



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
Verksamhetsberättelser för de kommunala bolagen.....	56
Övrig information	
Kommunens pengar 2024.....	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
Kommunkoncernen					
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
Kommunen					
Medborgare 31 dec (antal)	28 695	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.

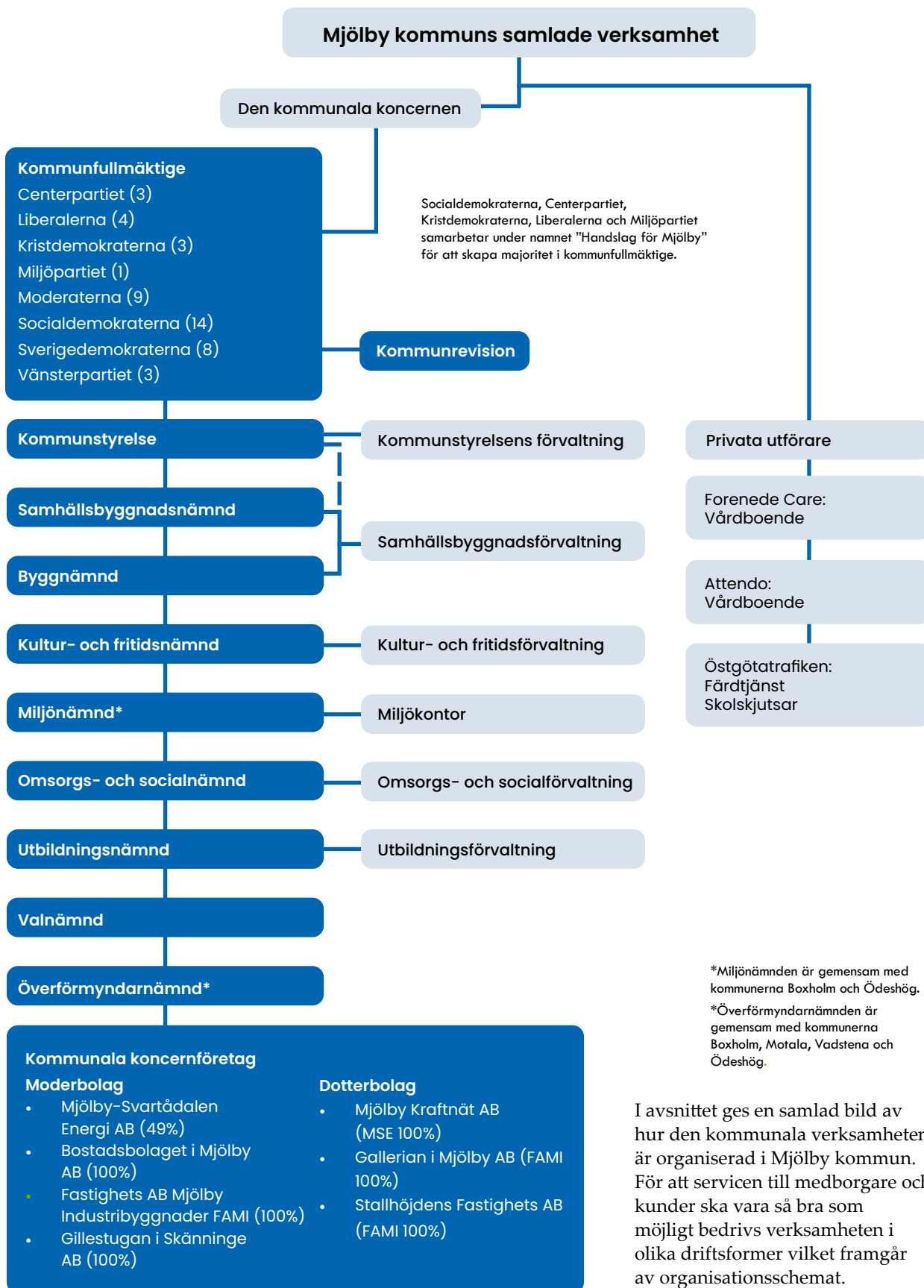
Minskningen av långfristiga skulder beror på en redovisningsteknisk ändring, där lån som förfaller inom ett år redovisas från och med i år som kortfristig skuld. Kommunkoncernens låneskuld har ökat med 263 miljoner kronor.

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



I avsnittet ges en samlad bild av hur den kommunala verksamheten är organiserad i Mjölby kommun. För att servicen till medborgare och kunder ska vara så bra som möjligt bedrivs verksamheten i olika driftsformer vilket framgår av organisationsschemat.

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. Avvikelser 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 policies 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 risk-synpunkt 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

