsökning i bemanning på vårdboendet, men en större kostnadsminskning i hemtjänsten. Detta eftersom kostnaden för dessa ärenden inte längre belastar verksamhetsområdet hemtjänst.

Att denna effekt blir annorlunda än vid avvecklingen av Sankta Ingrid beror på att dessa tillförda platser på Bokens vårdboende sker till låg ytterligare kostnad per plats (marginalkostnad) och görs till en mycket lägre kostnad per plats än Sankta Ingrids vårdboende. Den låga ytterligare kostnaden per plats på Bokens vårdboende beror bland annat på att boendet redan är bemannat med alla kringfunktioner och nattpersonal, samt att bemanningstalen på dagpersonalen tillåts sjunka något, sett till årsarbetare per plats.

4. **Trygghetsvårdar:** Trygghetsvårdar motsvarande två årsarbetare avvecklades redan efter sommaren 2024 och fick därmed viss ekonomisk effekt under 2024, men får helårseffekt 2025 och framåt.
5. **Kungsvägens HVB:** Kungsvägens HVB avvecklades under 2024 enligt plan och de fåtal boende där kunde erbjudas andra insatser. Kostnaden för dessa insatser är marginella jämfört med kostnadsminskningen för personalen på boendet, vilket väntas ge en relativt stor effekt om 4 mkr 2025. Från 2026 och framåt blir den ekonomiska effekten större, eftersom lokalen då också kan sägas upp. Anledningen till att effekten blev så stor var att platserna inte nyttjades. Det var många tomma platser, vilket innebar en mycket låg beläggning på boendet och därmed en stor personalstyrka per belagd plats.
6. **Team hemmaplan:** Är en särskild satsning i budget för 2025. Denna nya insats ska arbeta intensivt på hemmaplan med barn och unga samt deras föräldrar och omgivning, för att på ett tidigt stadium fånga upp barn och unga innan det går så pass långt att en kostnadsintensiv extern placering behövs. Om de berörda barnen och ungdomarna kan bo kvar hemma förväntas dels deras eget välmående öka jämfört med att placeras externt, samtidigt som kostnaden uteblir för externa placeringar.

Vissa placeringar som det finns förhoppning att undvika kostar miljontals kronor per barn eller ungdom per år, vilket gör att Team hemmaplan väntas generera ett överskott genom att

de minskade kostnaderna för externa placeringar överstiger de ökade personalkostnaderna som uppstår när Team hemmaplan inrättas. Den ekonomiska planen är att insatsen kommer att medföra kostnader under uppstartsåret 2025, eftersom den positiva ekonomiska effekten i form av uteblivna placeringar förmodats komma med viss fördröjning och ackumuleras över tid.

Kommunfullmäktige har beslutat att stötta omsorgs- och socialnämnden under budgetåret 2025 för uppstart av Team hemmaplan. Detta genom att skjuta till medel till nämnden motsvarande de 2,5 mkr som Team hemmaplan förväntas kosta under 2025 (i netto).

I tabellen nedan framgår en sammanställning av åtgärdsplanen.

- Effekten 2024 är försumbar, och faktiskt negativ på grund av att införandet av åtgärderna kommer med viss kostnad, samtidigt som effekten i form av kostnadsminskning uppstår med viss fördröjning.
- Under 2025 väntas en kostnadsminskning om 10,5 mkr jämfört med om dessa åtgärder inte hade genomförts. Dessa åtgärder ligger till grund för budget 2025 och är en betydande orsak till att nämnden har en balanserad budget som utgångspunkt under 2025.
- År 2026 väntas åtgärderna generera större kostnadsminskningar till följd av att flera av åtgärderna då får helårseffekt, då flera åtgärder beräknas få ekonomisk effekt endast under delar av 2025 (men hela 2026). De förväntade kostnadsminskningarna jämfört med om åtgärderna inte hade genomförts planeras då uppgå till 24,6 mkr. Kostnaderna för omsorgs- och socialnämnden 2026 beräknas alltså blivit 24,6 mkr högre om åtgärderna inte hade genomförts.

| Åtgärd                                           | Område    | 2024            | Plan 2025           | Plan 2026           | Plan 2027-          | Status                                                                                          |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1 Bilaga J inom LSS</b>                       | LSS       | 0 tkr           | + 1 100 tkr         | + 3 000 tkr         | + 3 000 tkr         | Ursprungligen: 5 st boenden.<br>Nu: 2 st områden fr.o.m. 1 feb -25<br>Prognos: 4 st fr.o.m 2026 |
| Lövgatan - prioritera externa placeringar        |           |                 | + 1 650 tkr         | + 4 950 tkr         | + 4 950 tkr         |                                                                                                 |
| <b>2 Vårdboende: Avveckla S:t Ingrid</b>         | Äldre     | + 150 tkr       | + 4 350 tkr         | + 5 950 tkr         | + 3 050 tkr         | Plan att stängning genomförs våren 2025.                                                        |
| <b>3 Vårdboende: 7 återöppnade platser Boken</b> | Äldre     | -350 tkr        | + 900 tkr           | + 1 850 tkr         | + 1 850 tkr         | Brand på boken fördröjer utökning av 7 platser. Prel. årsskiftet '24/'25                        |
| <b>4 Trygghetsvårdar/värdinnor, mötesplatser</b> | Hemtjänst | + 251 tkr       | + 1 005 tkr         | + 1 005 tkr         | + 1 005 tkr         | Genomförd 1 oktober.                                                                            |
| <b>5 Avveckling Kungsvägens HVB</b>              | IFO       | + 1 000 tkr     | + 4 000 tkr         | + 5 300 tkr         | + 5 300 tkr         | Stängdes 1 okt 2024. Viss hyra och andra kostnader kvarstår.                                    |
| <b>6 Utveckling Team Hemmaplan</b>               | IFO       | -1 300 tkr      | -2 500 tkr          | + 2 500 tkr         | + 3 500 tkr         | Under 2025 skjuter KS/KF till medel för uppstartskostnaden om 2,5 mkr.                          |
| <b>Summa</b>                                     |           | <b>-249 tkr</b> | <b>+ 10 505 tkr</b> | <b>+ 24 555 tkr</b> | <b>+ 22 655 tkr</b> |                                                                                                 |

## Framåtblick 2025

Prognosen för 2025 tar utgångspunkt i resultatet för 2024 (-11,1 mkr) för att fånga den fortsatta ekonomiska utmaningen kring bland annat externa placeringar samt andra underskott som finns i förvaltningen, och justeras med kända förändringar 2025. Detta förändringar innebär bland annat dessa justeringar:

- De utgångna artiklarna i kommunens krislager som skrevs ned med ca 700 tkr 2024 återuppstår ej 2025, vilket påverkar 2025-års resultat med +0,7 mkr jämfört med resultatet 2024.
- Konsulter inom individ- och familjeomsorgen är avvecklade 2025, vilket förmodas påverka resultatet med + 5,0 mkr jämfört med resultatet 2024.



- Personlig assistans inom verksamhetsområde LSS förmodas inte göra underskott 2025 till följd av förstärkt budget 2025. Det innebär ytterligare + 2,0 mkr jämfört med resultatet 2024.
- Enheten arbete och integration tillfördes en satsning i budget 2024 för arbetsmarknadsåtgärder som ännu inte omsatts fullt ut och resulterade i överskott på enheten. Satsningen förväntas under 2025 nyttjas i högre omfattning, vilket förväntas minska överskottet och påverka resultatet 2025 negativt med - 1,0 mkr jämfört med resultatet 2024.
- Den ursprungliga avvecklingsplanen i åtgärdsplanen för att avveckla Sankta Ingrid's vårdboende beräknades ha en längre avvecklingstid under 2025 än vad som nu prognostiseras. Boendet prognostiseras vara helt avvecklat tidigt under våren 2025, vilket är snabbare än tidigare plan och som förmodas påverka resultatet med +1,0 mkr jämfört med åtgärdsplanen och budget 2025.
- Äldreomsorgens vårdboenden förväntas inte göra underskott 2025 till följd av ny budgetmodell. Denna förväntas minska underskottet 2025 med 1,6 mkr jämfört med resultatet 2024.
- Nämndens ofördelade medel är 3,7 mkr högre 2025 än 2024 och är därmed en större buffert som ger större överskott i resultatet 2025 än 2024.

|                                                                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Utgångspunkt, resultat 2024</b>                                                                                | <b>-11 131</b> |
| Tillfälligt tilläggsanslag avseende kvalitetsledningssystem uppstår ej 2025                                       | -1 600         |
| Underskott 2024 avseende kommunens krislager, artiklar som förfallit, återuppstår ej 2025                         | 700            |
| Underskott 2024 avseende konsulter inom IFO återuppstår ej 2025, avvecklades under 2024                           | 5 000          |
| Underskott 2024 avseende Personlig Assistans återuppstår ej 2025, budget 2025 förstärkt                           | 2 000          |
| Arbete & Integration omsätter mer av sin satsning på arbetsmarknadsåtgärder och gör mindre överskott 2025 än 2024 | -1 000         |
| S:t Ingrid avvecklas något snabbare än tidsplan i åtgärdsplan och budget 2025                                     | 1 000          |
| Åtgärdsplanen utförs i övrigt enligt ursprunglig plan/budget 2025                                                 | 0              |
| Underskott 2024 avseende Vårdboenden återuppstår ej 2025, budget 2025 förstärkt                                   | 1 600          |
| Nämndens ofördelade medel, mer avsatt i ofördelat i budget 2025 än budget 2024                                    | 3 500          |
| <b>Summa kalkylerat resultat 2025*</b>                                                                            | <b>69</b>      |
| Vifolkagården, ökad driftkostnad fr.o.m april 2025                                                                | -4 667         |
| Övertagandekostnad Vifolkagården 2025 (Nämnden har äskat)                                                         | -1 000         |
| <b>Summa kalkylerat resultat 2025, inkl. Vifolkagården</b>                                                        | <b>-5 598</b>  |
| *) Notera att all buffert då tagits i anspråk                                                                     |                |
|                                                                                                                   | tkr            |

Denna preliminära prognos för budgetåret 2025 visar att det finns förutsättningar att nämndens budget är i balans med kostnaderna under 2025 (bortsett från övertagandet av Vifolkagårdens vårdboende). Observera dock att övriga områden i budget 2025 (som inte beskrivs ovan), som var i balans under 2024, här också förväntas vara i balans under 2025 och inte upparbeta några underskott under året. Det innebär att det inte finns någon buffert för oförutsedda nya underskott i andra delar av omsorgs- och socialnämndens ekonomi. För att resultatet ska hålla krävs också att åtgärdsplanen (se rubrik ovan Åtgärdsplan för en ekonomi i balans) verkställs enligt plan under 2025.

Om övertagandet av Vifolkagårdens vårdboende och hemtjänsten i Mantorp beaktas förändras dock kostnadsbilden. Ökade kostnader om knappa 4,7 mkr förväntas och utöver detta 1 mkr i omställningskostnader som är en engångskostnad som härrör till själva övertagandeprocessen. Dessa poster riskerar upparbeta ett totalt underskott för nämnden om 5,6 mkr. Dock kan tilläggas att 1 mkr av dessa 5,6 mkr redan äskats av omsorgs- och socialnämnden från kommunstyrelsen.

## 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Ram för mindre investeringar | 3 379              | 6 000          | 2 621             |
| <b>Summa</b>                 | <b>3 379</b>       | <b>6 000</b>   | <b>2 621</b>      |

Mindre inventarieinköp har under året gjorts för en total summa om knappa 3,4 mkr. Detta är mindre än budgeten på 6 mkr. Bland de lite större inventarieinköpen under året finns:

- Utbyte passersystem Slomarps vårdboende 1,3 mkr
- Rullatorer 0,5 mkr
- Liten elbil till hemtjänst 0,3 mkr
- Generella möbler / inventarier och utbyte av madrasser mm.

## 4. Personal

|                                  | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                  | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| 600 Nämnd och styrelseverksamhet | 0%                     | 1%             | 1%             | 0                     | 0              | 0              |
| 601 Gemensam förvaltning         | 5%                     | 4%             | 4%             | 112                   | 108            | 53             |
| 602 Äldreomsorg                  | 9%                     | 9%             | 10%            | 2 864                 | 2 511          | 1 998          |
| 603 Funktionsstöd ej LSS/ SFB    | 11%                    | 10%            | 6%             | 712                   | 786            | 592            |
| 604 Insatser enligt LSS          | 9%                     | 8%             | 8%             | 1 724                 | 1 674          | 1 218          |
| 605 Individ- och familjeomsorg   | 5%                     | 4%             | 5%             | 297                   | 487            | 283            |
| 606 Särskilt riktade insatser    | 5%                     | 6%             | 8%             | 13                    | 2              | 2              |
| <b>Totalt</b>                    | <b>8,2%</b>            | <b>7,9%</b>    | <b>8,3%</b>    | <b>5 721</b>          | <b>5 569</b>   | <b>4 146</b>   |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad efterläpning

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron inom omsorgs- och socialförvaltningen har ökat för perioden januari-november 2024, i förhållande till samma period år 2023. Sjukfrånvaron ligger nu på samma nivå som år 2022.

Sjukfrånvaron har inom verksamhetsområdena äldre, individ- och familjeomsorg samt hemtjänst och hälso- och sjukvård sedan föregående år. Inom förvaltningen centralt (ledningsgruppen, staben och enheten för bemanning och välfärdsteknik, EBV) och inom verksamhetsområde LSS/Socialpsykiatri har sjukfrånvaron marginellt minskat under samma period.

Ökningen av sjukfrånvaron beror främst på att långtidssjukfrånvaron från dag 91 har ökat inom alla verksamhetsområden utom i förvaltningen centralt. Orsaken till långtidssjukfrånvaron varierar men är i de flesta fall inte arbetsrelaterad utan beror på fysiska sjukdomar/besvär som i vissa fall leder till väntan på operationer eller behandlingar, följt av en rehabiliteringsprocess för att återgå till arbete. Psykisk ohälsa är ytterligare en orsak som tenderar att leda till långtidssjukfrånvaro. Det är inte ovanligt att det också är en kombination av psykisk ohälsa och fysiska besvär, vilket gör rehabiliteringsprocessen komplex.

Korttidssjukfrånvaron fortsätter att sjunka och ligger på en lägre nivå än både år 2023 och år 2022 på totalen inom samma period, vilket till största delen beror på en tillbakagång efter åren av pandemi och dess restriktioner. Stabilitet både på chefsnivå och i medarbetargruppen, god personalplanering samt närvarande ledarskap upplevs också ge en positiv effekt på korttidssjukfrånvaron. Inom verksamhetsområde Äldre har den ökat något, vilket främst beror på fysiska besvär och infektionssjukdomar men även psykisk ohälsa hos medarbetarna.

Utifrån måttet på "hög sjukfrånvaro", som är 8,7 %, så är det verksamhetsområde hemtjänst dagtid och hälso- och sjukvård som ligger högre, vilket kan härledas till hemtjänsten.

Det pågår ett större arbete inom hemtjänstorganisationen för att belysa olika delar som i förlängningen förhoppningsvis blir ett led i att minska sjukfrånvaron, till exempel genom att de kan arbeta tillitsbaserat, hur hemtjänstgrupperna organiseras bemanningsmässigt samt planeringen av insatserna hos kund. Det pågår även en ombyggnation och byte av lokaler, för att möjliggöra en bättre arbetsmiljö och ett mer närvarande ledarskap. Det är också av betydelse att cheferna inte har för många medarbetare utifrån komplexiteten på rehabiliteringsärenden. Inom ramen för riskorienterat arbetssätt pågår även ett arbete utifrån olika delar i medarbetargrupperna kopplade till friskfaktorer. Hemtjänsten har haft flera arbetsrättsliga åtgärder, vilket tydligt indikerar ett stort behov av insatser, en betydande arbetsbelastning för chefer och en negativ påverkan på ekonomin.

I övrigt arbetar verksamheterna med ett närvarande ledarskap och att fånga upp tidiga signaler, uppföljningar med de som är sjukskrivna och anpassningar av arbetet i den mån det är möjligt i verksamheterna.

### **Övertid**

Övertiden fortsätter att minska inom samtliga verksamhetsområden och ligger totalt lägre för perioden januari-november 2024, i förhållande till samma period både år 2023 och år 2022.

Minskningen av övertid härleds främst till ett aktivt arbete med planeringen av bemanningen och nyttjandet av resurstid för att täcka vid frånvaro. Minskningen beror även på en stabilare bemanning på vissa enheter, eftersom personalomsättningen minskat och vakanser har tillsatts.

Den främsta anledningen till övertid inom omsorgs- och socialförvaltningen är att den till stor del består av verksamheter som inte kan stå obemannat eller minska bemanningen. Vid exempelvis frånvaro måste någon annan arbeta den tiden och vid avsaknad av vikarier ökar risken för att ordinarie medarbetare behöver arbeta mertid. Verksamheternas karaktär innebär även att enskilda ärenden med kort varsel kan visa sig kräva mer bemanning än vad som varit planerat och även då blir tillgången på vikarier avgörande.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                                            | Planerat<br>2024 | Utfall<br>2024 | Utfall<br>2023 | Utfall<br>2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Andel av förvaltningens medarbetare har fått introduktion i Nära vård, %           | 100              | 80*            | i.u.           | 92             |
| Andel aktuella genomförandeplaner, %                                               | 100              | 92             | 89             | i.u.           |
| Andel kunder som har en namngiven fast omsorgskontakt inom äldreomsorgen, %        | 60               | 100**          | 100**          | 0              |
| Andel personer inskrivna i kommunens hemsjukvård som har en rehabiliteringsplan, % | 50               | 100***         | 45             | i.u.           |
| Andel personer inskrivna i kommunens hemsjukvård som har en vårdplan, %            | 100              | 100****        | 95             | i.u.           |

Resultatet avser:

- \* genomfört digital grundläggande introduktion
- \*\* endast hemtjänst och de brukare som bedöms behöva fast omsorgskontakt, alla har fast omsorgskontakt
- \*\*\* endast patienter som har behov av rehabplan, alla har rehab plan.
- \*\*\*\* patienter inskrivna i kommunens hemsjukvård, alla har vårdplan

### Styrtal 1

Att andelen nya medarbetare som genomfört digital grundläggande introduktion i Nära vård uppgår till 80 % mot planerat 100 % beror främst på att introduktionen under året har ersatts. Utveckling pågår samordnat med introduktion avseende omställningen till ny socialtjänstlag och planeras ingå i ordinarie introduktion framöver.

