



ÅRSREDOVISNING

2022

Årsredovisning
2022

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.....	23
Väsentliga personalförhållanden.....	24
Förväntad utveckling.....	28
Räkenskaperna	
Resultaträkning.....	30
Kassaflödesanalys.....	31
Balansräkning.....	32
Tilläggsupplysningar.....	35
Drift- och investeringsredovisning	
Driftredovisning.....	43
Investeringsredovisning.....	45
Sammanfattning nämndernas uppföljning av mål och budget	
Byggnads- och räddningsnämnd, Byggnadskontor.....	49
Byggnads- och räddningsnämnd, Räddningstjänst.....	50
Kommunfullmäktige och politiska organ.....	51
Kommunstyrelse.....	52
Kultur- och fritidsnämnd.....	53
Miljönämnd.....	54
Omsorgs- och socialnämnd.....	55
Teknisk nämnd.....	56
Utbildningsnämnd.....	57
De kommunala bolagen.....	58
Övrig information	
Kommunens pengar.....	62

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2022 har varit ytterligare ett speciellt år. Efter en lång tid av pandemi och restriktioner fick samhället och våra verksamheter öppna upp igen. Vi fick åter möjlighet att samlas och träffas.

Under våren förändrades omvärldsläget på grund av Rysslands invasion av Ukraina. Vi fick återigen ställa om och jag är tacksam för våra medarbetare som klarat av att upprätthålla samhällsviktig verksamhet trots de senaste årens prövningar.

I juni antog vi en ny vision, Vision 2045. Den skildrar hur vi vill att det ska vara i Mjölby kommun år 2045. Visionen är vår ledstjärna som ska inspirera och vägleda oss som lever, bor och verkar i kommunen. Tillsammans skapar vi framtidens hållbara kommun där livsmiljö, livsvillkor och livskraft, är vår gemensamma grund.

Två specifika områden som lyfts fram i visionen är Kulturskolan och Upplevelsecenter för mat. Kulturskolan ska erbjuda utbildningar med både bredd och spets, och ska vara en av de bästa i landet. Upplevelsecenter för mat ska vara etablerat i Väderstad och vara en besöksmetropol.

Medarbetare, medborgare, föreningsaktiva och företagare har tagit del av visionen i dialog med våra politiker. Det har varit spännande att träffa alla och ta del av tankar kring Mjölby kommuns framtid.

Under hösten har vi startat flera nya verksamheter. Vi har öppnat Fritidsbanken, en plats där våra medborgare kan låna friluftsutrustning. Fritidsbanken fungerar som ett bibliotek, fast med sport, fritids- och friluftsutrustning. Genom Fritidsbanken kan fler få tillgång till en aktiv fritid, vilket främjar våra medborgares hälsa och välbefinnande.

Vi har även startat tre öppna förskolor i kommunen: i Mjölby, Mantorp och Skänninge. Öppna förskolan är en mötesplats som riktar sig till föräldrar med barn som är 0-5 år. På öppna förskolan kan våra medborgare träffa andra föräldrar och barn. Barnen kan leka och utvecklas samtidigt som föräldrarna umgås och utbyter erfarenheter.

Det har gått fortsatt bra för företagsamheten i kommunen. Vi hade den näst högsta tillväxten i Östergötland, enligt kreditupplysningsföretaget Syna. De mäter hur stor andel av företagen som nyanställer, ökar sin omsättning samt går med vinst. Utmärkelsen visar på en bred och stabil tillväxt i det lokala näringslivet.



Mjölby kommun placerade sig även på en andraplats av 95 deltagande kommuner gällande medborgarnas inställning till kvalitén på deras kontakt med kommunen. Det visades i undersökningen Kritik på teknik som genomförs var tredje år.