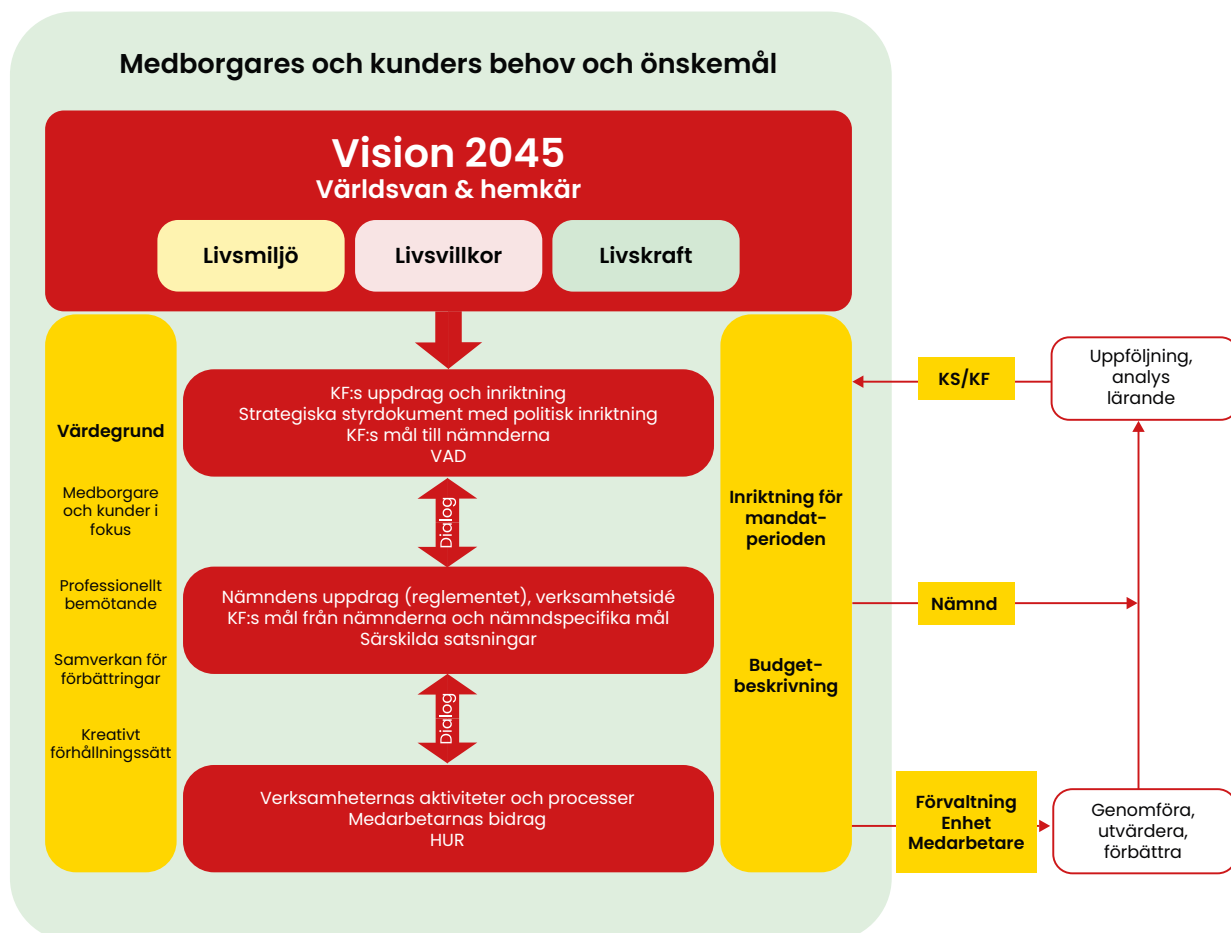
genomförts under räkenskapsåret. Nedskrivningen påverkar bolagets och kommunkoncernens finansiella ställning.

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 samspelet inom kommunens organisation.

Inriktning för mandatperioden och budget-beskrivning. 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 budget-beskrivning 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 återskapat. 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 återskapat 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 ljus 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 *Insikt 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

brukarundersökning 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 arbetsätt 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.

Bedömning	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

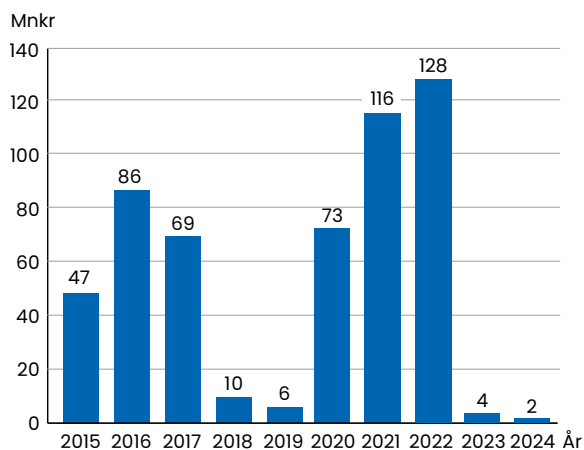
Grönt (✓) = Uppnått, Rött (✗) = Ej uppnått

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.

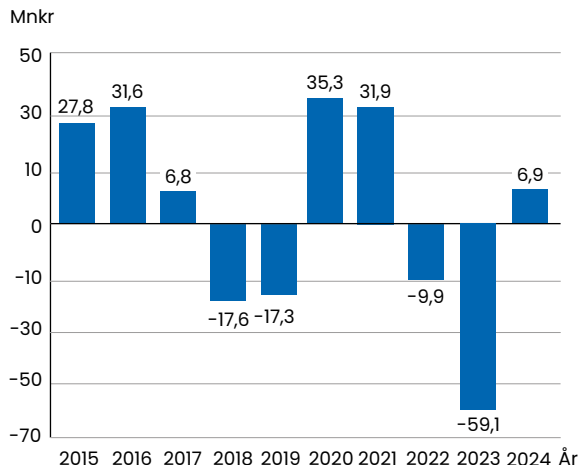
Årets resultat



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

Nämndernas avvikelser



Avvikelser mot budget per nämnd

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
Summa	6,9	

intäkter inom avfallsverksamheten 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.

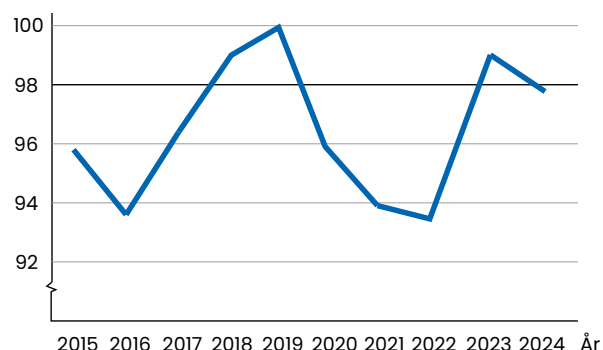
Utveckling av verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag

En förutsättning för sund ekonomi är balans mellan intäkter och kostnader. För att säkerställa

både kortsiktigt 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.