### Styrtal 2

Varje brukare som har beviljad insats enligt SoL respektive LSS ska ha en aktuell genomförandeplan, vilket är uppfyllt till 92 %. Kvalitets- och utvecklingsarbete pågår och har fokus bland annat på dokumentation där genomförandeplaner är centrala. Undantagna från kravet på genomförandeplan är brukare som endast är beviljade serviceinsats i form av trygghetslarm och/eller matdistribution.

### Styrtal 3

Utifrån lagkrav ska samtliga hemtjänstkunder som bedöms ha behov av fast omsorgskontakt ha detta i form av namngiven personal. 100 % av alla hemtjänsttagare har 2024 en fast, namngiven omsorgskontakt. Övriga brukare inom andra delar i äldreomsorgen omfattas inte av lagkravet, vilket förklarar att det resultat som 2024 planerades vara 60 % gällde i förhållande till samtliga brukare inom äldreomsorgen. Alla boende på kommunens vårdboenden har dock också en fast omsorgskontakt, men i avvaktan på lagkrav kan denna person vara ett vårdbiträde.

### Styrtal 4

Samtliga patienter som av legitimerad personal bedöms ha behov av en rehabiliteringsplan har en dokumenterad rehabiliteringsplan.

### Styrtal 5

Samtliga patienter som är inskrivna i den kommunala hemsjukvården av legitimerad personal har en dokumenterad vårdplan.

### **Kommentar**

Omsorg- och socialnämnden har uppdragit åt förvaltningen att tydliggöra nämndmålen och styrtalen med definitioner och målvärden, utveckla fler mål och styrtal samt öka mätbarheten och möjliggöra att jämförelserna mellan åren för de olika styrtalen kan kvalitetssäkras. Uppdraget redovisades till nämnden i september 2024 och ska gälla från och med 2025.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Genomfört |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomfört |
| Utbetalning av ekonomiskt bistånd                                                | Genomfört |
| Digitalisering av socialtjänstens insatser                                       | Genomfört |

### **Kontrollmoment 1**

Omsorgs- och socialnämnden är nöjd med resultatet av genomförd internkontroll avseende systematisk uppföljning av de privata utförarna eftersom checklista som finns för systematisk uppföljning har uppfyllts på samtliga områden. Avsedda områden består av att en plan för uppföljning som reglerar hur uppföljning och kontroll av den privata utföraren ska gå till finns, att den privata utföraren bedrivit verksamheten i enlighet med de lagar, förordningar och föreskrifter som gäller samt bedrivit verksamhet enligt det avtal som tecknats. Resultatet av uppföljningen av de privata utförarna har återrapporterats till nämnd.

En vidareutveckling kan vara att tydligare systematisera uppföljningen av andra verksamheter som drivs av privata utförare genom enskilda avtal.

### **Kontrollmoment 2**

Omsorgs- och socialnämnden är överlag nöjd med resultatet gällande kontrollen av delegationsbeslut. Utfallet av stickproven för första och andra perioden gällande delegationsbeslut från myndighet är tillfredsställande, då det framgår att de beslut som anmäls av delegat enligt fastställd rutin också framgår av nämndens protokoll. För båda perioderna har även delegationsbeslut om anställning av personal direkt underställd verksamhetschef enligt punkt nr 34.3 i delegationsordningen kontrollerats, eftersom resultatet av samma kontroll för 2023 var otillfredsställande. I resultatet från kontrollen för 2024 har det blivit en märkbar förbättring från juli månad och framåt. Från och med juli månad 2024 har en ny rutin gällande redovisning av delegationsbeslut som rör anställningar börjat gälla. Vidare har ytterligare rutiner gällande administrativa delegationsbeslut upprättats för att säkerställa att nämnden tar del av dessa. Nämnden är nöjd med att en positiv förändring har skett.

### **Kontrollmoment 3**

Omsorgs- och socialnämnden är nöjd med resultatet av granskningen. Kontrollmetoden i form av stickprov och granskning av 10 utbetalningar har dock inte varit ändamålsenlig för att kunna säkerställa att utbetalning av ekonomiskt bistånd sker enligt gällande riktlinjer. Detta då det under våren 2024 utarbetades nya rutiner som först under hösten 2024 har implementerats.

### **Kontrollmoment 4**

Omsorgs- och socialnämnden är nöjd med resultatet av granskningen gällande digitala tjänster. Inom omsorgs- och socialförvaltningen erbjuds insatser i digital utformning främst inom äldre- och funktionshinderområdet. Denna granskning omfattar de två digitala tjänsterna trygghetslarm och digital tillsyn vilka har tydliga arbetssätt och implementerade reservrutiner.

Omsorgs- och socialnämnden fattar beslut om internkontrollplanen för 2025 på sammanträdet den 28 januari 2025.



### **Blåmarkerade stycken**

Blåmarkerade stycken utgår i rapporteringen till kommunstyrelse och kommunfullmäktige på grund av riktlinjer som begränsar rapportens omfattning/längd.





Mjölby kommun

Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär

Mjölby kommun, Kultur- och fritidsnämnden 2025-02-10

§ 6

Diarienummer: KOF/2023:27

## Nämndens uppföljning av mål och budget - kultur- och fritidsnämnd

### Bakgrund

Kultur- och fritidsnämnden ska enligt gällande direktiv fastställa uppföljning av mål och budget och överlämna till kommunstyrelsen som en del i beslutsunderlaget i kommunens årsredovisningsärende.

### Sammanfattning

Den ekonomiska delen av uppföljningen visar på ett överskott på 299 000 kronor. Överskottet härrör sig i huvudsak till positiva budgetavvikelser inom fritidsgårdar, föreningsstöd och Lundbybadet. Fritidsgårdarna noterar lägre kostnader som följd av effekter vid vakanser och nyrekrytering. Lundbybadet har haft en fortsatt positiv utveckling med ökat besöksantal och ökade intäkter. Badets intäkter passerade budgeterat belopp och uppgick till över 11 000 000 kronor.

Investeringarna uppgår till 561 000 kronor och består bland annat av inköp av biblioteksdisk till huvudbiblioteket samt basketkorgar till Kungshögaskolans idrottshall.

Kommunfullmäktiges mål till nämnden har samtliga bedömningen att måluppfyllelsen uppnåtts. Kulturskolans ökning av antalet elever har sedan utgångsläget ökat med 241 stycken vilket motsvarar en ökning med cirka 45 procent.

Det nämndspecifika målet kring deltagartillfällen vid föreningsaktiviteter har uppnått målvärdet. Genomförda dialogmöten ger en bild av att deltagartillfällen kommer att öka under kommande år.

Förvaltningens sjukfrånvaro uppgår för året till 4,1% vilket är lägre än gällande gränsvärde. Kostnaderna för övertid uppgår till 80 000 kronor vilket är lägre än jämförelseåren 2022 och 2023.

Inom nämndens styrtal utgörs positiva avvikelser av besökare vid Lundbybadet, elevantal inom kulturskolan och Fritidsbankens utlån. Biblioteket har minskade besöksantal och utlån jämfört med föregående år.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, nämndens uppföljning av mål och budget – kultur- och fritidsnämnd, 2025-01-29

Nämndens uppföljning av mål och budget 2024 – kultur- och fritidsnämnd

Bil. 1a Årsplan 2025 för kund- och medborgarundersökningar

### Beslut

1. Kultur- och fritidsnämnden godkänner redovisade handlingar som utgör kultur- och fritidsnämndens uppföljning av mål och budget 2024.

—  
Beslutet skickas till  
Kommunstyrelsen  
Akten



Mjölby kommun

# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Kultur- och fritidsnämnd

Beslutad av kultur-och fritidsnämnd. 2025-02-10/§ 6

Diarienummer: KOF/2023:27

Dokumentansvarig nämnd: Kultur- och fritidsnämnden

Dokumentansvarig tjänsteperson: Förvaltningschef

# Innehåll

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under året .....                      | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 4  |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 5  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 6  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 6  |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 8  |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 8  |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 9  |
| 4.  | Personal.....                                           | 9  |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 10 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 11 |



# 1. Nämndens uppdrag

Kultur- och fritidsnämndens ansvar är att skapa förutsättningar för att kommunens invånare ska kunna delta i ett mångsidigt och kvalitativt fritids- och kulturutbud. Detta sker genom olika verksamheter i egen regi men också genom att stödja och uppmuntra det ideella föreningslivet och andra aktörers aktiviteter och initiativ inom verksamhetsområdet.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under året

Under året har det genomförts underhålls- och utvecklingsåtgärder inom följande anläggningsområden: Nya löparbanor på Vifolkavallen, nytt konstgräs på Klämmestorp IP samt ny komposttoalett på Östgötaleden vid Bleckenstad.

I november anordnades en uppskattad konsert med Norrköpings symfoniorkester. Evenemanget lockade över 300 personer och stärkte verksamhetens kulturutbud.

Ny entreprenör på vandrarhemmet blev utsedd och entreprenören tillträdde efter årsskiftet.

Biblioteken tilldelades medel i en satsning mot läsfrämjande arbete riktat mot barn och unga. En del i satsningen utgjordes av kompetenshöjande insatser för bibliotekspersonal som bland annat innebar en studieresa till Helsingfors med olika biblioteksbesök och besök på barnlitteraturfestivalen i Lund. Ett arbete med så kallad läshund är under uppstart samt föreläsningar via biblioteksutveckling Östergötland.

Projektet med ungdomslotsar gick från planering till uppstart av faktisk verksamhet. En arbetsgrupp om fyra personer har under året arbetat med att synliggöra sin verksamhet genom uppsökande verksamhet och påbörjat samarbeten med exempelvis skola och socialtjänst.

Fritidsbanken flyttade till nya lokaler och återfinns nu på Järnvägsgränd.

Fritidsgårdarna har vidare varit delaktiga genom sin verksamhet vid en rad arrangemang, nämnas kan Regnsbågsveckan, Höstivalen, lovaktiviteter, LSS-disco och Queerius 1-årsjubileum.

Under hösten flyttade kulturskolan sin verksamhet från Kvarnparken till Stallhöjden, vilket har inneburit att undervisning, planeringsmöjligheter och arbetsmiljöperspektiv kunnat tillgodas.

Utökningen av nya ämnen har lett till ett antal nya evenemang, exempelvis dansshower, foto- och teaterföreläsningar.

Lundbybadet har fortsatt prioritera säkerhetsarbetet genom att utbilda samtliga ordinarie medarbetare till simlärare och badbevakare.

Samverkan/dialog med etableringscentrum har påbörjats av Lundbybadet för att nå berörda målgrupper. Rundvandringar på badanläggningen med syfte att fler i berörda målgrupper ska hitta

till och bli bekanta med en badanläggning har erbjudits vilket på längre sikt kan leda till en ökad kännedom om säkerhet i vatten under trygga förhållanden.

## 2.2 Kvalitetsarbete

Det nya helt webbaserade systemet för lokalbokning och föreningsstöd, Interbook FRI, är under uppbyggnad. Systemet innehåller flera funktioner som kommer att underlätta administration både externt och internt. Systemet är beräknat att tas i drift i början av 2025.

Antalet synpunkter som kommit till förvaltningen uppgår till drygt 200 st. Merparten av dessa, cirka 75%, avser rena felanmälningar som lämnats vidare till berörd förvaltning. Av de synpunkter som förvaltningen hanterat noteras särskilt underhåll och skick på minigolfbanan samt lokalvård/renhållning vid Skogssjön. Konkret åtgärd efter lämnade synpunkter är att minigolfbanorna kommer att renoveras inför kommande säsong.

Kulturskolan har genomfört planerad kundundersökning i samband med arrangemanget "Öppet hus". Kulturskolan har fortsatt med att utveckla/breda verksamheten inom hela kommunen. Som exempel erbjuds nu teater i Väderstad och fler danslektioner i Skänninge och Mjölby.

Elevhanteringssystemet är under utveckling där en ny funktion "Play" kommer att lanseras under våren 2025. Funktionen kommer att innehålla ett förbättrat utbud av digitala lektioner samt informationstillgänglighet för elever och vårdnadshavare.

Lundbybadet har genom medel från omställningsfonden möjliggjort en valideringsutbildning som leder till ett yrkesbevis för badvårdar.

Ett flertal kundundersökningar har genomförts på Lundbybadet för att få in synpunkter inom service och tillgänglighet. Det har bland annat handlat om utbud, service och renlighet. En QR-kod har placerats i anslutning till receptionen där besökare har en löpande möjlighet att lämna synpunkter. En översyn av hemsidan är genomförd för bättre tillgänglighet och kundservice och säkerhetsregler i kortversion på flera språk har tagits fram.

Inom ramen för bibliotekets UX-projekt har flera kundundersökningar genomförts. Fysiska rum har utvecklats som en följd av önskemål från målgruppen 10-12 år. Nya möbler och dess placering har utgått från målgruppens önskemål. UX metoden kommer även att användas riktad mot flera målgrupper under 2025.

Konstnärlig gestaltning på huvudbibliotekets barnavdelning är påbörjad där också barn kommer att vara delaktiga i utförandet.

All personal inom biblioteken har utbildats inom läsfrämjande arbete för barn och unga.

Fritidsgårdarna är nu certifierade inom HBTQIA+ verksamhet. Även fritidsgårdarnas övriga delar inom verksamhetsområdet, Fritidsbanken och Zenit, har medverkat i certifieringsarbetet.

"Koll på lagen" – utbildning kring rättigheter för barn och unga är genomförd med samtliga fritidsledare.

Trygghetsmätning fritidshem är genomförd enligt årsplan och visar ett bra resultat.

En behovsanalys av barn och ungas fritid inom socioekonomiskt utsatta områden i Mjölby har genomförts, efter initiativ från fritidsgårdsverksamheten, i medverkan med ungdomslotsar och Bostadsbolaget.

Som beskrivs under respektive verksamhet har samtliga planerade kundundersökningar genomförts. Resultat är inte i något fall presenterat på kommunens hemsida. Lundbadet redovisar

sitt resultat mot kund på anslag i simhallen. Kulturskolan har presenterat sitt resultat på enhetens Facebook-sida.

Att hålla värdegrunden levande är en central fråga inom hela förvaltningen där frågor kring förhållningssätt och bemötande ständigt står i fokus.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                  | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                    | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Den fysiska och psykiska hälsan för barn och ungdomar boende i Mjölby kommun ska förbättras utifrån självskattning i om-<br>rig enkäten | Snittvärde killar och tjejer 2020-2022: 71,4 %          | ✓         | 71,5     | 71,8           |
| Utbudet och tillgängligheten av kultur-<br>och fritidsverksamheter till<br>åldersgruppen 65+ ska öka                                    | Antal aktiviteter 2022: 2 046 stycken                   | ✓         | 2 047    | 2 718          |
| Kulturskolan ska under åren 2023-2024<br>öka antalet elever med 200 stycken                                                             | Utgångsläge 2021: 537 elever<br>Nuläge 2022: 606 elever | ✓         | 200      | 241            |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                        |                                                         |           |          |                |

För målet gällande fysisk och psykisk hälsa för barn och ungdomar utgörs "senaste utfall" i rapporten av medelresultat under år 2021 – 2023. Resultat från mätning under hösten 2024 redovisas under första kvartalet 2025. Merparten av nämndens verksamhetsdelar har en naturlig koppling mot målet vilket även återges under rubrikerna "Viktiga händelse under året" samt "Särskilda satsningar".

Gällande utbud och tillgänglighet till åldersgruppen 65+ utgörs utfallet av erbjudna tillfällen under hela kalenderåret. Den största andelen utgörs av, för målgruppen tillgängliga, aktiviteter inom Lundbybadets utbud, Zenits verksamhet samt aktiviteter genomförda av biblioteken.

Kulturskolans elevantal har ökat kraftigt som en effekt av det ökade verksamhetsutbudet och större spridning inom hela kommunen. Utfallet baseras på elevantal per 1 oktober vilket uppgick till hela 778 elever. Målvärdet är baserat på det elevantal som fanns då målet skapades under år 2022 och som då uppgick till 537 elever (antal per 1 oktober 2021).

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                               | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                  | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Utbudet av föreningsaktiviteter för barn och unga i åldern 7-25 år ska öka       | Antalet bidragsberättigade deltagartillfällen i föreningsaktiviteter 2022: 129 397 st | ✓         | 129 398  | 139 628        |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (X) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |                                                                                       |           |          |                |

Senaste utfall utgörs av deltagartillfällen i föreningsaktiviteter under verksamhetsåret 2023. Då målvärdet baseras på antalet tillfällen under år 2022 är därmed målet uppfyllt. Statistik över 2024 års deltagartillfällen redovisas under kvartal 1 2025.

De av kultur- och fritidsförvaltningen genomförda dialogmöten ger en positiv bild av kommunens föreningsliv. Bedömningen är att utfallet av deltagartillfällen kommer att öka under kommande år.

## 2.5 Redovisning av särskilda satsningar

### 1. Bidra till att öka antalet grundskolor som bedriver uppföljande simundervisning i syfte att flera barn ska nå upp till kunskapskraven i år 6

Lundbybadet har fortsatt dialogen med utbildningsförvaltning gällande en förändring i utförandet av simundervisningen i skolan, dialogen fortsätter under 2025. En förtydligande information gällande skolsim och simundervisning har lagts ut till lärarna på MINT.

### 2. Inom de verksamhetsområden, där möjligheten finns, öka andelen utåtriktade insatser

Allmän kultur och fritid har ökat antal barnteaterföreställningar och förlagt föreställningar med en bredare geografisk spridning än tidigare.

Samtliga verksamheter inom förvaltningen har deltagit i olika aktiviteter och sammanhang runt om i kommunen för att sprida information om basverksamhet och evenemang. Biblioteket har till exempel använt sin bibliotekscykel för marknadsföring på skolor och centrum. Andra tillfällen har varit medverkan på Huljedagen, Bostadsbolagets dag, Birger jarl-dagen och Skänninge Marken.

Vidare har det varit möjligt att delta i aktiviteter på olika sätt, nämnas kan rörelsesatsning i Dackehallen, blandade lovaktiviteter i idrottshallar, vid Skogssjön och Lundbybadet, utomhusbio samt EPA-luciatåg. Musik och dansmässigt har Tvåornas kör kommit fyra skolor till del och utökning av dans har skett i Skänninge. Under Potatisens dag medverkade drillen vilket synliggör del av kulturskolans verksamhet för allmänheten.

Lundbybadet har genomfört informationsinsatser vid utegymmet i Väderstad och vid Väderkvarnsbacken för deltagare på mötesplatsen Hatten. Ytterligare tillfälle på BVC för nyblivna föräldrar med information om bland annat babysim och vad man ska tänka på med små barn och vatten. Arbetsgrupper från kommunen har valt att förlägga sin APT på Lundbybadet med fokus på friskvård vilket möjliggjort att prova aktiviteter och få platsspecifik information.