I undersökningen får medborgare tycka till om resande, gator, vägar, parker och lekplatser. Undersökningen tar även upp frågor kring vatten, avlopp, avfallshantering samt den upplevda kontakten med kommunen. Cirka en av fem medborgare uppger att de har varit i kontakt med kommunen. Av dem är tre av fyra positivt inställda till kontakten de har haft med kommunen. Det är en ökning jämfört med tidigare undersökning.

Jag är stolt över att verka i den här kommunen och ser fram emot vad 2023 kommer att innebära för oss.

Cecilia Burenby
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse



Översikt över verksamhetens utveckling

	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunkoncernen					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	801	728	688	682	693
Verksamhetens kostnader (mnkr)	2 329	2 195	2 125	2 114	2 032
Resultat (mnkr)	175	144	124	19	55
Långfristiga skulder (mnkr)	1 876	1 763	1 739	1 728	1 419
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner (%)*	26	23	21	18	19
Investeringar, netto (mnkr)	371	340	351	482	359
Kommunen					
Antal invånare, 31 dec	28 471	28 269	27 960	27 758	27 373
Arbetade timmar, antal	3 597 400	3 458 579	3 428 960	3 583 586	3 614 327
Antal tillsvidareanställda, 31 dec	2 305	2 253	2 218	2 262	2 158
Verksamhetens intäkter (mnkr)	446	412	395	399	392
Verksamhetens kostnader (mnkr)	2 093	1 977	1 929	1 921	1 849
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	1 882	1 782	1 696	1 606	1 541
Resultat (mnkr)	128	116	73	6	10
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner (%)*	24	19	15	12	13
Investeringar, netto (mnkr)	210	195	273	301	235
Självfinansieringsgrad av investeringar (%)**	114	113	60	29	35

* 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 bibehålla ett högt resultat trots betydande kostnadsökning till följd av inflation och en utökning av antalet anställda. En snabbare återgång i ekonomi efter pandemin bidrar till högre skatteintäkter och statsbidrag vilket balanserar kostnadsökningarna.

Den befolkningstillväxt som skett under perioden påverkar koncernen och kommunens intäkter och kostnader. Befolkningstillväxten medför även ökade behov av investeringar i såväl hyreslägenheter som teknisk infrastruktur och verksamhetslokaler. Trots