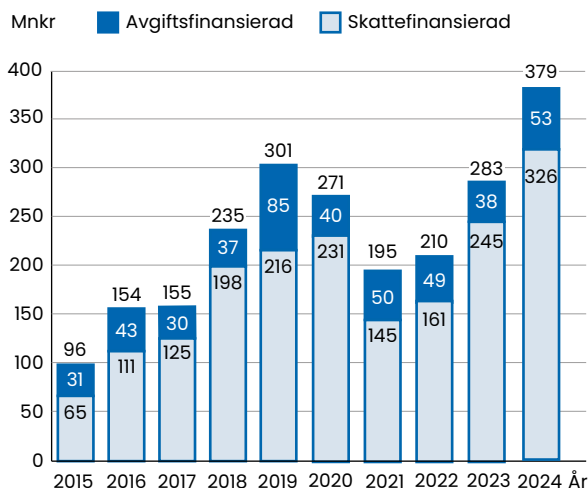
Investeringar och exploateringsverksamhet

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 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.

Nettoinvestering



Totala investeringar, miljoner kronor

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

Större investeringar under året, miljoner kronor

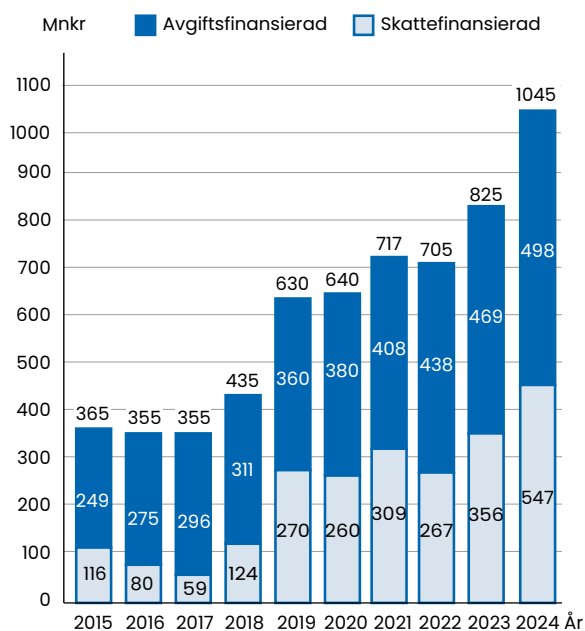
Investering	Utfall 2024	Budget 2024
Reinvestering och tillbyggnad Lagmanskolan	67,4	67,1
Ny skola Mjölby F-6	51,6	60,0
Reinvestering fastighet	51,4	51,4
Reinvestering vatten och avlopp	46,1	50,0
Investeringar i exploateringsområden	29,1	67,7
Ny förskola Mantorp	27,5	27,0
Reinvestering väghållning	17,7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

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.

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.

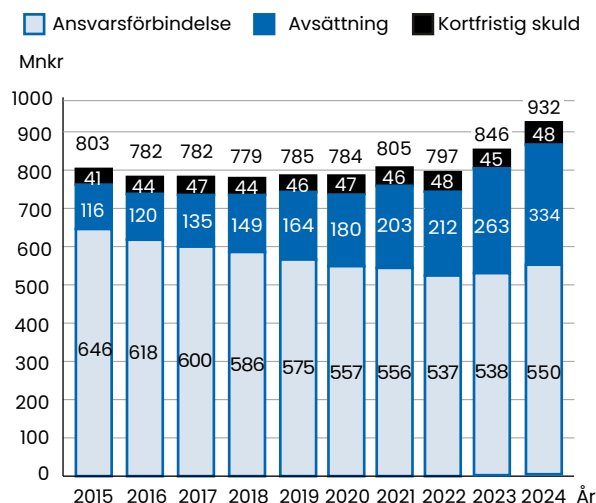
Kreditförfall

År	Mnkr	%
2025	205	20
2026	160	15
2027	350	33
2028	210	20
2029	120	11
Summa	1 045	100

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)

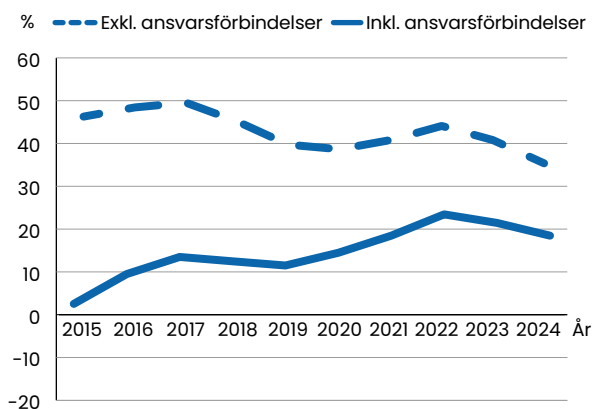


Soliditet

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 34 (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

Huvudverksamhet	2024	2023	2022	2021	2020
Kommun, landsting, stat	77	70	70	64	64
Företag, föreningar, övriga	259	254	222	213	201
Summa	336	324	292	277	265

Privata utförare, miljoner kronor

	2024	2023	2022	2021	2020
Forenede Care	29,3				
Vardaga Nytida 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
Summa	129,9	129,6	118,5	113,8	109,3



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.