### 3. Bidra till ökad trygghet bland elever på kommunens högstadieskolor

Fritidsledare har medverkat i ordinarie rastverksamhet på skolorna. Fritidsgårdsverksamheten har även utökat med aktiviteter i skolmiljön samt med caféverksamhet i foajén vid kulturscenen på Lagmanskolan.

Genom ungdomslotsar och fritidsledare har samverkan med skolorna utvecklats ytterligare vilket bidragit till kontaktytor med pedagoger och andra aktörer, exempelvis SSPF, för gemensamt trygghetsskapande arbete för målgruppen.

#### ***4. Utveckla och öka utbudet av ferieaktiviteter***

Ett aktivt föreningsliv har bidragit till aktiviteter både på eget initiativ och på uppdrag från allmän kultur och fritid, nämns kan cirkus, skapande verkstad, teater och kultursommar.

Biblioteken har kunnat erbjuda gratis lovaktiviteter under alla årets lov. Aktiviteterna har delvis skett på biblioteken men även på andra platser som Birger jarls hall samt Folkungasalen. Tillsammans med Ung fritid och mötesplatser deltog biblioteket i Sommarkul på olika platser i kommunen och bidrog med läspysel.

Aktiviteter vid Skogssjön, LAN, resa till Romme, badresa till Örebro och julbord med och för ungdomar HBTQIA+ är ytterligare exempel på genomförda lovaktiviteter.

#### ***5. Verka för ökad fysisk aktivitet bland ungdomar i tonåren genom aktiviteter som inte ingår i ordinarie föreningsutbud***

Allmän kultur och fritid har genom stadsloppet erbjudit ungdomar 20 platser utan kostnad. I samverkan med Region Östergötland och tre kommuner erbjöds dansvana ungdomar mellan 13-20 år en dansworkshop i Motala.

Ung fritid och mötesplatser har arbetat med att lotsa till aktiviteter inom en mängd områden, och har dialog med ungdomar om träning, rörelse, kost och sömn. Generell inriktning är att hitta rörelseglädje genom att använda sin kropp på olika sätt som frigör endorfiner för att bli bekväm och hitta lust till rörelse.

#### ***6. Öka ungdomars delaktighet/inflytande vid planering och genomförande av program och aktiviteter***

Allmän kultur och fritid anordnade tillsammans med fritidsgårdarna en Höstival på Norrgården och som också genomfördes i samverkan med ungdomar. Ungdomarna deltog i planering av innehåll och medverkade under själva kvällen.

Under året har biblioteket fördjupat arbetet med den så kallade UX-metoden. Genom medel från Kulturrådet arbetade projektledare tillsammans med barnbibliotekarierna med att ta reda på hur barn i ålder 10-12 vill utforma biblioteksrummet och vad de vill göra på biblioteket.

Vid bokcirklar, robotklubb och filmklubb och pysselklubb utgår bibliotekspersonalen från målgruppens önskemål.

På fritidsgårdarna är ungdomar delaktiga i aktivitetsplanering. Arrangemang som ungdomar själva producerar lyfts särskilt fram i marknadsföring.



# 3. Ekonomi

## 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)       | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet | 6 276                         | 6 276                        | 6 885                     | -608                            |
| Fritid                       | 80 032                        | 52 679                       | 51 751                    | 928                             |
| Kultur                       | 33 676                        | 30 410                       | 30 431                    | -21                             |
| <b>Summa</b>                 | <b>119 983</b>                | <b>89 364</b>                | <b>89 066</b>             | <b>299</b>                      |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -30 619                      | -31 290                   | 671                             |
| Personalkostnader   | 50 675                        | 50 675                       | 48 785                    | 1 891                           |
| Lokalkostnader      | 47 027                        | 47 027                       | 46 976                    | 51                              |
| Övriga kostnader    | 21 599                        | 21 599                       | 23 921                    | -2 322                          |
| Kapitalkostnader    | 682                           | 682                          | 674                       | 8                               |
| <b>Summa</b>        | <b>119 983</b>                | <b>89 364</b>                | <b>89 066</b>             | <b>299</b>                      |

Det ekonomiska utfallet slutade med ett överskott på totalt 299 tkr, avvikelsen får anses vara ytterst marginell utifrån nämndens totala budget. Utfallet följer också till stor del de prognoser som under året har upprättats för tertial ett och två. Det något lägre utfallet vid bokslutet jämfört med prognos för tertial två anses även det vara av marginell karaktär.

De större avvikelserna inom respektive budgetverksamhet förklaras enligt följande:

### Nämnd- och styrelseverksamhet

Förvaltningskontor -619. Avvikelsen utgörs till största del av kostnader för ny resurs för kommunikation/information via internt köp från kommunikationsavdelningen. Kostnaden är balanserad i 2025 års budget.

### Fritid

Föreningsstöd +391 tkr. Lägre utfall än budgeterat för bidragsformerna verksamhetsbidrag, anläggningsstöd samt utvecklingsbidrag/projektstöd. För anläggningsstödet balanseras det lägre utfallet mot högre kostnad inom föreningsstödet för kultur.

Fritidsbanken -147 tkr. Advokatkostnader för juridisk assistans gällande hyrestvist i verksamhetens gamla lokal. Underskottet har mildrats genom lägre hyreskostnader under den period då verksamheten var i Gallerian samt effekt i samband med flytt till nuvarande lokal.

Skogssjön -255 tkr. Ökade personalkostnader som en följd av anställningar för att klara bemanning av minigolfen. Lägre intäkter än budgeterat avseende försäljning i café, spelavgift minigolf samt bastubad.

Fritidsgårdar +397. Överskottet är i sin helhet kopplat till lägre personalkostnader och de effekter som uppstår vid vakanser, avslut och nyrekrytering. Verksamheten noterar också lägre försäljningsintäkter än budgeterat, delvis som en följd av den omfattande ombyggnaden av Lagmansskolan. Fritidsgårdarna har erhållit totalt 177 tkr i statsbidrag från Socialstyrelsen för att genomföra HBTQIA+ certifiering. Bidraget är balanserat mot ökade kostnader.

Lundbybadet +281. Lundbybadets positiva besöksutveckling ger även ekonomisk effekt. Intäkterna översteg för första gången 11 mnkr och gav ett överskott mot budget på totalt 366 tkr. De högre intäkterna "äts" till viss del upp av ökade kostnader som en följd av fler besökare, exempelvis gällande förbrukningsmaterial, rengöringsmedel etcetera.

## Kultur

Bibliotek -198. Återkommande problem med systemet för Meröppet har renderat i reparationskostnader som inte varit budgeterade. Ökade kostnader noteras även för annonser kopplade till chefsrekrytering. Verksamheten noterar även lägre personalkostnader som en följd av personalomsättning och vikariatsanställning av enhetschef under större del av året.

Kulturskola +52. Fortfarande en liten effekt av ramtillskottet för utveckling av verksamheten. Till 2025 är samtliga medel intecknade. Högre lokalkostnader noteras som en följd av dubbla hyror under en period i samband med flytt från Kvarnparken till Stallhöjden. Noteras även högre intäkter än budgeterat som en följd av erhållit statsbidrag från Kulturrådet, totalt 100 tkr. Bidraget balanseras mot ökade kostnader.

## 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall | Budget     | Avvikelse |
|------------------------------|------------|------------|-----------|
|                              | 2024       | 2024       | 2024      |
| Ram för mindre investeringar | 561        | 600        | 39        |
| <b>Summa</b>                 | <b>561</b> | <b>600</b> | <b>39</b> |

Samtliga planerade investeringar är slutförda enligt plan. Inköpen består av ny informationsdisk till biblioteket, möbler till fritidsgårdar, instrument till kulturskolan, tygfond och stolar till kulturscenen samt basketkorgar till Kungshögaskolans idrottshall.

# 4. Personal

|                          | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|--------------------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                          | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 5,3%                   | 3,5%           | 4,1%           | 95                    | 87             | 80             |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning

Som vid tidigare lämnade rapporter är sjukfrånvaron inom förvaltningen på en låg nivå. Av den totala frånvaron utgörs 80% av sjukfrånvaro under 1 – 14 dagar. Resultatet föranleder inte några särskilda åtgärder eller insatser.

Kostnad för övertid är även den på en mycket låg nivå och har även minskat något jämfört med tidigare år.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                                             | Planerat<br>2024 | Utfall<br>2024 | Utfall<br>2023 | Utfall<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/ invånare                              | 6,0              | 4,8            | 5,4            | 4,5            |
| Lån från kommunala bibliotek, antal/ invånare                                       | 7,0              | 5,7            | 6,0            | 5,9            |
| Aktivitetstillfällen genomförda av biblioteken, antal                               | 500              | 420            | 385            | 314            |
| Besökare externa aktiviteter utanför bibliotekslokalerna, antal                     | 1 600            | 2 880          | 2 809          | 2 965          |
| Besökare fritidsgårdarnas eftis/verksamhet/ öppetdag (Skänninge och Mantorp), antal | 55               | 52             | 45             | 47             |
| Besökare fritidsgårdarnas kvällsverksamhet/ öppetdag, antal                         | 85               | 83             | 81             | 83             |
| Besökare mötesplats seniorer (Zenit) per öppetdag, antal                            | 23               | 19             | 19             | 22             |
| Besökare Lundbybadet, antal                                                         | 125 000          | 134 601        | 123 530        | 116 388        |
| Registrerade skolbad Lundbybadet, antal elever                                      | 9 000            | 7 762          | 8 321          | 9 672          |
| Elever i kulturskolan 1 oktober, antal                                              | 700              | 778            | 690            | 606            |
| Elever i kulturskolan med utländsk bakgrund, andel%                                 | 18,8             | i.u            | 15,4           | 16,2           |
| Elever i kulturskolan vars föräldrar saknar eftergymnasial utbildning, andel%       | 26,7             | i.u            | 24,2           | 22,3           |
| Fritidsbanken utlån i butik, antal                                                  | 3 000            | 4 066          | 3 746          | 973            |
| Fritidsbanken aktiviteter med utlån utanför butik, antal                            | 25               | 22             | 35             | 20             |
| Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/ invånare 7 - 20 år                   | 29,0             | i.u            | 24,7           | 23,4           |
| Aktivitetstillfällen inom verksamhetsområde allmän kultur, antal                    | 40               | 41             | 41             | i.u            |
| Besökare arrangemang inom allmän kultur, antal                                      | 7 000            | 6 454          | 7 152          | i.u            |

Det något lägre utfallet än tidigare avseende fysiska besök vid biblioteken förklaras till viss del av att biblioteken i Skänninge och Mantorp i flera omgångar haft problem med utrustningen till Meröppet och som i perioder varit ur funktion. Besöksräknaren i Skänninge byttes ut under april vilket ger en mer tillförlitlig statistik jämfört med tidigare år. Även utlån av media har minskat, konkurrens av skärmar samt att läsningen generellt minskar kan vara förklaringar till minskningen.

Den positiva utvecklingen gällande besök vid Lundbybadet har fortsatt. Besöksantalet för 2024 är det högsta sedan rekordåret 2019 då hela 148 000 besök registrerades. En besöksmässigt bra sommar bidrog till det positiva resultatet. Registrerade skolbad har minskat något, lägre antal elever inom förskoleklass är en förklaring till utfallet.

Kulturskolans elevantal har ökat kraftigt och är en direkt effekt av det utökade verksamhetsutbudet samt att verksamhet nu kan erbjudas på flera platser inom hela kommunen. Kulturskolans statistik gällande elever med utländsk bakgrund samt elever vars föräldrar saknar eftergymnasial utbildning skickas till Kulturrådet som samkör med SCB. Tyvärr blir det en eftersläpning på nästan ett år, därav inget utfall för 2024.

Noterbart i övrigt är att Fritidsbankens utlån fortsätter att öka trots att verksamheten även under 2024 har flyttat till ny lokal.

Deltagartillfällen i idrottsföreningar saknar uppgift gällande utfall 2024. Uppgiften finns att tillgå först efter att inrapportering av 2024 års verksamhet har genomförts. Detta sker till Riksidrottsförbundet och kommunen årligen i slutet av februari månad.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Genomfört |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomfört |
| Handlingsplaner/ rutiner, hot och våld                                           | Genomfört |

Samtliga kontrollmoment, både de kommungemensamma samt det nämndspecifika, har genomförts enligt beslutad plan.

För det kommungemensamma kontrollmomentet gällande uppföljning av privata utförare noteras vid granskningen endast brister av ringa karaktär. Bristerna avser avtalsuppföljning med två föreningar vilka behöver aktualiseras och åtgärdas till kommande år.

Det nämndspecifika kontrollmomentet har bestått av:

Att varje enhet inom förvaltningen har upprättade rutiner och handlingsplaner för hot och våld.

Resultat av granskningen visar på ett i stort godkänt resultat men där vissa enheter har ett pågående eller planerat arbete att utföra inom detta område.

Några brister utöver det som angetts har inte noterats för några av kontrollmomenten och nämnden är därmed nöjd med utfallet av granskningarna.

Resultatet av granskningar har delgivits kultur- och fritidsnämnden vid två tillfällen, vid sammanträde 2024-09-09 i samband med behandling av tertialuppföljning per 31 augusti samt vid sammanträde 2024-12-16.

Kultur- och fritidsnämnden beslutade vid sammanträde 2024-12-16 om internkontrollplan för 2025.



Kultur- och fritidsförvaltningen

Telefon: 010-234 50 00

E-post: [kulturofritid@mjolby.se](mailto:kulturofritid@mjolby.se)

Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär





Mjölby kommun, Kommunstyrelsen 2025-02-12

§ 28

Diarienummer: KS/2024:5

## Nämndens uppföljning av mål och budget 2024 kommunstyrelsen

### Bakgrund

Kommunstyrelsen ska lämna in en omfattande rapport till kommunfullmäktige avseende nämndens uppföljning av mål och budget 2024.

### Sammanfattning

Två av tre av kommunfullmäktiges mål till kommunstyrelsen bedöms som uppnådda för 2024. De fyra nämndspecifika målen bedöms samtliga som ej uppnådda.

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse för 2024 på 1 993 tkr. Kommunstyrelsens förvaltning har under uppföljningsperioden 2024 en sjukfrånvaro på 5,6 %. Tre kontrollmoment i kommunstyrelsens interna kontroll har genomförts och ett har delvis genomförts.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelsen, 2025-01-21

Nämndens uppföljning av mål och budget 2024 kommunstyrelsen

### Beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer nämndens uppföljning av mål och budget 2024.

—

Beslutet skickas till  
Akten



# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Kommunstyrelsen

Beslutad av Kommunstyrelsen. 2025-02-12/§ 28

Diarienummer: 2024:5

Dokumentansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

Dokumentansvarig tjänsteperson: (roll): Kommundirektör

# Innehåll

|     |                                                         |    |
|-----|---------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under perioden .....                  | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 4  |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 5  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 6  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 7  |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 8  |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 8  |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 9  |
| 4.  | Personal.....                                           | 10 |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 10 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 12 |

# 1. Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen ansvarar för, leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter med kommunstyrelsens förvaltning som stöd.

Kommunstyrelsens ansvarsområden är kanslifunktion för fullmäktige, kommunstyrelse och valnämnd samt personal-, ekonomi-, exploateringsfrågor, IT-verksamhet, näringslivs- och hållbarhetsfrågor, utvecklingsarbete, kommunikation, marknadsföring, växel och medborgarservice. Dessutom har kommunstyrelsen ett övergripande ansvar för trygghets-, säkerhets- och dataskyddsfrågor och för kommunens markreserv samt är även beställare av nya översikts- och detaljplaner.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under perioden

Under årets inledning var befolkningsutvecklingen svag i Mjölby kommun och avvek markant från prognosen. Detta skapade osäkerhet i budgetprocessen och föranledde en nedrevidering av befolkningsprognosen. Befolkningen ökade under sommaren och per den sista december 2024 var Mjölbys folkmängd 28 704 personer enligt Kommuninvånarregistret (KIR). Detta motsvarar en ökning med 128 personer under året.

Beslut har fattats om att driftsätta Microsoft 365 i kommunen. Införandet planeras att genomföras under 2025. Arbete har även påbörjats för att möta kraven i den kommande lagstiftningen avseende cybersäkerhet. Som en del i detta infördes så kallad multifaktorsautentisering (MFA) vid inloggning från externa nätverk under slutet av 2024.

En avsiktsförklaring mellan Mjölby kommun, Väderstad AB, Toyota Material Handling samt Skanningeanstalten avseende samverkan kring framtida kompetensförsörjning är framtagen. Avsiktsförklaringen avser 2025-2030. Planering för genomförande pågår.

Mjölby har fått goda resultat i flera undersökningar under hösten. Årets rapport från Cityindex visade att företagen i Mjölbys stadskärna ökade sin omsättning med 12 procent under 2023 jämfört med 2022, vilket är högre jämfört med länet. Mjölby kommun tilldelades även priset Bästa tillväxt av kreditupplysningsföretaget Syna, som delas ut till den kommun i varje län där företagen växer bäst. För andra året i rad hamnade Mjölby kommuns webbplats i topp i Funkas inkluderingsbarometer. Mjölby kommuns webb är en av de 445 granskade webbplatserna som blev helt godkända i testerna.

Kommunstyrelsens förvaltning har genomfört en trygghetsundersökning för näringslivet och en för medborgare i kommunen. Resultatet visar att medborgarna känner sig mer trygga än genomsnittet i riket. För företagarna är upplevelsen av trygghet något sämre än genomsnittet i riket, men den faktiska brottsligheten var lägre.

Företagsmässan Fokus Mjölby genomfördes i april med ca 4 700 besökare och 100 utställare. Mässan genomfördes i samverkan med föreningen Växtkraft i Mjölby. Kommunen har anordnat frukostmöten för företag med tema bygglov, upphandling, näringslivsstrategi samt samverkan mellan utbildning och näringsliv. Frukostmötena har syftat till att stärka dialogen med näringslivet och har varit välbesökta.

Ett byte har genomförts av tjänsteleverantör till kommunens växel samt byte av mobiltelefonoperatör. Östgötra trafikens byte av system för färdtjänst under våren påverkade resenärer och administration.

Ett nytt medborgarlöfte har tagits fram tillsammans med polisen i syfte att minska brottsligheten. Medborgarlöfte upprättas vartannat år och fokuserar i år bland annat på att minska användningen av narkotika bland unga. Ett brottsförebyggande råd (BRÅ) har skapats under ledning av Mjölby kommun.