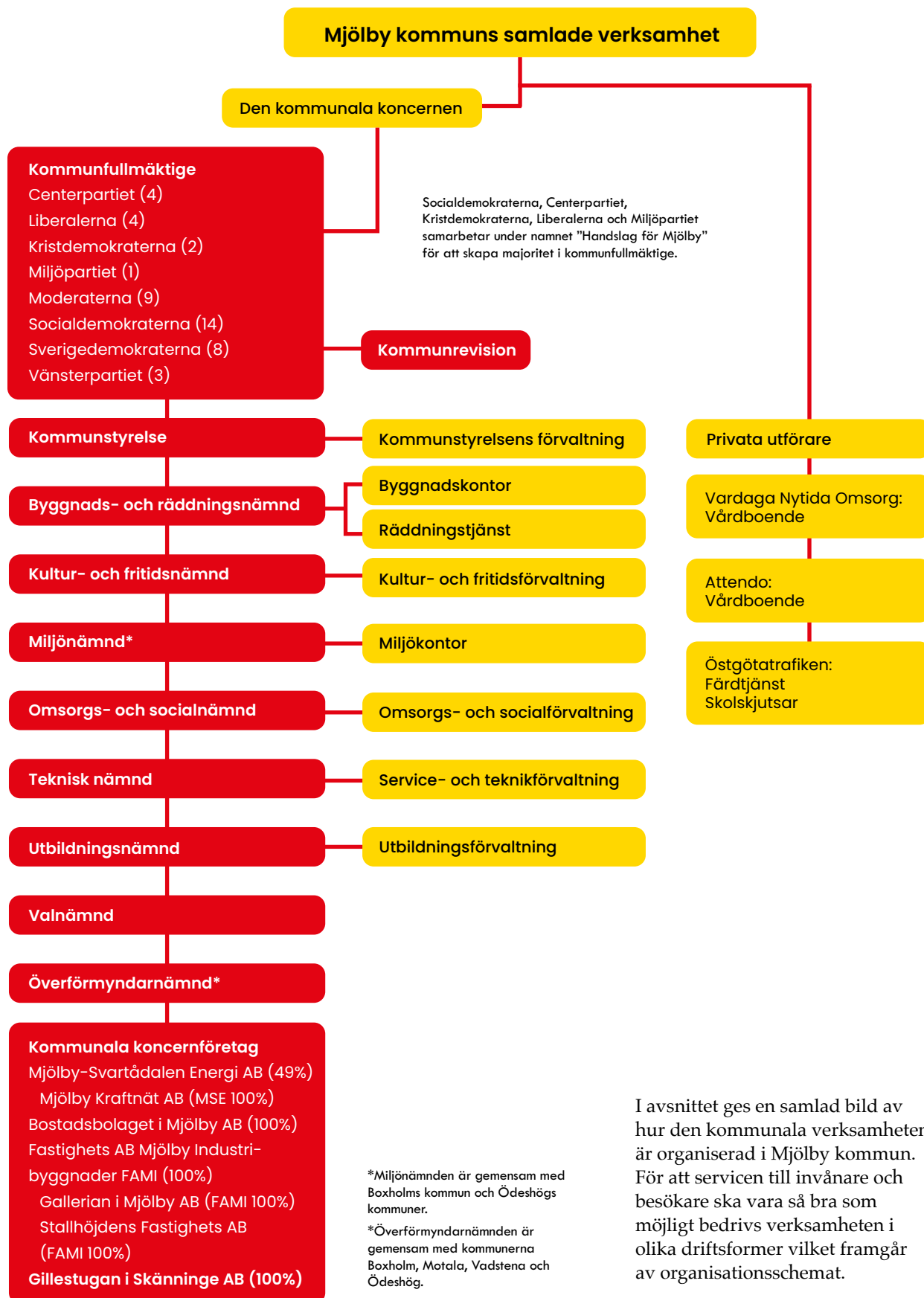
en hög investeringsnivå har både kommunkoncernen och kommunen ökat sin soliditet. Det höga resultatet för året medför även att kommunen har klarat av att självfinansiera årets investeringar.

Arbetade timmar ökade med 4 procent. Fler anställda och återgången efter pandemin bidrar till ökningen.

Antal tillsvidareanställda vid utgången av 2022 är 52 fler än föregående årsskifte vilket ligger i linje med den utökning av personal som planerats för.

”Kommunen har klarat av att bibehålla ett högt resultat trots betydande kostnadsökning till följd av inflation och en utökning av antalet anställda.”

Den kommunala koncernen



Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Omvärldsrisker

Höjningarna av styr- och marknadsräntor under 2022 har varit rekordstora under kort tid. Ökad nivå på räntor och inflationen medför betydande konsekvenser för samhällsekonomi och kommunens ekonomiska förutsättningar kommande år.

Demografi

Den demografiska utvecklingen med en stark befolkningstillväxt och ökad efterfrågan på välfärdstjänster såsom vård, skola och omsorg leder till fortsatt ökade investeringsnivåer i kommunen och dess bolag. Omfattande renoveringsbehov av de bostäder och fastigheter som byggdes under rekordåren 1965–75 späder på denna utveckling.

Ränterisker

Kommunkoncernens låneskuld har ökat till följd av nyproduktion av bostäder och anpassningar av kommersiella lokaler. Vid utgången av 2022 uppgår låneskulden till 1 767 miljoner kronor vilket är en ökning med 102 miljoner kronor jämfört med 2021. Höga planerade investeringsvolymerna kommande åren visar på en fortsatt ökad låneskuld. Kommunens räntebärande skulder uppgår till 705 miljoner kronor. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen.