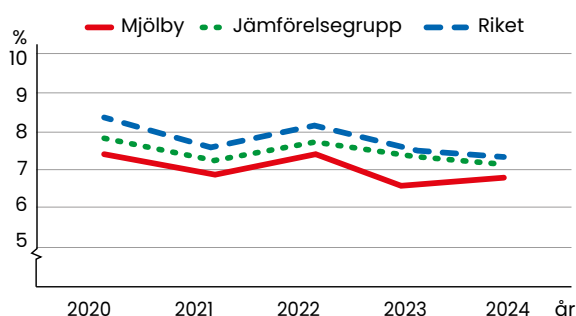
Medarbetarenkäten visar att det finns medarbetare som blivit utsatta för diskriminering, kränkande särbehandling, hot eller våld. Det finns även de som inte känner till kommunens riktlinjer och rutin mot kränkande handlingar och som inte vet var de ska vända sig om de blir utsatta.

Friskvård

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

Sjukfrånvaro

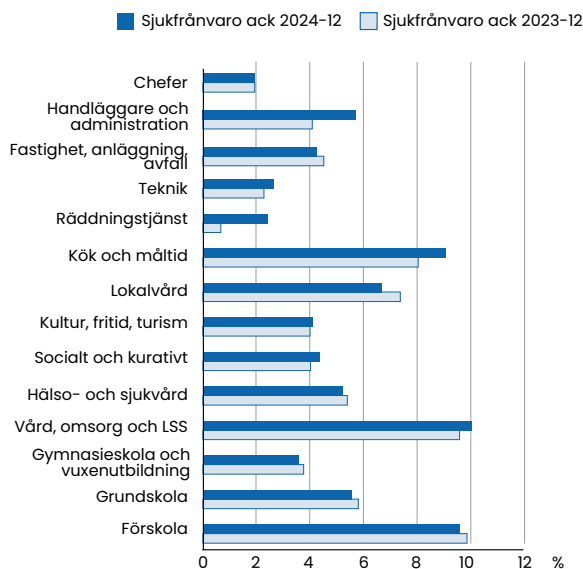
Total sjukfrånvaro (procent)



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	
	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
Totalt	6,8	38,6	6,7	32,9

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.

Ledarskap och medarbetarskap

Kommunstyrelsen beslutade om en reviderad riktlinje för chefsuppdraget. 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.

Anställningar/avgångar, antal

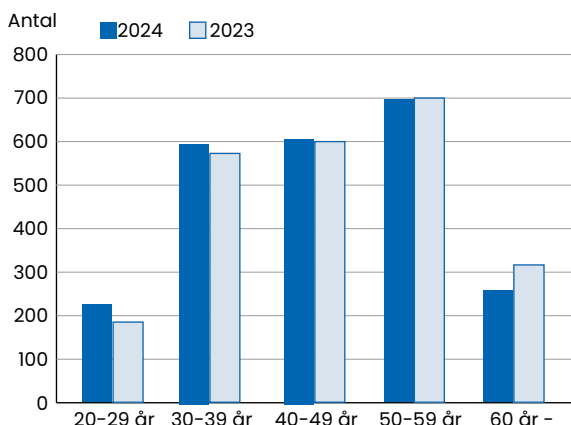
Anställningar/avgångar	2024	2023
Nyanställningar, externa	127	199
- Varav nyanställda chefer	15	16
Avgångar, egen uppsägning	144	217
- Varav chefers uppsägning	4	15
Pensionsavgångar	54	33

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.

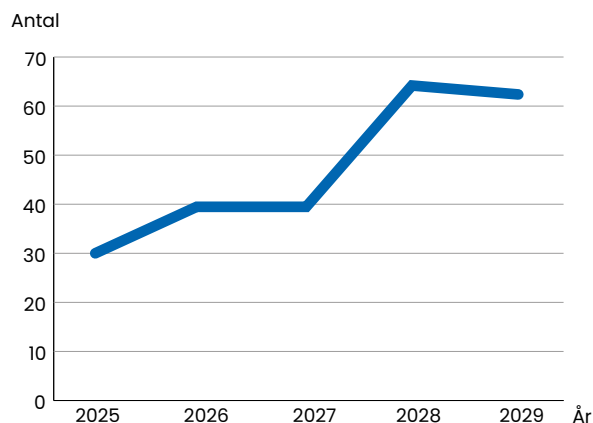
Tillsvidareanställda i åldersintervall 2024-12-31



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

Anställningstyp	Kvinnor	Män	Totalt	Förändring 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

Arbetade timmar	2024	2023	Förändring, %
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
Totalt antal arbetade timmar	3 664 111	3 695 295	-1
Personalutgift, mnkr	1 554	1 488	4

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.

Kategori	Totalt	Kvinnor	Män
Medellön, kronor	35 594 (34 241)	35 410 (34 010)	36 272 (35 093)
Medianlön, kronor	33 698 (32 000)	33 395 (31 825)	34 100 (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 framtidsstro. 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.