Ett arbetsgivarvarumärke har tagits fram för kommunen och beslutades av kommunstyrelsen under hösten. Därefter har ett marknadsföringsarbete påbörjats och fortgår under 2025.

## **2.2 Kvalitetsarbete**

Resultatet från servicemätningen, som Sveriges kommuner och regioner (SKR) genomfört, visar att medborgarna är nöjda med kommunens service och bemötande. Resultatet visar att 76,9 procent av medborgarna är nöjda med hur lätt det är att få kontakt med kommunen. Det är högre än senaste undersökningen som genomfördes under 2022. Det är också högre än rikssnittet som ligger på 74,9 procent. Resultatet visar också att 83,4 procent av medborgarna är nöjda med bemötandet i sin senaste kontakt med kommunen. Det är något lägre än rikssnittet som ligger på 83,8 procent men högre än senaste undersökningen som gjordes 2022, då var resultatet 81,8 procent i Mjölby kommun.

Mjölby kommuns resultat i SKR:s undersökning Insikt Nöjd kundindex för 2023 presenterades under april. Se mer information under avsnitt 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål.

Under året har översyn av riktlinje för arbetsmiljö samt av pensionspolicy pågått och fortsätter under 2025. Riktlinjer för service och tillgänglighet, marknad och kommunikation samt för pension och omställning för förtroendevalda (OPF-KL) har beslutats under hösten. Implementeringen av dessa pågår under 2025. Nya riktlinjer för god ekonomisk hushållning har beslutats av kommunfullmäktige.

I september 2024 startade ett samarbete mellan Kungshögaskolan och Skänningeanstalten. Genom initiativet hoppas man inspirera fler unga att överväga en framtid inom den offentliga sektorn. Samarbetet är tänkt att bli en modell för hur skolor och arbetsgivare kan samverka. Genom att skapa kopplingar mellan utbildning och arbetsliv kan eleverna få bättre möjligheter att förbereda sig för framtida yrkesliv.

Under 2024 har 42 synpunkter inkommit till kommunstyrelsens förvaltning via kommunens digitala synpunktshanteringssystem. Flertalet har hanterats inom den föreskrivna handläggningstiden om fem dagar. Synpunkterna har främst berört trygghets- och säkerhetsfrågor, i många fall har det gällt klagomål på ungdomar som kör A-traktorer. Åtgärder har vidtagits bland annat genom dialog med ungdomarna genom ungdomslotsarna samt uppsättning av vägbom vid Klämmestorps idrottsplats.

Förvaltningen har arbetat med att hålla värdegrunden levande i verksamheten under året. Värdegrunden ingår som en del i introduktionen för nya medarbetare. På personalmöten har frågor om förhållningssätt och bemötande diskuterats. I slutet av året genomfördes en utbildningsinsats för förvaltningens samtliga medarbetare vid namn "Så kommunicerar vi genom kroppsspråk". Förvaltningen har även haft uppdrag riktat till olika verksamheter avseende service och bemötande.

Under året har förvaltningen på flera sätt arbetat med utvecklingen av den egna tillgängligheten och servicen. Exempel på insatser är coachning i bemötande till medarbetare på medborgarservice. Internt har kontaktvägarna till flera av förvaltningens stödfunktioner förtydligats och tillgängligheten förbättrats bland annat genom digitalt stöd.



En förstudie avseende datavisualisering har genomförts under året och beslut har fattats om att implementera Power BI som ett verktyg för analys och visualisering.

Kommunstyrelsen har beslutat om två kvalitetsdeklarationer för färdtjänst och företagslots. Kvalitetsdeklarationerna har levt upp till de nivåer som utlovats under 2024. Inom färdtjänst har till exempel den enskilde fått beslut inom 25 arbetsdagar och ledsagare har erhållits vid behov. Efterfrågan på företagslotsens funktion har varit låg men i de fall kontakt tagits har företagslotsen levt upp till den nivå som kvalitetsdeklarationen anger.

Införandet av nya uppdrag till Medborgarservice har pågått under året och fortsätter under 2025.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                                                                       | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Mjölby ska vara en attraktiv och trygg kommun att bo, verka och leva i. Andelen medborgare som uppger att de kan rekommendera andra att bo här är högre än riksgenomsnittet                                                                                                                  | 72 % i Mjölby kommun, 62 % i riket. Medborgarundersökning 2021                                                                      | ✓         | 63       | 69             |
| I kontakt med kommunen ska invånare, besökare och näringsidkare på ett enkelt sätt hitta information och få bästa möjliga bemötande och service. Mjölby kommun placerar sig bland de 20 % bästa kommunerna som deltar i SKRs (Sveriges kommuner och regioners) mätning INSIKT Nöjd kundindex | Mjölby kommun ligger på totalindex 68 (skala 1-100) och är därmed bland de 7 % sämsta kommunerna av 195 deltagande i mätningen 2022 | ✗         | 20       | 75             |
| Tryggheten i kommunens utemiljöer ska öka. Andelen medborgare som uppger att de känner sig trygga utomhus där de bor, såväl när det är mörkt ute som när det är ljust ute, är högre än riksgenomsnittet.                                                                                     |                                                                                                                                     | ✓         |          |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 72% i Mjölby kommun känner sig trygga utomhus där de bor när det är mörkt ute, 73% i riket (medborgarundersökning 2021)             |           | 74       | 76             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 96% i Mjölby kommun känner sig trygga utomhus där de bor när det är ljust ute, 94% i riket (medborgarundersökning 2021).            |           | 95       | 96             |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                     |           |          |                |

Medborgarundersökningen med frågor till 1 200 slumpvist utvalda invånare genomfördes hösten 2023. Resultatet visar att en större andel kommunmedborgarna i Mjölby kan rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta hit jämfört med rikssnittet. Målet bedöms därför som uppnått 2024. Medborgarna i Mjölby kommun är i högre grad än riket nöjda med kommunen som en plats att bo och leva på och hur kommunen sköter sina olika verksamheter. Medborgarna är mer nöjda än i riket med möjligheten till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter, men här bör noteras att betygen generellt är låga. Nästa medborgarundersökning genomförs 2025.

Mjölby kommuns resultat i SKR:s undersökning Insikt för 2023 presenterades under våren 2024. Resultatet är ett samlat index på 72, vilket är en liten förbättring jämfört med 2022 års resultat på 68. Detta innebär att Mjölby placerar sig bland de 75 procent bästa kommunerna som deltagit. Målet om att vara bland de 20 procent bästa kommunerna bedöms därför som ej uppnått för året. Resultatet har förbättrats för området bygglov, som uppvisade ett mycket lågt resultat 2022. För området miljö och hälsoskydd har resultatet sjunkit för tredje året i rad, medan det ökat för området livsmedel. Resultatet för brandskydd är fortsatt högt. Enskilda resultat saknas för området mark och servering på

grund av för få svar. Under hösten har en handlingsplan för ett förbättrat företagsklimat presenterats för kommunstyrelsen. I handlingsplanen finns aktiviteter som ska genomföras av förvaltningarna. Planen följs upp vid varje tertial.

Resultatet från den senaste medborgarundersökningen 2023 visade att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnitt både när det är ljust och mörkt ute. Målet bedöms därför som uppnått 2024. Nästa medborgarundersökning genomförs 2025. Ytterligare en trygghetsundersökning har genomförts under året som visar att medborgarna känner sig mer trygga än genomsnittet i riket. Processer och rutiner har inarbetats i samverkan med medaktörer för effektiv samordning för trygghet i Mjölby kommun. Varannan vecka sammanställs en gemensam lägesbild tillsammans med samverkanspartners. Utifrån lägesbilden genomförs analyser som ligger till grund för brottsförebyggande insatser.

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                                                                                                                                                                                                                                     | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                                                                 | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Vi ska stödja organisationens utvecklingsförmåga och stärka kommunens ledarskap. Kommunens chefer har inom tre år påbörjat ett kommungemensamt ledarskapsprogram                                                                                                                       | Vid tertialuppföljning per augusti 2023 hade 30 av de vid uppföljningstillfället 110 cheferna, vilket är lika med 27 %, genomgått ledarskapsprogrammet                               | ✗         | 100      | 0              |
| Mjölby kommun ska arbeta aktivt med att stärka näringslivets förutsättningar. Kommunen placerar sig bland de 25 % bästa kommunerna i Svenskt näringslivs ranking                                                                                                                       | Mjölby kommuns ranking är plats 45 = bland de 16 % bästa i rankingen 2022                                                                                                            | ✗         | 25       | 40             |
| Kommunstyrelsen ska stärka organisationens långsiktiga hållbarhetsarbete. Kommunens hållbarhetsarbete rankas bland de 25 % bästa i landet enligt Aktuell Hållbarhets ranking                                                                                                           | Mjölby kommuns ranking är plats 74 = bland de 26 % bästa i rankingen 2022                                                                                                            | ✗         | 25       | 26             |
| Kommunstyrelsen ska bidra till att barn och unga i kommunen erbjuds en trygg, säker och drogfri miljö. Samtliga av kommunstyrelsens planerade insatser i Mjölby kommuns handlingsplan för ANDTS (Alkohol, Narkotika, Doping, Tobak, Spel ) 2023 - 2026 ska vara genomförda senast 2026 | I slutet på 2021 var 82 % av kommunstyrelsens planerade aktiviteter i handlingsplanen för åren 2019 - 2022 genomförda. En ny handlingsplan är under utarbetande för åren 2023 - 2026 | ✗         | 100      | 45             |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                      |           |          |                |

I Mål- och budget 2024 – 2026 var tanken att målet om att genomgå ledarskapsprogram skulle omfatta alla kommunens chefer. Inga chefer har dock genomgått något ledarskapsprogram sedan 2022 eftersom ett upphandlat ledarskapsprogram har saknats. Målet bedöms som ej uppnått. Under hösten har riktlinjer för chefsuppdraget beslutats av kommunstyrelsen och upphandling för ett nytt ledarskapsprogram har därmed kunnat påbörjas. Upphandlingen väntas bli klar under början av 2025.

Det senaste utfallet för Svenskt näringslivs mätning av företagsklimatet utgörs av 2024 års mätning i september. Resultatet visar en försämring i rankingen då Mjölby fallit 72 placeringar sedan 2022 till plats 117, vilket motsvarar bland de 40 procent bästa kommunerna. Målet om att placera sig bland de 25 procent bästa kommunerna är därmed inte uppnått. Åtgärder som har vidtagits omfattar bland annat framtagande av en handlingsplan för ett förbättrat företagsklimat som har presenterats för kommunstyrelsen. I handlingsplanen finns aktiviteter som ska genomföras av förvaltningarna. Extra

fokus har även lagts under året på att stärka dialogen med näringslivet, bland annat genom frukostmöten och företagsbesök.

I senaste resultatet från Aktuell hållbarhets ranking för 2024 hamnar Mjölby kommun på plats 75, vilket är bland de 26 procent bästa kommunerna. Kommunens resultat har förbättrats jämfört med förra året och har en positiv trend över tid. Målet om att vara bland de 25 procent bästa kommunerna i rankingen uppnås dock inte. Ämnesområdena i rankingen varierar något från år till år vilket gör att kommunens placering kan variera något mellan åren. Områden som hållbara transporter i kommunkoncernen, hållbar mat, ökad budget till miljöfrågor och energibesparingar i egna fastigheter har haft en positiv utveckling de senaste åren. Ett målinriktat, kommunövergripande arbete och kraftsamling i flera steg samt en stark och fungerande regional samverkan med länsstyrelse, region och närliggande kommuner har bidragit till utvecklingen.

Nya områden där vi behöver utveckla kommunens arbete handlar bland annat om miljökrav i upphandling, samverkan med civilsamhälle och näringsliv för minskad klimatpåverkan från transporter är utvecklingsområden som vi tar med oss som utvecklingsfrågor framåt i ex. revideringen av energi- och klimatstrategin samt Mjölbys medverkan i Viable cities.

Målet avseende genomförda insatser i handlingsplan för ANDTS utvärderas i sin helhet efter 2026. En bedömning görs dock på årsbasis av kommunstyrelsens förvaltnings planerade aktiviteter för innevarande år. Under 2024 har 5 av de 11 planerade aktiviteterna för året genomförts, vilket motsvarar 45 procent. Sex insatser för 2024 kvarstår, varav alla är pågående. Det gäller bland annat metoden "Krogar mot knark", kamerainstallationer vid Mantorps och Skänninges pendeltågsstationer, insamling av kunskapsstöd inom ANDTS som planeras bli klar under 2025.

## **2.5 Redovisning av särskilda satsningar**

### **Medborgarservice 2.0 genomförande**

Projektet för införandet av Medborgarservice 2.0 är genomfört. Arbetet med införandet av nya uppdrag till Medborgarservice fortgår dock och kartläggningar genomförs av de ärenden som kan tas över från förvaltningarna. Under året har fokus legat på samhällsbyggnads-, utbildning samt kultur- och fritidsförvaltningen. Kartläggningen väntas medföra avlastning för verksamheterna samt förbättrad service till medborgarna. Samhällsvägledarna inom Medborgarservice påbörjade en utbildning under 2024 i syfte att utveckla service och bemötande. Utbildningen fortsätter under 2025. Under 2025 fortsätter arbetet med införandet av nya uppdrag med övriga förvaltningar.

### **Utvecklingen av ett upplevelsecenter för mat ska fortgå**

Planeringen av upplevelsecentrum för mat i Väderstad pågår, samarbeten med organisationer och företag formas löpande. Med på resan är idag 47 samarbetspartners. Mjölby kommun har beviljats medel från Europeiska regionala utvecklingsfonden (ERUF) för att bygga en PopUp i Väderstad under sex veckor somrarna 2025 och 2026. PopUp ska vara en innovationsstödande mötesplats för konsumenter, företag och universitet som bland annat syftar till att testa nya produkter på konsument, få feedback på nya smaker samt ge inspiration och lärande om framtidens mat. Arbetet pågår med detaljplanen för området samt med ett presentationsmaterial för potentiella finansiärer. Arbetet med upplevelsecentret fortsätter bland annat genom en ny särskild satsning 2025.

### **Utarbeta nytt program för attraktiv arbetsgivare – arbetsgivarvarumärke**

Arbetet med framtagande av arbetsgivarvarumärke är genomfört och har beslutats av kommunstyrelsen under hösten. Arbetsgivarvarumärket innefattar även ett kommunikation- och marknadsföringsmaterial som kan användas vid marknadsföringstillfällen som arbetsmarknadsmässor samt vid samarbete med företag i kommunen. Extern lansering pågår under hela 2025 med olika aktiviteter.

### **Kunskapsbaserat brottsförebyggande arbete**

Embrace, som är ett systematiskt brottsförebyggande system och kunskapsstöd, har implementerats i

kommunen. Arbetet med Embrace har nu övergått till förvaltning och vidareutveckling/förbättringsarbete. Samverkan sker med ett femtiotal kommuner som anslutit sig till Embrace.

## 3. Ekonomi

### 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)           | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet     | 4 774                         | 4 774                        | 4 635                     | 138                             |
| Gemensam förvaltning             | 139 020                       | 93 389                       | 96 769                    | -3 379                          |
| Näringslivsfrämjande åtgärder    | 8 741                         | 8 741                        | 7 442                     | 1 299                           |
| Miljö, hälsa och hållbar utv     | 3 271                         | 2 777                        | 1 993                     | 784                             |
| Totalförsvaret och samhällsskydd | 10 634                        | 8 234                        | 6 988                     | 1 246                           |
| Färdtjänst/Riksfärdtjänst        | 13 354                        | 12 553                       | 10 648                    | 1 905                           |
| <b>Summa</b>                     | <b>179 794</b>                | <b>130 469</b>               | <b>128 476</b>            | <b>1 993</b>                    |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -49 325                      | -56 275                   | 6 949                           |
| Personalkostnader   | 83 862                        | 83 862                       | 78 418                    | 5 443                           |
| Lokalkostnader      | 4 024                         | 4 024                        | 4 056                     | -32                             |
| Övriga kostnader    | 74 768                        | 74 768                       | 85 902                    | -11 134                         |
| Kapitalkostnader    | 17 140                        | 17 140                       | 16 374                    | 766                             |
| <b>Summa</b>        | <b>179 794</b>                | <b>130 469</b>               | <b>128 476</b>            | <b>1 993</b>                    |

Sammanfattningsvis redovisar kommunstyrelsen 1 993 tkr i budgetöverskott för 2024. Inom nämndens olika verksamhetsområden uppstår flera olika avvikelser, främst av tillfällig karaktär.

Budgetverksamheten gemensam förvaltning redovisar ett budgetunderskott på ca 3 mnkr. Underskottet beror främst av att IT- och digitaliseringsavdelningen redovisar ett underskott på ca 2,5 mnkr. Orsaken beror på grund av ökade kostnader för licenser, serverhall samt skrivarkostnader som inte fördelats ut till förvaltningarna. Inom exploateringen har utredningar genomförts på ca 2 mnkr som överstigit den ram som varit möjlig att tilldela kommunstyrelsen från KS ofördelade medel. Underskottet täcks av överskott i kommunstyrelsens övriga verksamheter. Inom gemensam förvaltning redovisas överskott i samtliga avdelningar förutom tidigare nämnt, kommundirektör (exploatering) och IT- och digitaliseringsavdelningen. Överskotten uppstår främst på grund av vakanta tjänster samt sjukfrånvaro som inte ersatts av vikariat.

Miljö, hälsa och hållbar utveckling redovisar ett överskott på 784 tkr på grund av tillfällig personalfrånvaro samt statsbidrag som inte medfört direkta ökade kostnader.

Totalförsvaret och samhällsskydd redovisar ett överskott på 1 246 tkr. Överskottet beror delvis på att ungdomslötsen som kultur- och fritidsförvaltningen får ersättning för inte tog i anspråk hela budgeten. Resterande överskott beror på vakanta tjänster som rekryterats under hösten.

Färdtjänst/Riksfärdtjänst redovisar ett överskott på 1 905 tkr. Tidigare större befarade underskott har motverkats av att vid sista avräkningen för året meddelade Östgötatrafiken att de har reserverat kostnader under juni-nov på grund av det nya systemet redovisade för låga kostnader mot kommunen. Efter utredningar har det visats att de låga kostnaderna var korrekta och de kunde återbetala kommunen det som tidigare reserverats.