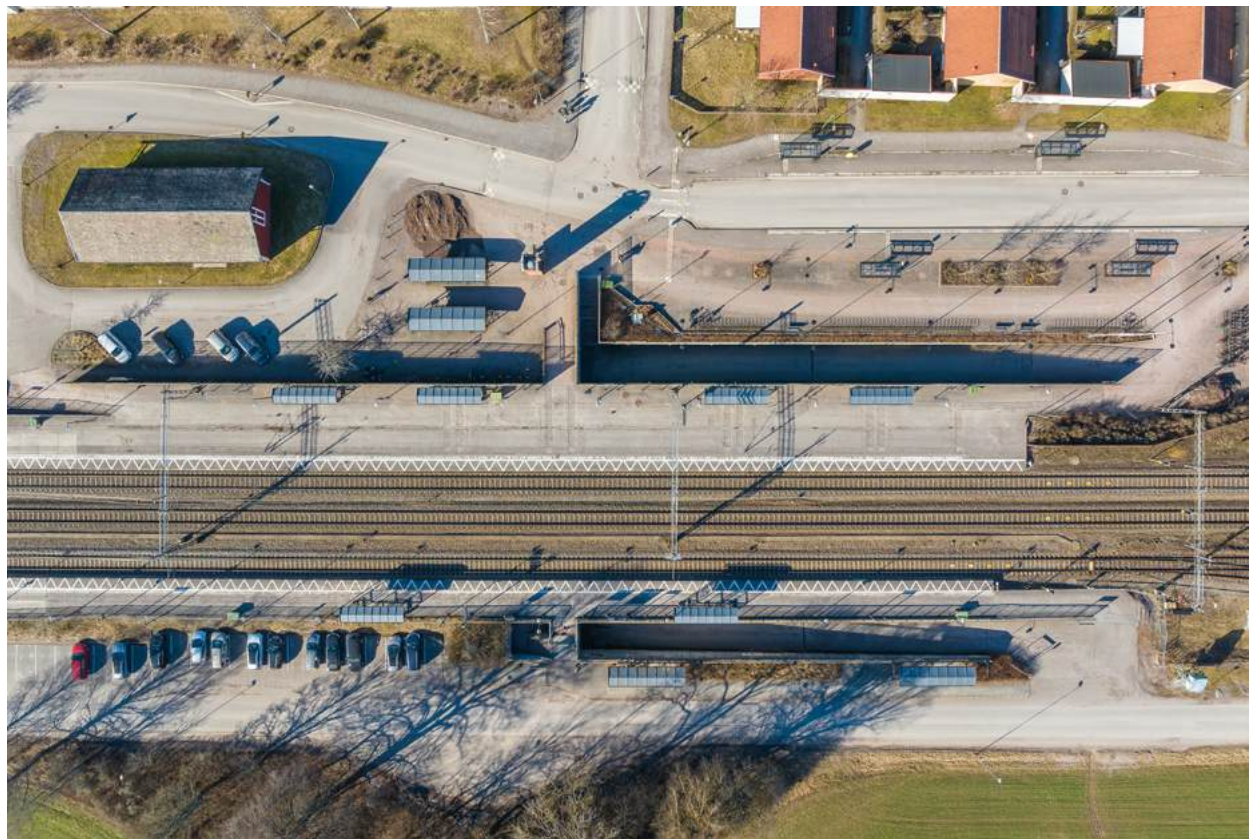
Precis som andra kommuner står Mjölby kommun inför långsiktiga strukturella problem. Kostnaderna för välfärden ökar snabbare än intäkterna på grund av demografin. Befolkningen består av allt fler yngre och äldre som efterfrågar kommunal service samtidigt som de i arbetsför ålder inte ökar i samma takt.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

Räkenskaperna



Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor			Sammanställda räkenskaper			
			2024	2023	Budget 2024	2024
Verksamhetens intäkter	(Not 2)	468,6	452,2	459,8	862,5	831,4
Verksamhetens kostnader	(Not 3)	-2 364,7	-2 290,3	-2 337,3	-2 608,8	-2 540,2
Avskrivningar	(Not 4)	-120,4	-114,5	-121,6	-260,9	-210,9
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-2 016,5	-1 952,5	-1 999,0	-2 007,2	-1 919,7
Skatteintäkter	(Not 5)	1 561,1	1 517,1	1 562,9	1 561,1	1 517,1
Generella statsbidrag och utjämning	(Not 6)	499,1	454,9	489,0	499,1	454,9
VERKSAMHETENS RESULTAT		43,7	19,6	52,9	52,9	52,3
Finansiella intäkter	(Not 7)	9,5	18,8	16,1	6,1	5,8
Finansiella kostnader	(Not 8)	-50,9	-34,2	-56,3	-78,9	-54,3
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		2,3	4,3	12,6	-19,9	3,8
ÅRETS RESULTAT		2,3	4,3	12,6	-19,9	3,8



Kassaflödesanalys

	2024	2023	Sammanställda räkenskaper	
Belopp i miljoner kronor			2024	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
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
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-8,3	171,6	-250,0	266,1
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
Kassaflöde från den löpande verksamheten	285,5	204,9	312,8	326,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
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				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-381,4	-285,3	-488,2	-505,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
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
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	219,9	119,9	263,7	197,9
ÅRETS KASSAFLÖDE	124,0	39,5	88,3	19,5
Likvida medel vid årets början	125,4	85,9	166,1	146,6
Likvida medel vid årets slut	249,4	125,4	254,4	166,1

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 månadens slut omklassificeras dessa händelser till resultatpåverkan eller investeringsredovisning via en omboknings-systematik. 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 räkenskaper 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 FIFO-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: 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 förvärvs metoden 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 kommunkoncernen 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

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

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
Not 2 Verksamhetens intäkter				
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
Summa verksamhetens intäkter	468,6	452,2	862,5	831,4
Not 3 Verksamhetens kostnader				
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
Summa verksamhetens kostnader	2 364,8	2 290,3	2 608,8	2 540,2
Not 4 Av- och nedskrivningar				
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
Summa av- och nedskrivningar	120,4	114,5	260,9	210,9
Not 5 Skatteintäkter				
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
Summa skatteintäkter	1 561,1	1 517,1	1 561,1	1 517,1

Belopp i miljoner kronor		Sammanställda räkenskaper		
		2024	2023	
		2024	2023	
Not 6	Generella statsbidrag och utjämning			
	Inkomstutjämning	332,9	329,7	332,9
	Kostnadsutjämning	-8,7	-17,8	-8,7
	LSS-utjämning	10,4	7,2	10,4
	Regleringsbidrag	87,3	66,4	87,3
	Fastighetsavgift	71,3	66,7	71,3
	Generella bidrag från staten	5,9	2,8	5,9
	Summa statsbidrag och utjämning	499,1	454,9	499,1
Not 7	Finansiella intäkter			
	Aktieutdelning	0,2	11,7	0,0
	Ränteintäkter	3,7	2,7	5,6
	Övriga finansiella intäkter	0,3	0,4	0,3
	Avgift borgensåtagande	5,3	4,0	0,2
	Summa finansiella intäkter	9,5	18,8	6,1
Not 8	Finansiella kostnader			
	Ränta anläggningsslån	20,4	10,3	48,6
	Ränta pensionsskuld	30,1	23,0	30,1
	Övriga finansiella kostnader	0,4	0,8	0,4
	Summa finansiella kostnader	50,9	34,2	78,9
Not 9	Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster			
	Avskrivningar	120,4	114,5	260,9
	Gjorda avsättningar	78,0	57,8	78,6
	Upplösning av bidrag till infrastruktur	1,0	1,0	1,0
	Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,7	-1,0	-20,1
	Upplösning investeringsbidrag	-1,5	-1,4	-1,5
	Utrangering	2,5	1,0	7,1
	Övriga ej likviditetspåverkande poster	0,7	2,1	4,5
	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
	Summa justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-3,0	173,9	-220,8
Not 10	Övriga likviditetspåverkande poster			
	Utbetalning av avsättning för pensioner	-7,6	-6,5	-8,3
	Övriga likviditetspåverkande poster			-1,0
	Summa övriga likviditetspåverkande poster	-7,6	-6,5	-9,3

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

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2024	2023	2024	2023
Not 13 Maskiner och inventarier				
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
Utgående anskaffningsvärde	380,7	353,0	423,1	392,6
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
Utgående ackumulerade avskrivningar	280,4	255,7	308,7	283,8
Utgående redovisat värde	100,2	97,3	114,4	108,8
Leasade tillgångar	0,5	0,4	0,5	0,4
Not 14 Värdepapper, andelar, bostadsrätter				
Aktier				
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
Andelar				
Kommuninvest*	24,2	21,5	24,2	21,5
Södra Skogsägarna				
Intresseföretag			10,7	9,0
Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	34,5	31,9	43,3	39,1
Summa finansiella anläggningstillgångar mm	34,5	31,9	43,3	39,1

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2024	2023	2024	2023
Not 15 Långfristiga fordringar				
Övriga långfristiga fordringar			6,2	8,5
Summa långfristiga fordringar	0,0	0,0	6,2	8,5
Not 16 Bidrag till statlig infrastruktur				
Ingående beslutat bidrag	11,4	12,4	11,4	12,4
Upplösning bidrag till statlig infrastruktur	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Återstående beslutat bidrag	10,3	11,4	10,3	11,4
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.				
Not 17 Kortfristiga fordringar				
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
Summa kortfristiga fordringar	186,1	230,4	222,1	276,9
Not 18 Eget kapital				
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
Utgående eget kapital	1 144,3	1 141,9	1 648,0	1 667,9
Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
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
Utgående avsättning till pensioner inkl.löneskatt	333,6	263,2	342,6	272,3
Utredningsgraden uppgår till 99%				
Not 20 Övriga avsättningar		2023		
Uppskjuten skatt			102,9	103,9
Utgående övriga avsättningar			102,9	103,9

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2024	2023	2024	2023
Not 21 Långfristiga skulder				
Låneskuld				
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	
Summa långfristiga skulder	952,8	937,6	1 791,3	2 078,1

Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
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.

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

Kapitalförfall av lån				
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

Not 22 Kortfristiga skulder				
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
Summa kortfristiga skulder	634,1	385,0	1 003,5	493,3

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		
Summa borgensåtagande	1 017,0	1 029,5		

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 förpliktelseerna 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
Summa ansvarsförbindelse för pension inkl. löneskatt	550,6	537,7	550,6	537,7

Antal visstidförordnanden:

Politiker	1	1
Tjänsteperson	0	0

Not 25 Leasing

Leasetagare, operationell leasing				
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
Summa leasing	50,7	59,8	17,4	27,5

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

Leasetagare, finansiell leasing				
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
Summa finansiell leasing	0,7	0,4	0,7	0,4