### 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Ram för mindre investeringar | 0                  | 2 000          | 2 000             |
| Trygghetsskapande åtgärder   | 0                  | 2 000          | 2 000             |
| Tillgänglighetsanpassningar  | 380                | 500            | 120               |
| IT-investeringar             | 11 679             | 15 500         | 3 821             |
| Mjölby                       | 15 822             | 33 410         | 17 587            |
| Mantorp                      | 8 913              | 26 193         | 17 280            |
| Väderstad                    | 1 925              | 5 911          | 3 986             |
| Markköp mm                   | 2 458              | 2 200          | -258              |
| <b>Summa</b>                 | <b>41 177</b>      | <b>87 714</b>  | <b>46 536</b>     |

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på ca 47 mnkr för investeringsbudgeten 2024. De främsta överskotten uppstår inom exploateringsområden. Överskott inom nämndens övriga investeringar beror främst på att samtliga medel ej har behövt användas. Årets anslag för tillgänglighetsanpassningar har använts runt lokstallet i Mjölby för att göra en mer tillgänglig miljö för besökare. Behovet uppstod främst i samband med kulturskolans flytt från Kvarnparken till området.

| Projektgrupp             | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 | Utfall totalt | Total budget   | Total prognos  |
|--------------------------|--------------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| Carlslund etapp 2        | 1 928              | 4 611          | 2 683             | 6 217         | 8 900          | 8 500          |
| Svartå strand etapp 2    | 285                | 0              | -285              | 3 592         | 127 500        | 127 500        |
| Södra Björkudden         | 1 291              | 2 800          | 1 509             | 1 454         | 2 963          | 3 000          |
| Sörby sydost             | 0                  | 800            | 800               | 0             | 4 600          | 4 600          |
| Eldslösa etapp 1         | 9 607              | 4 700          | -4 907            | 14 536        | 20 000         | 20 000         |
| Lastbilsparkering        | 2 711              | 20 498         | 17 787            | 4 413         | 22 200         | 5 000          |
| <b>Summa Mjölby</b>      | <b>15 822</b>      | <b>33 410</b>  | <b>17 587</b>     | <b>30 211</b> | <b>186 163</b> | <b>168 600</b> |
| Skördevägen Rydja        | 340                | 0              | -340              | 25 026        | 33 250         | 25 026         |
| Södra Fall etapp 1       | 7 425              | 23 419         | 15 994            | 13 506        | 29 500         | 29 500         |
| Södra Fall etapp 2       | 1 143              | 774            | -369              | 1 438         | 120 400        | 83 500         |
| Västra Harg -villatomter | 4                  | 2 000          | 1 996             | 4             | 2 000          | 2 000          |
| <b>Summa Mantorp</b>     | <b>8 913</b>       | <b>26 193</b>  | <b>17 280</b>     | <b>19 873</b> | <b>185 150</b> | <b>140 026</b> |
| Storgårdsvägen           | 1 925              | 4 711          | 2 786             | 4 235         | 5 500          | 5 500          |
| Stationsvägen            | 0                  | 1 200          | 1 200             | 0             | 1 200          | 1 200          |
| <b>Summa Väderstad</b>   | <b>1 925</b>       | <b>5 911</b>   | <b>3 986</b>      | <b>4 236</b>  | <b>6 700</b>   | <b>6 700</b>   |
| Kompl och slutåtgärder   | 2 458              | 1 200          | -1 258            | 4 638         | 0              | 0              |
| Mindre markköp           | 0                  | 1 000          | 1 000             | 1 543         | 0              | 0              |
| <b>Summa Markköp mm</b>  | <b>2 458</b>       | <b>2 200</b>   | <b>-258</b>       | <b>6 181</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Summa</b>             | <b>29 119</b>      | <b>67 714</b>  | <b>38 595</b>     | <b>60 501</b> | <b>378 013</b> | <b>315 326</b> |

Flertalet exploateringsprojekt redovisar överskott samt några stycken med underskott vilket sammantaget beror på att projekten inte lyckas hålla de tidplaner som satts upp inför året.

De större avvikelserna redovisas för projekten, Eldslösa etapp 1, Lastbilsparkeringen, Södra fall etapp 1, Storgårdsvägen samt kompletteringar och slutåtgärder. Orsaken till underskott är att vissa projekt har kommit igång tidigare än planerat och kommande årsbudget kommer täcka dessa underskott. För kompletteringsåtgärder har ett projekt i Östanå, i utkanten av Skänninge, krävt mer resurser än vad projektbudgeten har tillåtit. Justeringar i kommande budget kommer göras för att hantera de över- och underskott som uppstått så att den totala budgeten för respektive projekt ska vara oförändrad över tid.

## 4. Personal

|               | Sjukfrånvaro i procent |            |            | Övertidskostnad i tkr |            |            |
|---------------|------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
|               | Ack                    | Ack        | Ack        | Ack                   | Ack        | Ack        |
|               | 2022-11                | 2023-11    | 2024-11    | 2022-11               | 2023-11    | 2024-11    |
|               | 4,9                    | 3,4        | 5,6        | 339                   | 330        | 229        |
| <b>Totalt</b> | <b>4,9</b>             | <b>3,4</b> | <b>5,6</b> | <b>339</b>            | <b>330</b> | <b>229</b> |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning

Inom förvaltningen är spridningen stor mellan avdelningar vilket beror på att kommunstyrelsen har förhållandevis små personalgrupper där tillfällig sjukdom märkbart påverkar den totala andelen sjukfrånvaro. Generellt kan sägas att sjukfrånvaron för 2024 beror på ett märkbart antal ökade långtidssjukskrivningar. Den långtidsrelaterade sjukfrånvaron är inte arbetsrelaterad och medför inte att någon konkret handlingsplan för att komma tillbaka till normal nivå bedöms vara aktuell.

Övertidskostnaderna har inte påverkats nämnvärt av den ökade sjukfrånvaron och det är ett fåtal specialistkompetenser som utgör den övertid som förekommer.



## 5. Styrtal

| Styrtal                                                                | Planerat 2024 | Utfall 2024 | Utfall 2023 | Utfall 2022 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| Markreserv - Planlagd, men ej såld mark för bostäder, antal bostäder   | 395           | 269         | 334         | i.u.        |
| Sålda villatomter, antal                                               | 20            | 7           | 4           | 25          |
| Markreserv - Planlagd verksamhetsmark, hektar                          | 43,5          | 48,0        | 48,5*       | 32          |
| Såld verksamhetsmark, hektar                                           | 3,5           | 0,5         | 1,0         | 2,0         |
| Genomförda insatser energi- och klimatstrategi, %                      | 86            | 86          | 86          | 65          |
| Kontakter för budget- och skuldrådgivning, antal                       | 150           | 176         | 147         | 122         |
| Nystartade företag, antal                                              | 130           | 147         | 136         | 137         |
| Färdtjänstberättigade personer, antal                                  | 1 168         | 1 204       | 1 188       | 1 154       |
| Färdtjänstberättigade personer/ invånare, %                            | 4,0           | 4,2         | 4,2         | 4,1         |
| Nettokostnad färdtjänst/ riksferdtjänst, kr / inv                      | 451           | 371         | 442         | 443         |
| Totalt kartlagda processer i syfte att förbättra verksamheten, antal   | 210           | 210         | 196         | 190         |
| E-tjänster, antal                                                      | 70            | 63          | 59          | 54          |
| IT användare inom Mjölby kommuns organisation, antal                   | 4 100         | 3 495       | 3 950       | 3 650       |
| IT kostnad/ medarbetare, kr                                            | 9 872         | 13 353      | 12 829      | 12 350      |
| Andel genomförda lektioner i informationssäkerhet, alla medarbetare, % | 50            | 55          | 42          | 46          |
| Chefer med fler än 30 medarbetare, antal                               | 12            | 16          | 18          | 25          |
| Nämnder med en avvikelse mot budget på mer än 1 %, antal               | 0             | 5/ 7        | 5/ 8        | 5/ 8        |

\*Utfall 2023 har justerats jämfört med Mål och budget från 28 till 48,5 p.g.a. tillkomna uppgifter

Utfallet för markreserv bostäder skiljer sig från det planerade värdet på grund av att detaljplanen för Eldslösa södra inte blev antagen under året. Kommunen har även sålt mark för parhus och flerbostadshus under hösten vilket minskar markreserven.

Försäljningen av både villatomter och verksamhetsmark har varit låg och de planerade värdena för 2024 uppnås inte. Efterfrågan har minskat till följd av det ekonomiska läget. Flera optioner på verksamhetsmark har löpt ut och kommer inte att förlängas. Vidare är osäkerheten stor kring ränteutvecklingen vilket gör att många avstår från att bygga i dagsläget.

Antalet kontakter för budget- och skuldrådgivning fortsätter att öka och överstiger planerat värde för året. Merparten avser hjälp med skuldsanering, men sker även en ökning av enbart budgetrådgivning.

Utfallet avseende genomförda insatser energi- och klimatstrategi bygger på en uppföljning av den tidigare klimatstrategin. En ny strategi är under framtagande. När den är beslutad kommer nya utfall att presenteras.

Antal nystartade företag i kommunen (enskilda firmor och aktiebolag) under 2024 var 147 stycken enligt kommunens företagsregister, vilket överstiger planerat värde.

Andelen färdtjänstberättigade personer ökar i takt med demografins utveckling. En ökning har skett under 2024 och styrtalen överstiger därför de planerat värdena något.

Antalet kartlagda processer i syfte att förbättra verksamheten har uppnått planerat värde. En komplex huvudprocess som färdigställdes under 2024 var samhällsbyggnadsprocessen. Exempel på andra processer som utarbetats under året är processen för allmänna val samt behov av brottsförebyggande och trygghetsskapande insatser. Flera befintligt kartlagda processer har uppdaterats.

Det totala antalet e-tjänster i kommunen var 63 stycken vid slutet av 2024, vilket är strax under planerat värde. Tio nya e-tjänster har införts under året, bland annat ansökan om planbesked samt bokning av borgerlig vigsel. Inom räddningstjänsten har fyra nya e-tjänster införts. Samtidigt har fyra e-tjänster avslutats under året. Utöver det har fyra e-tjänster slagits ihop till att bli två e-tjänster. Det har även skett en förbättring av redan införda e-tjänster som nu integrerats i handlägningsförfarandet.

Antalet IT-användare i kommunen föreföll ha minskat under första delen av året. Det faktiska antalet aktiva användare har dock inte minskat utan en nedjustering har genomförts. Antalet användare i AD (Användarregister) har varit för många på grund av att användare som lämnat organisationen funnits kvar i våra register. Bristerna har nu åtgärdats och rutiner införts för att åtgärda tidigare fel. Den totala kostnaden för IT- och digitaliseringsavdelningen har ökat vilket främst beror på ökade licenskostnader från microsoft, inköp och serviceavtal för skrivare samt serverhall tillsammans med Motala.

Samtliga planerade lektioner i informationssäkerhet/nanolearning för året har genomförts. Resultatet för andel genomförda lektioner bland medarbetarna hamnar därmed strax över det planerade värdet på 50 procent.

16 av 121 chefer hade fler än 30 medarbetare vid slutet av 2024. Utfallet har sjunkit under hösten och är i linje med den prognos som gavs för styrtalet vid tertialuppföljningen per augusti. Utfallet är dock högre än det planerade värdet på 12. Det är främst inom områdena förskola, skola och hemtjänst som antalet medarbetare per chef är högt. Inom både hemtjänst och skola pågår eller planeras åtgärder som tros kunna leda till förbättringar.

5 av 7 nämnder redovisar en avvikelse mot budget på mer än 1 procent för helåret 2024. En av nämnderna redovisar en negativ avvikelse, omsorgs- och socialnämnden. Valnämnd, byggnämnd samt överförmyndarnämnd ingår i KF-politiska organ och räknas tillsammans som en nämnd.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status           |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Genomfört        |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomfört        |
| Ändamålsenliga reservrutiner utifrån kontinuitetsplan                            | Delvis genomfört |
| Aktuella registerförteckningar enligt dataskyddslagen, GDPR                      | Genomfört        |

Resultatet av respektive kontrollmoment redovisas i ett separat ärende till kommunstyrelsen. Nedan ges sammanfattande kommentarer:

Kommunstyrelsen har under tidsperioden inte haft några avtal med privata utförare av betydelse. Av den anledningen finns det inget resultat att redovisa.

Granskningen av inrapporteringen av delegationsbeslut till kommunstyrelsen visar att fattade delegationsbeslut anmäls enligt gällande rutiner.

Granskningen av reservrutiner för utifrån kontinuitetsplan har devis genomförts. En del kvarstår.

Granskningar av registerförteckningar enligt dataskyddslagen GDPR visar att förvaltningens avdelningar helt eller delvis har identifierade personuppgiftsbehandlingar. De identifierade personuppgiftsbehandlingarna finns till övervägande del dokumenterade i registerförteckningar. I de flesta fall är uppgifterna i de upprättade registerförteckningarna aktuella. Slutsatser som konstateras är att ett arbete med att se över registerförteckningarna behöver ske mer regelbundet för ökad kontinuitet och löpande uppdateringar. En första åtgärd bedöms vara att se över upprättade registerförteckningars aktualitet. Det finns även ett behov att se över ostrukturerad data. En ytterligare åtgärd som konstateras är även bättre samarbete kring upphandling avseende personuppgiftsbiträdesavtal.



Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

The logo for Världsvan & Hemkär is a red, rounded square. Inside the square, the text "Världsvan & Hemkär" is written in white, sans-serif font.

Världsvan  
& Hemkär

Mjölby kommun, Samhällsbyggnadsnämnd 2025-02-26

§ 36

Diarienummer: SBN/2024:26

## Samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av mål och budget 2024 – Beslut

### Bakgrund

Enligt kommunens styrmodell skall uppföljning av mål och budget 2023 fastställas av nämnderna och översändas till kommunstyrelsen för att ingå som en del i beslutsunderlaget i den kommunövergripande årsredovisningen.

### Sammanfattning

Årets mål och budget med bilagor innehåller likt föregående år uppföljning av mål, ekonomi, kvalitet, personal och intern kontroll. Måluppfyllelsen för 2024 visar att två av fyra kommunfullmäktigemål bedöms inte uppnås.

Målet om god planberedskap visar på ett relativt stort tillskott av bostäder, men trots det kommer antalet nya bostäder att vara lägre än målvärdet. Orsaken är att färre detaljplaner än planerat antogs föregående år och att inga nya detaljplaner har antagits under 2024. Årets utfall påverkas av förseningar i planeringen av större bostadsområden i Mjölby till följd av komplicerade förhållanden. Kommunen uppnår därför inte sitt samlade mål för perioden 2022–2024. Trots det bedöms planberedskapen vara god, med en planreserv på drygt 300 bostäder och cirka 49 hektar verksamhetsmark.

Målvärdet som handlar om att Mjölby kommun ska placera sig bland de 20 % bästa kommunerna som deltar i SKR:s mätning Insikt, nöjd-kund-index för företagarnas bedömning av service i myndighetsutövning, är inte uppnått. Det samlade indexet uppgår till 72, en förbättring jämfört med 2022 års resultat på 68. Kommunen placerar sig därmed bland de 75 procent bästa kommunerna som deltagit i undersökningen. Resultatet har förbättrats för området bygglov, där ett mycket lågt resultat noterades 2022. Samtidigt har resultatet för miljö- och hälsoskydd sjunkit för tredje året i rad, medan det har ökat för livsmedelsområdet. Brandskydd fortsätter att visa ett högt resultat. För områdena mark och servering saknas enskilda resultat på grund av för få svar.

Samhällsbyggnadsnämnden har två nämndspecifika mål som inte uppfylls. Målet att påbörja räddningsinsatser inom tio minuter från larmtid har inte uppnåtts. Det senaste resultatet visar en minskning från 73 till 70 procent, vilket är tre procentenheter lägre än tidigare och under målvärdet. Minskningen beror på att olyckorna har inträffat längre bort än genomsnittet för perioden.

Målet att minska antalet felanmälningar i kommunens lokaler med fem procent har inte uppnåtts. En av orsakerna till avvikelserna är att synpunkter på snöröjning registreras som felanmälningar, vilket påverkar statistiken. I det framtida fastighetssystemet kommer en tydligare definition att tas fram för att skilja mellan faktiska fel och andra åtgärder. För att minska antalet felanmälningar ligger nu fokus på de fastigheter där flest anmälningar registreras. Fastighetsavdelningen arbetar även med informationsinsatser, utbildning och myndighetsutövning i skolor och förskolor.

Vad gäller ekonomin redovisas positivt budgetavvikelse om 8 982 tkr för räkenskapsåret 2024. De positiva budgetavvikelserna redovisas under budgetverksamhet, interna lokaler, avfallshantering, måltidsservice samt gemensam förvaltning.



Vad gäller uppföljning av kvalitet, personal, investeringsredovisning, styrtal och intern kontroll bedöms resultatet som tillfredsställande och följer i största allmänhet planen.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2025-02-07

Samhällsbyggnadsnämndens uppföljning av mål och budget 2024

### **Beslut**

1. Samhällsbyggnadsnämnden fastställer uppföljningen av mål och budget 2024 med bilaga.

---

Beslutet skickas till  
Akten  
Kommunstyrelsen – Ekonomiavdelningen





Mjölby kommun

# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Samhällsbyggnadsnämnd

Beslutad av samhällsbyggnadsnämnd. 2025-01-29/§ 36

Diarienummer: SBN/2024:26

Dokumentansvarig nämnd: Samhällsbyggnadsnämnden

Dokumentansvarig tjänsteperson: Samhällsbyggnadschef

# Innehåll

|     |                                           |    |
|-----|-------------------------------------------|----|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                    | 3  |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....           | 3  |
| 2.1 | Viktiga händelser under 2024 .....        | 3  |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                     | 4  |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....   | 7  |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar ..... | 7  |
| 3.  | Ekonomi .....                             | 8  |
| 3.1 | Driftredovisning .....                    | 8  |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....             | 9  |
| 4.  | Personal .....                            | 12 |
| 5.  | Styrtal .....                             | 14 |
| 6.  | Intern kontroll .....                     | 15 |

# 1. Nämndens uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för stadsbyggnad och fysisk planering i Mjölby kommun, med undantag av översiktsplaneringen som inte ingår i ansvaret. Nämnden ansvarar för detaljplanering, mät- och kartverksamhet, förvaltar kommunens geografiska informationssystem (GIS) och medverkar i fastighetsbildning.

Nämnden ansvarar också för räddningstjänsten, som skyddar och räddar människor, egendom och miljö. Det görs genom förebyggande insatser, utbildningar, information och uttryckningar vid bränder, olyckor och kriser, både i vardagen och vid höjd beredskap.

Vidare ansvarar samhällsbyggnadsnämnden för kommunens tekniska verksamheter, vilket innefattar gator, parker, vatten och avlopp, renhållning och kommunala fastigheter. Vissa delar finansieras med skattemedel, exempelvis underhåll av gator, torg och kommunala byggnader. Andra delar, som vatten- och avloppssystem samt avfallshantering, finansieras genom avgifter.

Dessutom ansvarar nämnden för kommunens måltidsservice och lokalvård.

Byggnämnden, som lyder under kommunfullmäktige, beslutar i samhällsbyggnadsnämndens myndighetsärenden.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under 2024

Lagmanskolans huvudentreprenör, Gärhovs Bygg, gick i konkurs under våren 2024. Det ledde till att fastighetsavdelningen och projektledarna arbetade intensivt med att hitta en ny huvudentreprenör för att slutföra projektet. Konkursen orsakade vissa förseningar, men bedömningen är att elever och personal inte kommer påverkas mer än vad som redan har kommunicerats. Förseningen har meddelats till ansvarig rektor och utbildningsförvaltningen genom projektets styrgrupp. Skolans verksamhet fortsätter enligt plan, med hänsyn till de nuvarande förutsättningarna.

En ny entreprenör har upphandlats, och projektet beräknas vara klart våren 2025.

Undantaget är framsidan av hus G och idrottshallen, där arbetet kommer att fortsätta under sommaren för att inte störa verksamheten. Lagmanskolans hus E och C är färdiga, och både matsalen och köket har invigts.

Fritidsbankens tidigare lokal hade problem med inomhusmiljön. Efter dialog med hyresvärden nåddes en förlikning om 450 000 kronor.

I juli utbröt en brand på Bokens äldreboende i en lägenhet på demensavdelningen. Sex lägenheter påverkades i olika grad. Sanering och återuppbyggnad pågick under tredje och fjärde kvartalet 2024 och fortsätter in på 2025. Arbetet beräknas vara klart den 31 mars 2025. Polisutredningen pågår och kommer att ligga till grund för eventuella skadeersättningskrav.

Det snörika första kvartalet ledde till omfattande snöröjning och bortforsling av snö från vägnätet. Detta resulterade i en väsentlig budgetavvikelse, vilket föranledde nämnden att anta en handlingsplan för ekonomi i balans (SBN/2024:148). Under april gjordes en ny upphandling för externa resurser för vinterväghållning. Priserna har, som väntat, stigit ytterligare.

Under sommaren drabbades kommunen av kraftig nederbörd vid tre tillfällen, vilket orsakade översvämningar i flera fastigheter. En utredning pågår för att avgöra om kommunen eller VA-huvudmannen ska stå för eventuella skadestånd. Kommunen har ingen försäkring mot översvämningsskador, eftersom en sådan är mycket kostsam. De uppkomna kostnaderna ryms inte inom årets driftbudget, vilket har lett till en negativ budgetavvikelse – både för redan vidtagna åtgärder och för kommande åtgärder.

En utredning har inletts och beräknas vara klar senast våren 2025. De ekonomiska konsekvenserna kommer att följas upp noggrant

Övertagandet av förpackningsinsamlingen gick bättre än förväntat. Rapporteringen till Naturvårdsverket har genomförts, och kommunen har fått en första utbetalning för insamlingen. Arbetet med att justera avgiften till 2027 för fastighetsnära insamling har påbörjats.

När arbetet med att förbättra arbetsmiljön vid Mjölkkulla reningsverk påbörjades, upptäcktes föroreningar i marken. Föroreningshalten visade för höga värden, och det som började som ett mindre förbättringsarbete övergick till ett saneringsarbete. Kostnadsomfattningen bedöms vara lägre än försäkringens självrisk.

Innan sommaren stängde Lantmäteriet kommunens direkta tillgång till fastighetsakter i deras databas. Det har skapat merarbete och förlängda handläggningstider för detaljplaner, bygglov, tillsyn samt olika mätuppdrag och karttjänster.

Arbetet med förvaltningens kontinuitetsplaner för samhällsviktiga funktioner pågår och beräknas vara klart under 2025. Det är en del av den långsiktiga budgetplaneringen för att säkerställa att kommunen kan upprätthålla sina funktioner vid allvarliga händelser.

## **2.2 Kvalitetsarbete**

Stadsbyggnadskontoret har infört fler e-tjänster och förbättrat vägledningen inom bygglov. Hemsidans innehåll gällande bygglov och detaljplaner har uppdaterats för att förenkla och förbättra servicen för medborgare och kunder.

Räddningstjänsten har påbörjat utvecklingen av e-tjänster för att effektivisera ansökningsprocessen för brandfarliga och explosiva varor. Samtidigt planeras hur bemanning, funktion och kapacitet ska fungera vid höjd beredskap och kriser, för att säkerställa att medborgarna får den service de har rätt till.

Fastighetsavdelningen har arbetat med att förbättra hanteringen av nycklar och passerkort för att öka säkerheten och tryggheten med hänsyn till det rådande säkerhetsläget i samhället.

VA har infört en sms-tjänst som gör att alla med ett registrerat mobilnummer kopplat till en fastighet i kommunen får ett meddelande vid driftstörningar som påverkar fastigheten.

Måltids- och lokalvårdsavdelningen har genomfört matråd inom äldreomsorgen. Personalen har besökt brukarna för att samla in synpunkter på maten och lyssna på deras önskemål, vilket ger dem

möjlighet att påverka de måltider som tillagas.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bedömning | Målvärde                      | Senaste utfall             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|----------------------------|
| Kommunen ska ha en god planberedskap som möter behovet av ett varierat utbud av bostäder, goda livsmiljöer och mark för utveckling av näringslivet. Antal bostäder i antagna detaljplaner ska vara 150 (3-års genomsnitt). Antal hektar verksamhetsmark i antagna detaljplaner ska vara 10 (3-års genomsnitt). | 60 stycken bostäder<br>4 hektar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ✗         | 150<br>10                     | 10<br>10                   |
| Energianvändningen ska minska med två procent                                                                                                                                                                                                                                                                  | Energianvändning för kommunala verksamhetslokaler uppgick 2022 till, elförbrukning, 70 kWh/ kvm<br>Energianvändning för kommunala verksamhetslokaler uppgick 2022 till, fjärrvärmeförbrukning, 101 kWh/ kvm<br>Energianvändningen i det kommunala belysningsnätet uppgick 2022 till 277 kWh/ belysningspunkt<br>Energianvändningen vid Mjölkskalla reningsverk uppgick 2022 till 0,78 kWh/ renad m <sup>3</sup> vatten | ✓         | 68,6<br>99,0<br>271,5<br>0,76 | 66<br>100<br>226,2<br>0,60 |
| I kontakt med kommunen ska invånare, besökare och näringsidkare på ett enkelt sätt hitta information och få bästa möjliga bemötande och service. Mjölby kommun placerar sig bland de 20 % bästa kommunerna som deltar i SKRs (Sveriges kommuner och regioners) mätning INSIKT Nöjd kundindex                   | Mjölby kommun ligger på totalindex 68 (skala 1-100) och är därmed bland de 7 % sämsta kommunerna av 195 deltagande i mätningen 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ✗         | 20                            | 75                         |
| Tryggheten i kommunens utemiljöer ska öka. Andelen medborgare som uppger att de känner sig trygga utomhus där de bor, såväl när det är mörkt ute som när                                                                                                                                                       | 72% i Mjölby kommun känner sig trygga utomhus där de bor när det är mörkt ute, 73% i riket (medborgarundersökning 2021)<br>96% i Mjölby kommun känner sig trygga utomhus där de bor när det är ljust ute, 94% i riket (medborgarundersökning 2021).                                                                                                                                                                    | ✓         | 74<br>95                      | 76<br>96                   |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                               |                            |

Målvärdet för antalet hektar verksamhetsmark har uppnåtts under mätperioden 2022–2024. Kommunens planreserv innehåller ett stort tillskott av bostäder, men trots det kommer antalet nya bostäder att vara lägre än målvärdet. Orsaken är att färre detaljplaner än planerat antogs föregående år och att inga nya detaljplaner har antagits under 2024. Årets utfall påverkas av förseningar i planeringen av större bostadsområden i Mjölby till följd av komplicerade förhållanden. Kommunen uppnår därför inte sitt samlade mål för perioden 2022–2024. Trots det bedöms planberedskapen vara god, med en planreserv på drygt 300 bostäder och cirka 49 hektar verksamhetsmark.

Energianvändningen har minskat enligt plan, och målet har uppnåtts. Åtgärder som kvällskontroller av fastigheter, byte till LED-lampor och energieffektivisering vid Mjölkskåla reningsverk har bidragit till att sänka energiförbrukningen. Kommunens belysningsnät följs upp årligen.

Resultatet för Mjölby kommun i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) undersökning Insikt för 2023 presenterades under våren 2024. Det samlade indexet uppgår till 72, en förbättring jämfört med 2022 års resultat på 68. Kommunen placerar sig därmed bland de 75 procent bästa kommunerna som deltagit i undersökningen. Målet att vara bland de 20 procent bästa kommunerna bedöms dock inte som uppnått för året.

Resultatet har förbättrats för området bygglov, där ett mycket lågt resultat noterades 2022. Samtidigt har resultatet för miljö- och hälsoskydd sjunkit för tredje året i rad, medan det har ökat för livsmedelsområdet. Brandskydd fortsätter att visa ett högt resultat. För områdena mark och servering saknas enskilda resultat på grund av för få svar.

Under hösten har en handlingsplan för ett förbättrat företagsklimat presenterats för kommunstyrelsen. Planen innehåller aktiviteter som förvaltningarna ska genomföra och följs upp tertiälvís.

Resultatet från den senaste medborgarundersökningen 2023 visar att tryggheten i kommunens utemiljöer är högre än riksgenomsnittet, både i dagsljus och i mörker. Målet bedöms därför som uppnått 2024. Nästa medborgarundersökning genomförs 2025. Under året har ytterligare en trygghetsundersökning genomförts, vilken visar att medborgarna känner sig tryggare än genomsnittet i riket. Processer och rutiner har inarbetats i samverkan med olika aktörer för en effektiv trygghetssamordning i Mjölby kommun. Varannan vecka sammanställs en gemensam lägesbild tillsammans med samverkanspartners, vilken ligger till grund för analyser och brottsförebyggande insatser.



## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                               | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                 | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Andelen räddningsinsatser där åtgärd påbörjas inom 10 minuter från larm ska öka  | 71%                                                  | ✗         | 72       | 70             |
| Felanmälningar i kommunens lokaler ska minska med fem procent                    | Antal felanmälningar uppgick 2022 till 6 200 stycken | ✗         | 5 890    | 6 488          |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras |                                                      |           |          |                |

Målet att påbörja räddningsinsatser inom tio minuter från larmtid har inte uppnåtts. Det senaste resultatet visar en minskning från 73 till 70 procent, vilket är tre procentenheter lägre än tidigare och under målvärdet. Minskningen beror på att olyckorna har inträffat längre bort än genomsnittet för perioden.

Målet att minska antalet felanmälningar i kommunens lokaler med fem procent har inte uppnåtts. En av orsakerna till avvikelsen är att synpunkter på snöröjning registreras som felanmälningar, vilket påverkar statistiken. I det framtida fastighetssystemet kommer en tydligare definition att tas fram för att skilja mellan faktiska fel och andra åtgärder. För att minska antalet felanmälningar ligger nu fokus på de fastigheter där flest anmälningar registreras. Fastighetsavdelningen arbetar även med informationsinsatser, utbildning och myndighetsutövning i skolor och förskolor.

## 2.5 Redovisning av särskilda satsningar

Under 2024 har samhällsbyggnadsnämnden inte haft några specifika satsningar beslutade, men ett omfattande förändringsarbete pågår inom flera områden.

Stadsbyggnadskontoret fokuserar särskilt på att förbättra processer och arbetssätt genom digitalisering. Arbetet med verksamhetsutveckling, ständiga förbättringar och digital utveckling fortsätter. Ett exempel på detta är projektet med objektplaner och förvaltningsplan, som förväntas avslutas under 2025.

Stadsbyggnadskontoret arbetar också med att förbättra processer och arbetssätt genom digitalisering. Verksamhetssystemet ByggR håller på att uppgraderas till Nova, som använder arbetssättet visuell styrning. Nya e-tjänster har införts, vilket gör att ärenden kan hanteras smidigare mellan handläggare och sökande. Systemet Nova har en inbyggd robot, Atom, som automatiskt kommunicerar mellan handläggare och andra intressenter. Kompetensen för att utveckla roboten, skapa visuella arbetsprocesser och uppdatera e-tjänsterna finns inom kontoret, vilket ger stora möjligheter till fortsatt utveckling och effektivisering.

Inom resten av förvaltningen pågår flera förbättringsprojekt. Ett stort projekt som nyligen avslutades är den Aktualiserade samhällsbyggnadsprocessen, som klargör roller och beslutsfattande för att öka effektiviteten och spårbarheten i samhällsbyggnadsprojekten. Nästa steg är att genomföra utbildningar för dem som behöver anpassa sitt arbete efter den nya processen och senare erbjuda informationstillfällen för övriga.

Dessutom pågår arbete kring den nya organisationen, förändrad lagstiftning och hantering av nya uppgifter som har uppstått på grund av det osäkra världsläget. Exempel på detta är granskning av lager och lagerhantering, införande av objektsförvaltning och ny lagstiftning inom avfallshantering.

Sammanfattningsvis innebär detta att nämnden och dess förvaltning genomför stora interna förändringar samtidigt som de anpassar sig till ny lagstiftning och andra yttre påverkningar.

## 3. Ekonomi

### 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr)       | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Nämnd och styrelseverksamhet | 616                           | 616                          | 780                       | -164                            |
| Gemensam förvaltning         | 2 420                         | 1 970                        | 202                       | 1 768                           |
| Stadsbyggnadskontor          | 21 437                        | 14 592                       | 14 290                    | 301                             |
| Räddningstjänst              | 36 783                        | 31 396                       | 33 723                    | -2 327                          |
| Väghållning                  | 80 606                        | 48 445                       | 50 078                    | -1 634                          |
| Park och allmän platsmark    | 34 186                        | 17 789                       | 17 650                    | 139                             |
| Interna lokaler              | 221 887                       | -1 211                       | -6 644                    | 5 433                           |
| Övriga fastigheter           | 17 284                        | 11 829                       | 11 505                    | 324                             |
| Bostadsanpassning            | 3 400                         | 3 400                        | 3 499                     | -99                             |
| Måltidsservice               | 82 413                        | 59 015                       | 57 044                    | 1 971                           |
| Vatten o avloppshantering    | 74 738                        | 0                            | -446                      | 447                             |
| Avfallshantering             | 40 972                        | 0                            | -2 822                    | 2 822                           |
| <b>Summa</b>                 | <b>616 742</b>                | <b>187 842</b>               | <b>178 860</b>            | <b>8 982</b>                    |

Samhällsbyggnadsnämnden har en tilläggsbudget om 4 923 tkr att tillgå och avser budgetverksamhet Avfallshantering.

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -428 900                     | -441 238                  | 12 338                          |
| Personalkostnader   | 213 212                       | 213 212                      | 204 106                   | 9 106                           |
| Lokalkostnader      | 69 893                        | 69 893                       | 66 376                    | 3 517                           |
| Övriga kostnader    | 220 430                       | 220 430                      | 234 920                   | -14 490                         |
| Kapitalkostnader    | 113 207                       | 113 207                      | 114 696                   | -1 488                          |
| <b>Summa</b>        | <b>616 742</b>                | <b>187 842</b>               | <b>178 860</b>            | <b>8 982</b>                    |

#### Gemensam förvaltning + 1 768 tkr

Överskottet kan härledas till den fastställda handlingsplanen för att nå en ekonomi i balans för 2024, SBN2024:148. Bland annat har kostnaderna för utbildning och personal varit lägre än förväntat.

#### Räddningstjänst – 2 327 tkr

Räddningstjänsten har ett underskott, främst på grund av högre personalkostnader. Det beror på dubbelbemanning, övertidskostnader vid sjukskrivningar, rekrytering och utbildning av personal.

#### Väghållning – 1 634 tkr

Budgetavvikelsen kan till största delen härledas till översvämningarna i Mantorp. Utöver det har

kostnaden för vintersandsopning varit lägre än vad som befarades vid tertial ett.

#### **Interna lokaler + 5 433 tkr**

Överskottet kan i stor utsträckning kopplas till den fastställda handlingsplanen för 2024, SBN/2024:148 - Handlingsplan för ekonomi i balans 2024. Avvikelsen beror på lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster och färre målnings- och underhållsarbeten. Ytterligare förklaringar är lägre kapitalkostnader för både förskolan i Mantorp och LSS-verksamheten, som skulle ha varit i drift 2024 men har förskjutits till sommaren 2025. Lägre kostnader för reparationer och skadegörelse än budgeterat bidrar också till den positiva budgetavvikelsen.

Utrangeringar har genomförts på tre objekt: Riddarängens förskola, Väderstad skola och Lagmansskolan, vilket totalt uppgår till 2 500 tkr.

#### **Måltidsservice + 1 971 tkr**

Vakanta tjänster, som nu har tillsatts, har bidragit till överskottet, liksom lägre kostnader för måltider efter införandet av menyändringar med ökad andel vegetabilier.

#### **VA + 447 tkr**

Budgetavvikelsen kan härledas till den fastställda handlingsplanen där bland annat en vakanshållning planerades. Dessutom noteras en högre volym sålt vatten och lägre energikostnader.

#### **Avfall + 2 822 tkr**

Avfallsverksamheten redovisar ett överskott tack vare gynnsamma skrotpriser, som var 1 000 tkr högre än budgeterat. Även något högre taxeintäkter för hushållssopor samt högre intäkter från företag som lämnar avfall på Hulje bidrar till överskottet. Till detta kommer Naturvårdsverkets ersättning till kommunen för insamling av förpackningar, som blev cirka 300 tkr högre än budgeterat.