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		

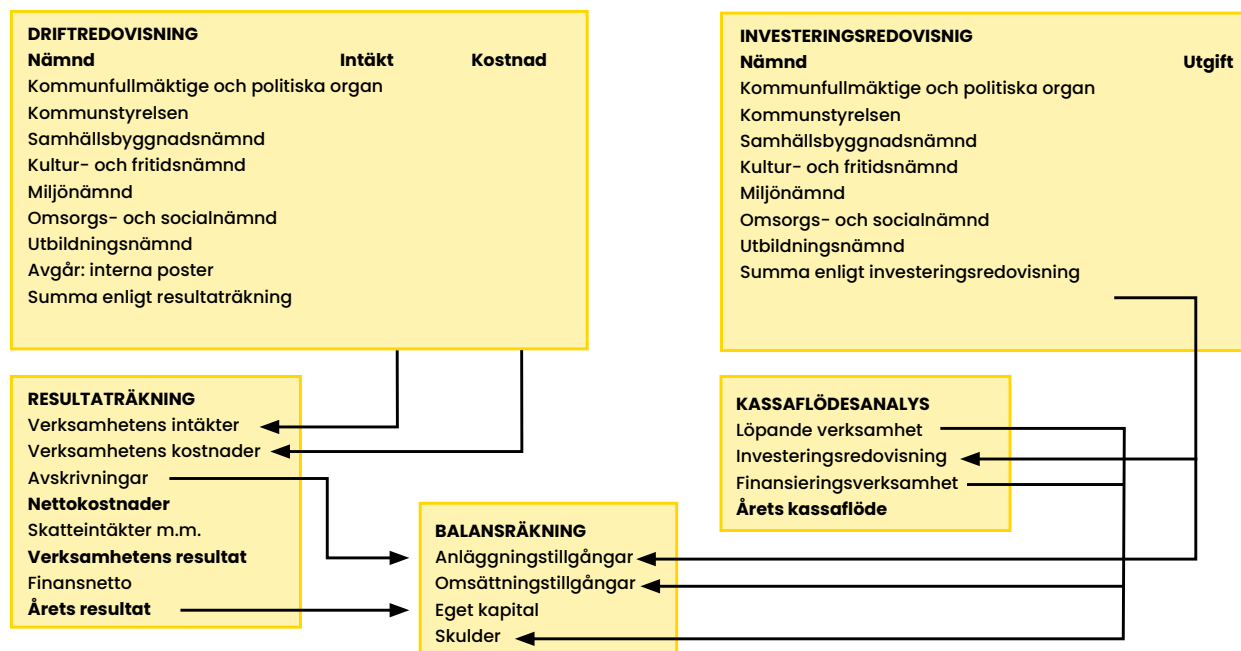
	Ägd andel	Försäljning		Lån		Räntor- och borgens- avgifter		Borgen	
		Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Kommunen		17,5	33,5			5,2		1 017,0	
MSE	49%	33,0	3,8				0,2		150,0
Bostadsbolaget	100%	8,7	21,5				3,9		697,0
FAMI	100%	5,6	2,7	139,5		2,9	1,1		170,0
Gallerian i Mjölby	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 Styrelse/Nämnd	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Driftbudget 2024	Avvikelse mot 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
SUMMA NÄMNDER	792,7	754,3	2 754,2	2 672,1	1 961,5	1 917,8	1 968,4	6,9

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
Summa tillkommande budgetbeslut under 2024	76 202		



Investeringsredovisning

Belopp i miljoner kronor Nämnd/Styrelse	Utgifter 2024	Inkomster 2024	Nettoutgift 2024	Budget 2024	Avvikelse 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 hänförliga till kommunens investeringsredovisning			0,0		
Kommunens utgifter och inkomster enligt 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
Färdigställda fleråriga projekt						
Utbyggnad Förskola Väderstad	3 015	2 821	-194	29 194	29 000	-194
Årets investeringar samt pågående projekt						
Miljönämnd						
Ram för mindre investeringar	0	200	200			
Kommunstyrelsen (exkl exploatering)						
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			
Kultur- och fritidsnämnd						
Ram för mindre investeringar	561	600	39			
Omsorgs- och socialnämnd						
Ram för mindre investeringar	3 379	6 000	2 621			
Utbildningsnämnd						
Ram för mindre investeringar	6 627	12 400	5 773			
Samhällsbyggnadsnämnd						
Ram för mindre investeringar	8 922	9 700	778			
Fastighet						
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			
Kultur- och fritidsanläggningar						
Ersättning motionsspår Lundbyvallen	0	3 000	3 000	0	3 000	3 000
Konstnärlig Gestaltning Lagman	35	448	413	137	550	413
Omsorgsfastigheter						
Gruppbostad/serviceh 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
Utbildningsfastighet						
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			
Kommunstyrelsen, exploatering						
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			
Summa årets investeringar samt pågående projekt	378 775	489 920	111 146	314 282	730 150	414 820

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 avvikelser från budget blev 0,3 miljoner kronor. Överskottet kommer främst från överförmyndarverksamheten och valnämnden.

Post	Belopp (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 kommun- övergripande 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
Befolkningsstillväxt, 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
Anmälda stöld- och tillgreppsbrott, antal/1 000 invånare*	i.u.
Anmälda 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.

Post	Belopp (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
Totalt	3	100	1	100

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.

Post	Belopp (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
Totalt	3	100	1	100

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.

Post	Belopp (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.

Post	Belopp (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.

Kommunfullmäktiges mål till nämnden

Antal bostäder i antagna detaljplaner uppnår inte målvärdet.

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				

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 målning- 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.

Post	Belopp (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
Totalt	3	100	6	100
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.

Post	Belopp (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

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 netto nedskrivning 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.