### **3.2 Investeringsredovisning**

| Projektområde                  | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|--------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Ram för mindre investeringar   | 8 922              | 9 700          | 778               |
| Övriga investeringar fastighet | 17 961             | 25 000         | 7 039             |
| Reinvestering fastighet        | 51 400             | 51 400         | 0                 |
| Lokalanpassning fastighet      | 3 770              | 4 708          | 938               |
| Kultur- och fritidsanläggning  | 35                 | 3 448          | 3 413             |
| Omsorgsfastighet               | 7 014              | 10 000         | 2 986             |
| Utbildningsfastighet           | 149 983            | 157 371        | 7 388             |
| Övriga invest väghållning      | 10 329             | 8 000          | -2 329            |
| Reinvestering väghållning      | 17 705             | 14 000         | -3 705            |
| Gatuprojekt                    | 2 632              | 35 673         | 33 041            |
| Övriga investeringar parker    | 648                | 700            | 52                |
| Reinvestering parker           | 6 372              | 6 200          | -172              |
| Park/markprojekt               | 0                  | 2 600          | 2 600             |
| Reinvestering VA               | 46 106             | 50 000         | 3 894             |
| Högby vattenverk               | 3 706              | 3 706          | 0                 |
| Övriga investeringar avfall    | 448                | 500            | 52                |
| <b>Summa</b>                   | <b>327 030</b>     | <b>383 006</b> | <b>55 976</b>     |

Tabellen nedan visar investeringsprojekt som pågår under flera år.

| Projektgrupp                 | Ack utfall     | Budget         | Avvikelse     | Utfall totalt  | Total budget   | Total prognos  |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                              | 2024           | 2024           | 2024          |                |                |                |
| Motionsspår Lundbyvallen     | 0              | 3 000          | 3 000         | 0              | 3 000          | 0              |
|                              | <b>0</b>       | <b>3 000</b>   | <b>3 000</b>  | <b>0</b>       | <b>3 000</b>   | <b>0</b>       |
| Gruppbofastad/servlgh LSS    | 7 014          | 10 000         | 2 986         | 7 014          | 19 700         | 0              |
|                              | <b>7 014</b>   | <b>10 000</b>  | <b>2 986</b>  | <b>7 014</b>   | <b>19 700</b>  | <b>0</b>       |
| Reinv och tillb Lagm         | 67 410         | 67 050         | -360          | 187 008        | 185 600        | 221 000        |
| Förskola Mantorp             | 27 533         | 27 000         | -533          | 27 540         | 48 300         | 45 000         |
| Utbyggnad förskola väderstad | 3 015          | 2 821          | -194          | 29 194         | 29 000         | 29 000         |
| Ny skola Mjölby F-6          | 51 595         | 60 000         | 8 405         | 51 595         | 327 600        | 321 870        |
|                              | <b>149 552</b> | <b>156 871</b> | <b>7 319</b>  | <b>295 337</b> | <b>590 500</b> | <b>616 870</b> |
| GC-väg Mantorp-Sjögestad     | 970            | 10 673         | 9 703         | 3 297          | 13 000         | 13 000         |
| Åtgärder Kungsvägen          | 1 663          | 17 000         | 15 337        | 2 950          | 36 800         | 15 000         |
| Cirkpl. Västerlösav.-väg 638 | 0              | 8 000          | 8 000         | 0              | 8 000          | 0              |
|                              | <b>2 632</b>   | <b>35 673</b>  | <b>33 041</b> | <b>6 247</b>   | <b>57 800</b>  | <b>28 000</b>  |
| Resecentrum Västra           | 0              | 1 000          | 1 000         | 0              | 29 700         | 20 000         |
| Toalettbyggnad stadsparken   | 0              | 1 600          | 1 600         | 0              | 1 600          | 1 600          |
|                              | <b>0</b>       | <b>2 600</b>   | <b>2 600</b>  | <b>0</b>       | <b>31 300</b>  | <b>21 600</b>  |
|                              | <b>159 198</b> | <b>208 144</b> | <b>48 946</b> | <b>308 598</b> | <b>702 300</b> | <b>666 470</b> |

### Ram för mindre investeringar

Inga oplanerade investeringar genomfördes under 2024 för räddningstjänsten. Måltids- och lokalvårdsavdelningen har inte upparbetat sin investeringsbudget för 2024.

### Övriga investeringar fastighet

Arbetet med att byta ut kylsystemet i ishallen har skjutits upp till 2025 på grund av en ny upphandling, verksamhetsanpassningar och leverans av komponenter. Projektet med brandåtgärder/utrymning enligt krav från räddningstjänsten har blivit förskjutet i tid på grund av långa handläggningstider för bygglov och planering av verksamheten.

Under 2024 har byte av fönster och montering av energiglas på förskolor, byte av ventilationsaggregat på skolor och förskolor samt installation av nya luftvärmepumpar på ridhuset genomförts. Utrymningstrappor har installerats på omsorgsfastigheter. Ett nytt passersystem och utrymningsdörrar har installerats på Lagmanskolan, och talande larm har installerats på Kvarnparken.

### Kultur- och fritidsanläggningar

Ersättningen av motionsspåret vid Lundbyvallen har skjutits på framtiden. Kostnaden för muralmålningen har också skjutits upp till 2025.

### Omsorgsfastigheter

LSS Lövgatan i Mantorp har påbörjats och hade tätt hus vid årsskiftet 2024. Under våren kommer byggnaden med dess utemiljö att färdigställas, projektet planeras vara klart till juli 2025. Slutprognosen visar en kostnadsökning på cirka 1 Msek på grund av markhantering och dagvattenåtgärder.

### Utbildningsfastigheter

Reinvesteringen och tillbyggnaden av Lagmanskolan pågår. Hus E, som är den nya byggnaden, blev klar i april 2024. Eftersom entreprenören gick i konkurs och en ny entreprenör behövde anlitas, har tidsplanen förskjutits, och projektet beräknas bli dyrare än vad som först budgeterades, till cirka 34 Msek. Projektet beräknas stå klart till sommaren 2025.

Utbyggnaden av förskolan i Väderstad började senare än planerat, vilket resulterade i lägre kostnader för 2023. Förskolan blev klar i maj 2024. Investeringsmedel har omfördelats från reinvestering fastighet.

Förskolan i Mantorp har påbörjats och planeras vara klar för överlämning i juni 2025. Förseningen beror på extra markundersökningar och saneringsåtgärder som genomfördes under 2023. Huset är rest och invändig komplettering pågår.

Byggandet av den nya skolan F-6 i Mjölby påbörjades 2024 och beräknas vara klart för verksamhet i november 2026. Förseningen beror på en överklagan av upphandlingen till förvaltningsrätten, vilket fördröjde projektstarten med fyra månader. Förvaltningsrättens beslut följde Mjölby kommuns linje. Produktionen är nu i full gång och grundarbetet för både skola och idrottshall pågår. Stommar för både skola och idrottshall planeras vara resta och taktäckta till sommaren 2025.

### **Övriga investeringar väghållning**

Investering i damm i Mantorp har genomförts efter de översvämningar som inträffade vid skyfallen i somras.

### **Reinvestering väghållning**

Kostnaderna för projektering och upphandling av Stjärngatan blev högre än planerat. Det beror på det trafiksäkerhetsobjekt som genomfördes på ena sidan. Höjden på befintlig körbana behövde anpassas efter den nya höjden på gång- och cykelbanan och sänkas avsevärt. På en del av sträckan innehöll även materialet i överbyggnaden höga halter av PAH, vilket fördyrade åtgärden. Utgrävning och transport till en godkänd anläggning var också ett krav.

Objektet Nejlkegatan blev också dyrare då det var dåligt fall på gatan i längdled. Hyvelarbeten behövdes för att få ett så bra fall som möjligt till rännstensbrunnarna. På många av de gångbanor som åtgärdades var det underliggande materialet för dåligt för att kunna asfaltera på. Utskiftning av dåliga massor innan asfaltering bidrog också till en negativ budgetavvikelse.

### **Gatuprojekt**

Projektet GC-väg Mantorp-Viby är påbörjat med en första etapp vid Mantorp och därefter fortsättning mot Viby. Projektet pågår med markförhandlingar med fastighetsägare längs sträckan vilket gjort att processen dragit ut på tiden. Dessutom behövs beslut om och tillstånd för arkeologiska undersökningar längs sträckan. Förhoppningen är att komma överens och kunna genomföra återstående byggnation under 2025.

Byggarbetet på Kungsvägen startar januari 2025 och planeras vara färdigställt till våren 2026. Anläggningen påbörjades senare än planerat då kraven på full genomfart på Kungsvägen under julhandeln inte kunde uppfyllas om anläggningsarbeten påbörjats tidigare.

Projektering för cirkulationsplatsen vid Västerlösavägen väg 638 planerades för under 2024 men har skjutits fram till att starta under 2025 och byggnation under 2026. Projektets framdrift är beroende av när Trafikverket som driver projektet från fram en intern projektledare.

### **Övriga investeringar parker**

Grillplatser vid Kungshöga i Mjölby och Skördevägen i Mantorp har anlagts. Vår- och höstplantering av cirka 60 träd har genomförts. Skyltar till Gamla Skänninge och Galgbacken har satts upp för att berätta om platsernas historia.

### **Reinvestering parker**

Utvecklingen av lekplatser har blivit dyrare än budgeterat på grund av ökade kostnader för

fallskyddssand och fallskyddsgummi. Ändringar har gjorts i projektet för att minimera kostnadsökningarna. Genomförda projekt inkluderar bland annat en stadsdelslekpark med Mjölby- och trafiktema i Lundby, pergola och trädplantering vid Sörby lekplats och renovering av Bäckvägen, Riddarängsvägens och Lilla Vallgatans lekplatser.

### Park- och markprojekt

Investeringsmedel för Resecentrum Västra har skjutits fram i tiden. Fortsatt utredning av Resecentrum Västra sker när detaljplanen har kommit framåt. Byggnationen av en toalett i Stadsparken har skjutits till 2025 på grund av omtag i placeringen av byggnaden och väntan på ett nytt ramavtal för byggnader, där en förnyad konkurrensutsättning har genomförts.

### Reinvestering VA

Under 2024 har installation av oljeavskiljare för rejehtkondensatet och utbyte av centrifuger till pressar vid Mjölkkulla genomförts. Upprustning av Mantorps vattentorn, både invändigt och utvändigt, har utförts. Helrenovering av Lilla Ljunga och Hogstad pumpstationer har genomförts. På Snickaregatan/Åkervägen har spillvatten-, dricksvatten- och dagvattenledningar bytts ut, och på Sångarleden pågår utbyte av spillvatten-, dricksvatten- och dagvattenledningar.

Projektet Kungsvägen skulle ha påbörjats under 2024, men försenade projekteringsarbeten gjorde att upphandlingen sköts fram och byggstarten planerades till efter sommaren 2024. Upphandlingen genomfördes dock först efter sommaren och byggstarten försköts till november 2024. Byggstarten har nu skjutits till januari 2025. I början av 2024 avsåg vi att använda hela budgeten för projektet Kungsvägen, 4 000 tkr. När förutsättningarna ändrades fanns ingen möjlighet att omprioritera till andra projekt på grund av personalbrist på utredning/projekteringssidan bland VA-ingenjörer.

### Högby vattenverk

Stegvis har arbetet med att öka säkerheten kring produktion av vatten påbörjats. Arbetet inkluderar både skalskydd och förbättrad övervakning av produktionen.

## 4. Personal

|                              | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|------------------------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                              | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| Förvaltningsgemensamt        | 2,0%                   | 0,6%           | 3,3%           | 0                     | 0              | 0              |
| Fastighet                    | 3,7%                   | 2,6%           | 2,5%           | 466                   | 483            | 622            |
| Gatu- och park               | 6,5%                   | 4,3%           | 4,3%           | 1 052                 | 1 192          | 1 318          |
| Va-avfall                    | 3,7%                   | 1,7%           | 2,0%           | 567                   | 593            | 738            |
| Måltidsservice och lokalvård | 6,7%                   | 7,1%           | 7,5%           | 199                   | 188            | 184            |
| Stadsbyggnadskontor          | 3,3%                   | 2,3%           | 3,7%           | 12                    | 15             | 15             |
| Räddningstjänst              | 2,2%                   | 0,6%           | 2,3%           | 658                   | 536            | 737            |
| <b>Total</b>                 | <b>5,2%</b>            | <b>4,5%</b>    | <b>5,0%</b>    | <b>2 955</b>          | <b>3 008</b>   | <b>3 615</b>   |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning

Den totala sjukfrånvaron för samhällsbyggnadsförvaltningen har ökat något till 5,0 procent.

Förvaltningens högsta sjukfrånvaro återfinns hos måltid- och lokalvårdsavdelningen, där den uppgår



till 7,5 procent, vilket är något högre än föregående år. Ökningen beror på långtidssjukfrånvaro, som i sin tur är relaterad till långa behandlingar och väntan på operationer. Det har inneburit en ökning med 1,1 procent till 2,7 procent jämfört med föregående år. Positivt för måltid- och lokalvård är att sjukfrånvaron både för dag 1-14 (3,1 procent) och dag 15-90 (1,5 procent) har minskat jämfört med föregående år. Tätare samtal med medarbetare som haft korttidssjukfrånvaro har gett goda resultat. För att förebygga belastningsskador har avdelningen under året utbildat sina medarbetare i ergonomi.

Gatu- och parkavdelningen har den näst högsta sjukfrånvaron inom förvaltningen, med 4,3 procent, vilket är på samma nivå som föregående år och drygt 2 procent lägre än 2022. För gatu- och parkavdelningen har långtidssjukfrånvaron, till skillnad från måltid- och lokalvård, minskat och den ökade sjukfrånvaron kan främst härledas till korttidssjukfrånvaro för dag 1-14. Avdelningen arbetar kontinuerligt med att stärka arbetsmiljöarbetet genom förbättrade rutiner, ökad delaktighet och stärkta medarbetarskap.

Gatu- och parkavdelningen har den näst högsta sjukfrånvaron inom förvaltningen, med 4,3 procent, vilket är på samma nivå som föregående år och drygt 2 procent lägre än 2022. För gatu- och parkavdelningen har långtidssjukfrånvaron, till skillnad från måltid- och lokalvård, minskat, och den ökade sjukfrånvaron kan främst härledas till korttidssjukfrånvaro för dag 1-14. Avdelningen arbetar kontinuerligt med att stärka arbetsmiljöarbetet genom förbättrade rutiner, ökad delaktighet och stärkta medarbetarskap.

Stadsbyggnadskontoret redovisar en sjukfrånvaro på 3,7 procent, vilket innebär en ökning både jämfört med 2023 och 2022. Ökningen beror främst på långtidssjukfrånvaro. Kontoret har under året tagit hjälp av företagshälsovården för stödinsatser på arbetsplatsnivå. Sedan hösten 2024 har kontoret fått en ny chef som arbetar aktivt med att stärka gruppens rutiner genom ett närmare ledarskap.

Förvaltningens chefer har vid behov tagit stöd av HR-konsulter för att bland annat ta fram rehabiliteringsplaner, utreda arbetsanpassningsmöjligheter och följa upp olika insatser.

## **Övertid**

Samhällsbyggnadsförvaltningens totala övertid har ökat till 3 619 tkr under 2024. Den största ökningen återfinns hos gatu- och parkavdelningen med 1 318 tkr. Näst högst är Va-avfall, som har ökat till 738 tkr, och räddningstjänsten, som har ökat till 737 tkr. Fastighetsavdelningen har ökat till 622 tkr. Samtliga dessa avdelningar har ökat med över 125 tkr jämfört med föregående år.

Sommarens översvämningar har bidragit till de ökade övertidskostnaderna inom beredskapsverksamheten för både gatu- och parkavdelningen och Va-avfallsavdelningen. För Va-avfallsavdelningen har det utmanande vädret inneburit att pumpar inte fungerat på grund av översvämningar och att åskväder slagit ut funktioner som har behövt återställas manuellt. Under samma period installerades nya maskiner med en temporär lösning som inte fungerade optimalt. Kostnaden för beredskapen har varit svår att reglera, då det har krävt omedelbara insatser både dag- och nattetid. Cirka en tredjedel av avdelningens övertidskostnader kan härledas till avfallsinsamling.

Gatu- och parkavdelningen arbetar med att se över möjligheten att minska övertiden, för att undvika att den påverkar slutresultatet och tidsåtgången alltför mycket.

Fastighetsavdelningens ökade övertidskostnader härleds främst till event i ishallen. Både fastighetsavdelningen och gatu- och parkavdelningen har också höga övertidskostnader för snöskottning och halkbekämpning redan i början av året.

Den största ökningen av övertid står räddningstjänsten för, med 201 tkr högre än föregående år. Det beror på att medarbetare har tagits ur operativ tjänst, vilket innebär att övertidsarbete har fördelats på

övriga medarbetare. Övertidskostnaden härleds därför till befälsutbildning, testdagar vid rekrytering och arbetsanpassningar med arbete på dagtid och administrativa arbetsuppgifter.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                                     | Planerat<br>2024 | Utfall<br>2024 | Utfall<br>2023 | Utfall<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Inkomna bygglov/ anmälningar, antal                                         | 350              | 323            | 330            | 471            |
| Tillsynsärenden bygglov, antal                                              | 20               | 28             | 12             | 12             |
| Detaljplaneuppdrag, antal                                                   | 3                | 3              | 2              | 1              |
| Antagna detaljplaner, antal                                                 | 8                | 0              | 12             | 6              |
| Insatser brand i byggnad, antal                                             | 30               | 28             | 31             | 31             |
| Automatalarm utan brandtillbud, antal                                       | 130              | 159            | 162            | 143            |
| Insatser totalt, antal                                                      | 600              | 431            | 586            | 640            |
| Tillsyn enl. LSO/ LBE, antal                                                | 96               | 99             | 82             | 131            |
| Antal felanmälningar i kommunens lokaler                                    | 5890             | 6 488          | 6 394          | 6 200          |
| Elförbrukning kommunala verksamhetslokaler total, kWh/ kvm                  | 65               | 66             | 68             | 70             |
| Fjärrvärmeförbrukning kommunala verksamhetslokaler total, kWh/ kvm          | 90               | 100            | 105            | 101            |
| Förbrukad energi gatubelysning, kWh/ belysningspunkt                        | 272              | 226            | 255            | 277            |
| Energieffektivitet Mjölkkulla reningsverk, kWh/ renad m <sup>3</sup> vatten | 0,76             | 0,60           | 0,59           | 0,78           |
| Mat- och restavfall, kg/ person                                             | 177              | 175            | 177            | 185            |
| Tillskottsvatten*, (%)                                                      | 38               | 54             | 53             | 42             |
| Ekologiska livsmedel i måltidsservice, %                                    | 26               | 25             | i.u.           | 42             |
| Matsvinn, gram/ ätande                                                      | 50               | 33             | 27             | 57             |

\*Tillskottsvatten - dagvatten och dräneringsvatten som felaktigt kommer in i spillvattenledningarna.

Antalet nya ansökningar om bygglov och anmälningar har varit i nivå med utfallet för 2023, men färre än under tidigare år. Det förklaras av det ekonomiska läget på nationell nivå, vilket har lett till minskat bostadsbyggande. Istället har fler tillsynsärenden inom bygglov kunnat hanteras än tidigare.

Under 2024 har ingen detaljplan antagits, vilket avviker negativt från det planerade utfallet för året och även jämfört med tidigare år. Det beror på att planeringen för större bostadsområden i Mjölby har försenats på grund av komplicerade förhållanden.

Energiförbrukningen på Mjölkkulla har minskat tack vare förbättringar i syresättningen, som är en energikrävande del av avloppsreningen. Nya, energisnåla lufttorkar har också installerats.

Antalet felanmälningar har varit något högre än förväntat, då exempelvis synpunkter på snöröjning felaktigt har rapporterats som fel. Dessutom har färre planerade underhållsåtgärder genomförts på grund av besparingskrav i budgeten.

Avvikelsen i tillskottsvatten undersöks. Det kan bero på felkopplingar i ledningsnätet, både på kommunens ledningsnät och på fastighetsägarnas ledningar. Det innebär att tak- och dräneringsvatten leds in i avloppsnätet. Skador på avloppsledningarna har blivit tydligare i samband med högre grundvattennivåer.

Matsvinnet per person har varit lägre än förväntat. Måltidsservice har arbetat aktivt med att minska matsvinnet, bland annat genom fler utbildningsinsatser. En ny metod används nu, vilket innebär att

matsvinnet mäts efter varje måltid. Tidigare mättes det endast under två veckor på våren och två veckor på hösten.

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status    |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kommungemensamma kontrollmoment:                                                 |           |
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Genomfört |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomfört |
| Nämndspecifika kontrollmoment:                                                   |           |
| Kontrollera att individuella utvecklingsplanen genomförs                         | Genomfört |
| Kontrollera efterlevnad av relevanta lokala styrdokument                         | Genomfört |
| Mäta tid mellan startmöte, samråd och antagande för detaljplaner                 | Genomfört |

### Kontroll av privata entreprenörer

En kontroll har genomförts för att säkerställa att Mjölby kommuns uppföljning av privata entreprenörer fungerar som planerat. Resultatet visar att allt har sett bra ut och inga åtgärder har behövt vidtas. Samhällsbyggnadsnämnden använder privata företag för bland annat snöröjning, asfaltering, slam- och fetthantering, containertransporter och brandskydd (sotning).

### Granskning av avtal

Alla avtal har granskats. För avtalet om tömning och transport av slam och fett har entreprenören haft problem under maj månad på grund av reparationer och nyrekryteringar, vilket har lett till förseningar. Stickprov vid kvartalsuppföljningen har visat att brunnarna fortfarande inte har blivit helt tömda, och en anmodan om prisjustering har skickats in för de ej tömda brunnarna. Avstämning och kontroll har genomförts två gånger per år med entreprenören för avtalsuppföljning.

För avtalet om asfaltsbeläggning har stickprov genomförts på tre slumpmässigt valda nyasfalteringsarbeten. Fullständigt underlag för fakturering har begärts in. Det har förekommit mindre avvikelser från offerten, då det är svårt att tidigt uppskatta åtgärder på ett objekt. Exempelvis har marken under asfalten varit av dålig kvalitet och behövt schaktas bort för att fyllas med nytt krossmaterial. Det har bedömts inte som en avvikelse mot avtalet. Den sammanfattande bedömningen är att programmet för privata utförare har följts.

### Delegationsbeslut

När det gäller beslut som har delegerats till tjänstepersoner har dessa granskats och rapporterats till nämnden utan några problem. Nämnden har valt ut beslut som tjänstepersoner får redovisa och dessa kontroller har inte visat några avvikelser. Antalet rapporterade delegationsbeslut har ökat något, vilket delvis beror på att fler utbildningar har hållits om delegation och hantering av dokument.

### Utvecklingsplaner

Av de 24 granskade medarbetarnas utvecklingsplaner har tre inte följt sina planer helt, främst på grund av att externa kurser har ställts in på grund av budgetrestriktioner. Det har varit ett medvetet

beslut och grundar sig i den aktuella handlingsplanen för att uppnå en ekonomi i balans för innevarande år, SBN2024:148.

### **Rutiner och planprocess**

Kontroller har visat att kommunens rutiner i de granskade områdena har följts väl. Kontroll av planprocessen, som mäter tiden mellan olika steg i detaljplanearbetet, har visat att Mjölby kommun ligger bra till jämfört med andra kommuner i landet, särskilt i jämförelse med pendlingskommuner nära större städer.

Kontrollen av planprocessen, med fokus på att mäta tiden mellan startmöte, samråd och antagande, har genomförts. Resultatet har visat att kommunens tidsåtgång för arbetet med detaljplaner har legat bra till både i relation till övriga landet och inom gruppen pendlingskommuner nära större städer.

### **Sammanfattning**

Sammanfattningsvis har inga brister som kräver åtgärder upptäckts vid kontrollerna.



Mjölby kommun

Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär



Mjölby-, Boxholms- och Ödeshögs kommun, Miljönämnden 2025-02-11

§ 15

Diarienummer: MN-2022-1967

## **Miljönämndens uppföljning av mål och budget 2024**

### **Bakgrund**

Upprättandet av nämndens uppföljning av mål och budget en redogörelse från nämnd till kommunfullmäktige.

### **Sammanfattning**

Upprättandet av nämndens uppföljning av mål och budget en redogörelse från nämnd till kommunfullmäktige.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse med diarienummer MN-2022-1967-15
- Uppföljning av mål och budget miljönämnden 2024, Mjölby kommun
- Uppföljning av mål och budget miljönämnden 2024, Boxholms kommun
- Uppföljning av mål och budget miljönämnden 2024, Ödeshögs kommun

### **Miljönämndens beslut**

1. Miljönämnden fastställer uppföljningen av mål och budget för 2024.

—

Beslutet skickas till:

Mjölby kommun, kommunstyrelsen

Boxholms kommun, kommunstyrelsen (för kännedom)

Ödeshögs kommun, kommunstyrelsen (för kännedom)

Akten





Mjölby kommun

# Nämndens uppföljning av mål och budget 2024

## Miljönämnd

Beslutad av miljönämnd. 2025-02-11/§ 15

Diarienummer: MN-2022-1967

Dokumentansvarig nämnd: Miljönämnd

Dokumentansvarig tjänsteperson: Jenny Asp-Andersson (miljöchef)

# Innehåll

|     |                                                         |   |
|-----|---------------------------------------------------------|---|
| 1.  | Nämndens uppdrag .....                                  | 3 |
| 2.  | Redogörelse av verksamhet .....                         | 3 |
| 2.1 | Viktiga händelser under året .....                      | 3 |
| 2.2 | Kvalitetsarbete .....                                   | 3 |
| 2.3 | Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden..... | 4 |
| 2.4 | Uppföljning av nämndspecifika mål .....                 | 5 |
| 2.5 | Redovisning av särskilda satsningar .....               | 5 |
| 3.  | Ekonomi.....                                            | 5 |
| 3.1 | Driftredovisning .....                                  | 5 |
| 3.2 | Investeringsredovisning .....                           | 6 |
| 4.  | Personal.....                                           | 6 |
| 5.  | Styrtal .....                                           | 7 |
| 6.  | Intern kontroll .....                                   | 7 |

# 1. Nämndens uppdrag

Både nämnd och förvaltning är gemensamma för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner. Miljönämndens uppgift är att skydda miljön och människors hälsa mot skador och olägenheter samt att verka för säkra livsmedel. Nämnden samordnar den kommunala naturvården.

Miljönämndens arbete finansieras genom budgetanslag samt intäkter i form av fasta årliga tillsyns- och kontrollavgifter, timavgifter samt ansöknings- eller anmälningsavgifter enligt taxor fastställda av kommunfullmäktige i respektive kommun.

## 2. Redogörelse av verksamhet

### 2.1 Viktiga händelser under året

Riskklassningarna av livsmedelsverksamheterna har löpt på under året, drygt hälften av totalt 436 riskklassningar är klara. Inspektörerna samordnar klassningarna med ordinarie kontroller, det har visat sig värdefullt med en dialog om uppgifterna som ligger till grund för klassningarna.

Under hösten 2024 har miljökontoret behövt göra flera rekryteringar. Personalomsättningen har gjort att miljökontoret har fokuserat på planerad tillsyn inom hälsoskydd och miljöskydd. Projekt och inventeringar har nedprioriterats, till förmån för handläggning av inkommande ärenden.

### 2.2 Kvalitetsarbete

Miljökontoret har under 2024 lanserat en integrerad e-tjänst för anmälan om matförgiftning. Informationen från e-tjänsten överförs automatiskt till verksamhetssystemet. Att utreda matförförgiftningar är prioriterat inom livsmedelskontrollen.

## 2.3 Uppföljning av kommunfullmäktiges mål till nämnden

| Kommunfullmäktiges mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| I kontakt med kommunen ska invånare, besökare och näringsidkare på ett enkelt sätt hitta information och få bästa möjliga bemötande och service. Mjölby kommun placerar sig bland de 20 % bästa kommunerna som deltar i SKRs (Sveriges kommuner och regioners) mätning INSIKT Nöjd kundindex för företagarnas bedömning av service i myndighetsutövningen totalt.                                                                                                 | Mjölby kommun ligger på totalindex 68 (skala 1-100) och är därmed bland de 7 % sämsta kommunerna av 195 deltagande i mätningen 2022 | ✗         | 20       | 72             |
| Miljönämnden ska genom tillsyn inom miljö och hälsa främja en god och hälsosam livsmiljö med fokus på rent vatten och sanitet. Miljönämnden ska utföra tillsyn av små avloppsanläggningar där de avloppsanläggningar som har störst negativ påverkan på människors hälsa och miljön prioriteras. Under 2024 ska antalet nya eller ändrade små avloppsanläggningar vara 80 stycken, varje tillstånd innebär en minskad belastning av bland annat kväve och fosfor. | Under år 2022 fattades beslut om 66 nya eller ändrade små avlopp                                                                    | ✗         | 80       | 37             |

Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras

Mjölby kommuns resultat i SKR:s undersökning Insikt för 2023 presenterades under våren 2024. Resultatet är ett samlat index på 72, vilket är en liten förbättring jämfört med 2022 års resultat på 68. Målet om att vara bland de 20 procent bästa kommunerna bedöms därför som ej uppnått för året.

Nöjd-kund-index INSIKT för 2023 visar på goda resultat för myndighetsområdet livsmedel. Däremot minskar nöjd-kund-indexet för miljö för tredje året i rad. Miljökontorets analys av resultaten visar generellt lågt resultat för information på hemsidan. Miljökontoret har påbörjat en översyn av struktur och text på sidor som riktar sig mot företag. I detta arbete ingår att göra om blanketter till web-formulär och förtydliga kontaktuppgifter.

Miljönämnden valde att sätta ett målvärde kopplat till fattade beslut om små avlopp. Målvärdet har inte nåtts under 2024. Erfarenheten är att målvärde kopplat till beslut är för snävt, då det bara visar en liten del av arbetet med små avlopp. Nämndens ambition att bedriva tillsyn av minst 100 fastigheter avseende små avlopp har uppfyllts.

## 2.4 Uppföljning av nämndspecifika mål

| Nämndspecifikt mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Utgångsläge Mål och budget 2024-2026                                                                                                                             | Bedömning | Målvärde | Senaste utfall |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Miljönämnden ska öka tillsynen av de mest förorenade områdena. Miljönämnden har möjlighet att i varje fall delvis finansiera tillsynen genom avgifter. Antal förorenade områden med en påbörjad undersökning eller åtgärd har ökat till 31 december 2024 i jämförelse med 1 januari 2022.                                                            | 8 pågående undersökningar, 10 åtgärdade eller delvis åtgärdade områden 1 januari 2022                                                                            | ✓         | 19       | 30             |
| Miljönämnden ska bedriva uppsökande tillsyn av fastigheter/ bostäder där risken för olägenhet för människors hälsa är stor. Urvalet sker med fokus på flerbostadshus som till exempel hyresrätter eller liknande boendeformer. 5 fastigheter ska ha erhållit tillsyn under 2024.                                                                     | Under 2022 har ingen uppsökande tillsyn bostadstillsyn genomförts. Ny tillsynsmetodik börjar tillämpas 2023                                                      | ✓         | 5        | 5              |
| Miljönämnden ska hålla kommunens naturvårdsprogram uppdaterat. Naturvårdsprogrammet beskriver kommunens natur och naturvärden. Målsättningen är att den samlade kunskapen i programmet ska vara ett underlag vid fysisk planering och vid tillståndsgivning. 5 stycken klass 2 objekt i respektive kommuns naturvårdsprogram ska uppdateras årligen. | Kommunen har ett naturvårdsprogram med en objektsdel. Nytt målvärde, 2022 gjordes löpande korrigeringar och uppdatering med resultat från utförda inventeringar. | ✓         | 15       | 15             |
| Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått, Grått (○) = Bedömning kan inte göras                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                  |           |          |                |

Miljönämnden har uppnått det nämndspecifika målet avseende tillsyn av förorenade områden. Tillsyn av förorenade områden tar lång tid och omfattar flera utredningssteg.

Miljökontoret har arbetat vidare med bostadstillsyn. Tillsynsområdet är fortfarande nytt, miljökontoret fortsätter att arbeta med tillsynsmetodiken.

Det är värdefullt att hålla objektsdelarna i naturvårdsprogrammen uppdaterade.

## 2.5 Redovisning av särskilda satsningar

Miljönämndens särskilda satsning 2024 riktades in mot åtgärder i Skogssjöområdets naturreservat:

- ta fram underlag som stöd för revidering av beslut och föreskrifter om reservatet
- röjning av den så kallade pilosaasen i reservatet.

## 3. Ekonomi

### 3.1 Driftredovisning

| Budgetverksamhet (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Miljönämnd             | 153                           | 153                          | 205                       | -52                             |
| Miljökontor            | 12 191                        | 5 983                        | 5 097                     | 886                             |
| <b>Summa</b>           | <b>12 344</b>                 | <b>6 136</b>                 | <b>5 301</b>              | <b>835</b>                      |

| Slagsummering (tkr) | Driftbudg 2024<br>Bruttokostn | Driftbudg 2024<br>Nettokostn | Utfall 2024<br>Nettokostn | Avvik budg-utfall<br>Nettokostn |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Intäkter            | 0                             | -6 208                       | -6 509                    | 301                             |
| Personalkostnader   | 11 022                        | 11 022                       | 9 764                     | 1 258                           |
| Lokalkostnader      | 507                           | 507                          | 512                       | -5                              |
| Övriga kostnader    | 815                           | 815                          | 1 520                     | -705                            |
| Kapitalkostnader    | 0                             | 0                            | 15                        | -15                             |
| <b>Summa</b>        | <b>12 344</b>                 | <b>6 136</b>                 | <b>5 301</b>              | <b>835</b>                      |

Miljönämnden redovisar ett överskott för året, vilket främst beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Miljönämnden förmedlar bidrag från Länsstyrelsen till både egna och andras naturvårdsprojekt. Något som påverkar miljönämndens utfall för både intäkter och kostnader.

### 3.2 Investeringsredovisning

| Projektområde                | Ack utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Ram för mindre investeringar | 0                  | 200            | 200               |
| <b>Summa</b>                 | <b>0</b>           | <b>200</b>     | <b>200</b>        |

Miljönämnden har inte gjort några investeringar under 2024.

## 4. Personal

|               | Sjukfrånvaro i procent |                |                | Övertidskostnad i tkr |                |                |
|---------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|               | Ack<br>2022-11         | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 | Ack<br>2022-11        | Ack<br>2023-11 | Ack<br>2024-11 |
| Miljökontor   | 6,0                    | 3,8            | 4,1            | 13                    | 21             | 15             |
| <b>Totalt</b> | <b>6,0</b>             | <b>3,8</b>     | <b>4,1</b>     | <b>13</b>             | <b>21</b>      | <b>15</b>      |

Fotnot: Personaldata redovisas med en månad eftersläpning



Sjukfrånvaron var högre 2024 än 2023, bedömningen är att frånvaron inte har varit arbetsrelaterad.

## 5. Styrtal

| Styrtal                                                            | Planerat<br>2024 | Utfall<br>2024 | Utfall<br>2023 | Utfall<br>2022 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| INSIKT Nöjd kundindex livsmedelskontroll                           | 84               | 81             | 81             | 71             |
| INSIKT nöjd kundindex miljöbalkstillsyn                            | 79               | 72             | 68             | 71             |
| Kontroller livsmedel, antal år 2024, antal timmar 2023 och 2022    | 246              | 257            | 1 120          | 1 360          |
| Nettokostnad för myndighetsutövning miljö o hälsa kr/ inv (Kolada) | 135              | i.u            | 146            | 110            |
| Tillsyn hälsoskydd, antal                                          | 55               | 59             | 48             | 55             |
| Tillsyn miljöskydd, antal                                          | 105              | 104            | 121            | 116            |
| Tillsyn små avlopp, antal                                          | 100              | 103            | 103            | 0              |

Uppgifterna för INSIKT Nöjdcundindex för 2024 är ännu så länge preliminära.

Kolada Öppna Jämförelser är en databas för kommuner och regioner. Uppgifter för 2024 finns ännu inte tillgängliga i databasen.

På grund av personalomsättning under hösten reviderade miljönämnden styrtalet för antalet tillsyn miljöskydd från 130 stycken till 105 stycken..

## 6. Intern kontroll

| Kontrollmoment                                                                   | Status       |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Kontroll av att Mjölby kommuns program för uppföljning av privata utförare följs | Ej genomförd |
| Rapportering av delegationsbeslut till nämnd/ styrelse                           | Genomförd    |
| Uppföljning av styr- och nyckeltal vid varje sammanträde                         | Genomförd    |
| Ekonomisk uppföljning vid varje sammanträde                                      | Genomförd    |
| Uppföljning av miljökontorets verksamhetsplanering halv- och helårsvis           | Genomförd    |

Miljönämnden berörs inte av det första internkontrollmomentet.

Övriga kontrollmoment är genomförda enligt plan. Uppföljningen av verksamhetsplanering vid halvåret medförde att miljönämnden beslutade om en revidering av styrtal för antal tillsyn inom miljöskydd.

Miljönämnden beslutade om internkontroll för 2024 och om ny plan för 2025 på nämndens sammanträde i januari 2025.



Mjölby kommun

Kommunstyrelsens förvaltning  
Kommunstyrelsens Förvaltning  
Telefon: 010-234 50 00  
E-post: [mjolbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)  
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

Världsvan  
& Hemkär