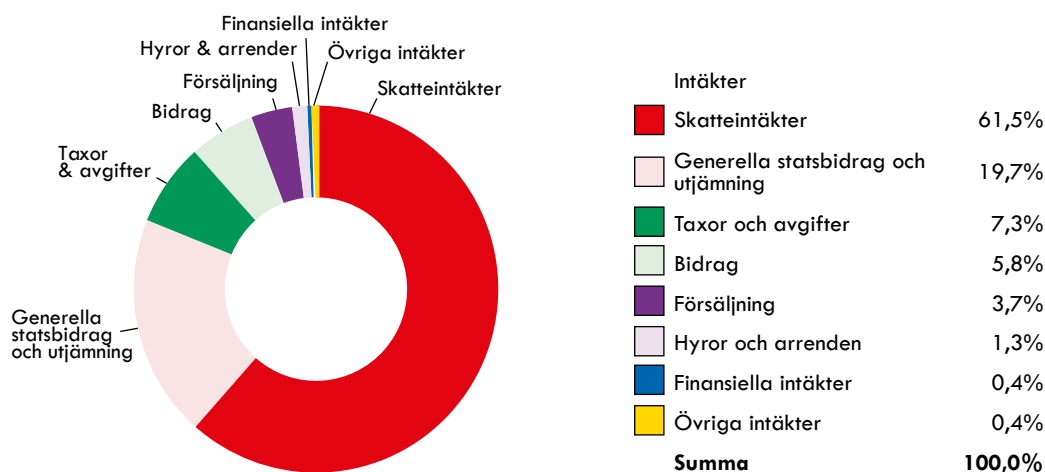


Övrig information

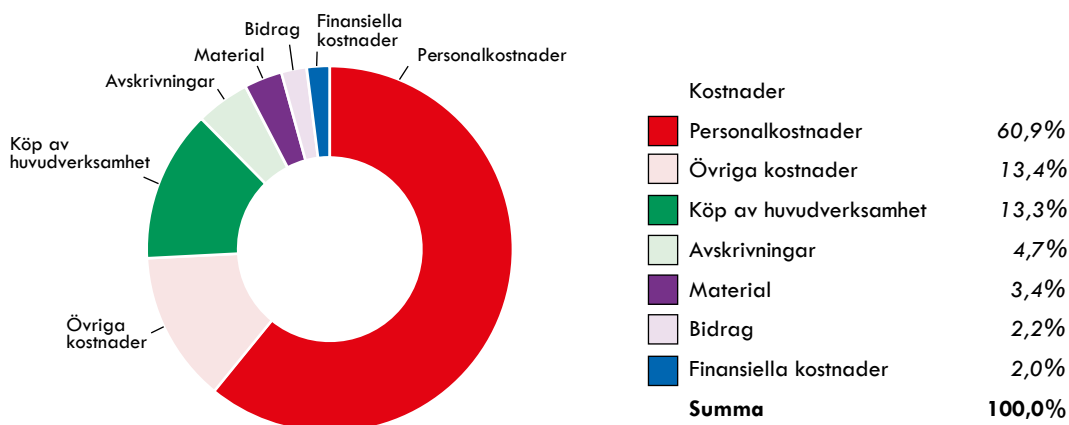


Kommunens pengar 2024

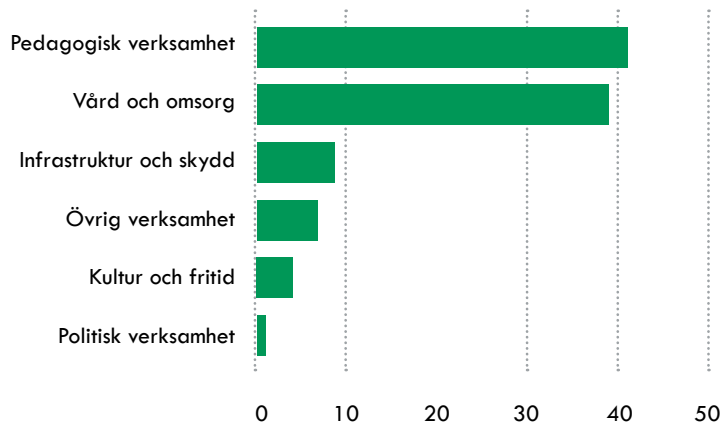
Pengarna kommer ifrån



Pengarna används till



Så användes 100 kronor av din kommunalskatt 2024





Till
Kommunfullmäktige i Mjölby kommun
orgnr 212000-0480

Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelsen, nämnder och gemensamma nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelsen och nämnderna ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag samt lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan *Revisorernas redogörelse år 2024*.

Vi bedömer att samtliga nämnder i huvudsak har, med undantag av Kommunstyrelsen och Omsorgs- och socialnämnden, bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt. Omsorgs- och socialnämnden och Kommunstyrelsen har i låg grad nått Kommunfullmäktiges mål.

Vi bedömer att nämnderna i stort bedrivit sin verksamhet på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt, med undantag av Kommunstyrelsen, som inom ramen för sin ekonomiska förvaltning inte helt nått de ekonomiska målen.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig, även om vissa brister noterats under året.

Vi bedömer sammantaget att resultatet, utifrån årsredovisningen, i låg grad är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt för god ekonomisk hushållning.



Mjölby kommun

Revisorerna i Mjölby kommun

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2024.

Mjölby, det datum som framgår av våra elektroniska signaturer

Monika Gideskog

Per Petersén

Gunilla Hansson

Magnus Gustafsson

Bill Sjölund

Thomas Sunnerfjord

Tony Lingeby

Bilagor:

Revisorernas redogörelse (bilaga 1)

Sakkunniges yttrande – Årsredovisning 2024 (bilaga 2)

Revisionsrapport – God ekonomisk hushållning och balanskrav 2024 (bilaga 3)

Revisionsrapport – Grundläggande granskning 2024 (bilaga 4)

De sakkunnigas rapporter, som tidigare överlämnats till fullmäktige (bilagorna 5–10).

Lekmannarevisorernas granskningsrapporter och revisionsberättelser för kommunens bolag:

- Mjölby Svartådalen Energi AB
- Bostadsbolaget i Mjölby AB
- Fastighets AB Mjölby Industribyggnader
- Gallerian i Mjölby AB
- Stallhöjden Fastighets AB

Deltagare

MJÖLBY KOMMUN 212000-0480 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-07 07:55:49 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Olov Roland Petersén

Per Petersén

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-07 08:23:39 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Gun Monica Christina Gideskog

Monika Gideskog

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-07 10:20:00 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUNILLA MARIA HANSSON

Gunilla Hansson

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-07 14:18:36 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Thomas Sunnerfjord

Thomas Sunnerfjord

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-07 09:40:19 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: BILL SJÖLUND

Bill Sjölund

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-07 10:14:04 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: TONNY LINGEBY

Tony Lingeby

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-07 12:04:51 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: KURT MAGNUS
GUSTAFSSON

Magnus Gustafsson

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post



Mjölby kommun

Telefon: 010-234 50 00

E-post: mjolbykommun@mjolby.se

Postadress: Mjölby kommun, 595 80 Mjölby

Besöksadress: Stadshuset, Burensköldsvägen 11

www.mjolby.se

**Världsvan
& Hemkär**