Enligt kommunens finanspolicy ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 1,5 år och bör inte överstiga 4 år. Vid årsskiftet uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning till 2,0 år med en genomsnittlig låneränta på 0,60 procent.

Valutarisk

Kommunen gör mestadels affärer i inhemsk valuta. Handel i annan valuta utgör en liten andel. Valutarisken bedöms därmed i dagsläget inte utgöra någon betydande risk.

Pensioner

Kommunens avsättning och ansvarsförbindelse för pensioner uppgår till 749 (759) miljoner kronor. Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta eftersom skulden ska finansieras i framtiden. Ingen del av pensionsåtagandet har tryggats i pensionsförsäkring eller via pensionsstiftelse. Kommunen bedriver 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. Effekten blir också att kommunen inte kan få några finansiella intäkter från sådana placeringar.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 934 (820) 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	2022
Löneökning 1 %	12,9
10 st heltidstjänster	5,5
Förändring av verksamhetens kostnader med 1 %	20,9
Förändring av verksamhetens intäkter med 1 %	4,5
Räntesatsändring 1 %	7,1
Förändrad utdebitering skatt 1 kr	67,9

Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har även under 2022 haft påverkan på samhällsutvecklingen, kommunens verksamheter och invånare. Pandemin har blivit ett test på hur väl dagens globaliserade och digitaliserade samhälle klarar av att upprätthålla viktiga samhällsfunktioner. Sårbarheten ökade inom många områden när samhällsviktiga verksamheter sattes under press. Belastningen och kraven inom vård och omsorg har varit och är fortsatt höga.

Arbetslösheten för de som bor i Mjölby kommun har varit förhållandevis stabil under hela 2022. I december 2022 uppgick arbetslösheten i Mjölby till 5,3 procent vilket är den lägsta siffran under de senaste tio åren och 1,4 procentenheter lägre än arbetslösheten i riket. Ungdomsarbetslösheten i Mjölby har emellertid ökat under det gångna året och uppgår till 8,4 procent vilket är något högre än för riket. Vidare är långtidsarbetslösheten på en lägre nivå än vid början av året men en svag uppgång kan skönjas under hösten.

Mjölby kommun har bra förutsättningar att växa jämnt och balanserat. Kommunen arbetar aktivt med markförvärv i strategiska lägen och med utbyggnadsprojekt i kommunens samtliga fyra större tätorter. I översiktsplaner läggs också grunden för utveckling av våra orter. Sett till befolkningsmängd är Mjölby kommun en av de snabbast växande kommunerna i länet. Att kommunen ligger i en attraktiv del av Sverige, i ett växande Östergötland, skapar goda förutsättningar för en hög tillväxt. Detta kräver dock en hög investeringsnivå för att tillgodose medborgarnas behov av ändamålsenliga verksamhetslokaler, kultur- och idrottsanläggningar samt infrastruktur. Under året har strategiska markförvärv genomförts för den planerade utbyggnaden av industrimark vid Hulje.

Under året har tillbyggnad och reinvestering i Lagmansskolan påbörjats vilket är den inledande åtgärden för en ny skolorganisation i Mjölby tätort. Åtgärden syftar till att anpassa skolan till årskurs 7-9 inför kommande byggnation av ny grundskola för årskurs F-6. Projektet är omfattande och uppgår till 186 miljoner kronor och kommer att pågå fram till årsskiftet 2024/2025. Under byggnationen kommer kommunens likviditet att påverkas genom ökat lånebehov vilket medför ökade räntekostnader. Under ombyggnationen krävs även inhyrning av flera paviljonger för undervisning vilket medför ökade kostnader.

Förutom utbyggnaden av områden för villor har kommunens bostadsbolag arbetat med nyproduktion av hyresrätter i kommunens större tätorter. Under året har inflyttning skett i Mjölby. I de lägenheter som byggs i Mantorp och Skänninge beräknas inflyttning hösten 2023 och sommaren 2024.

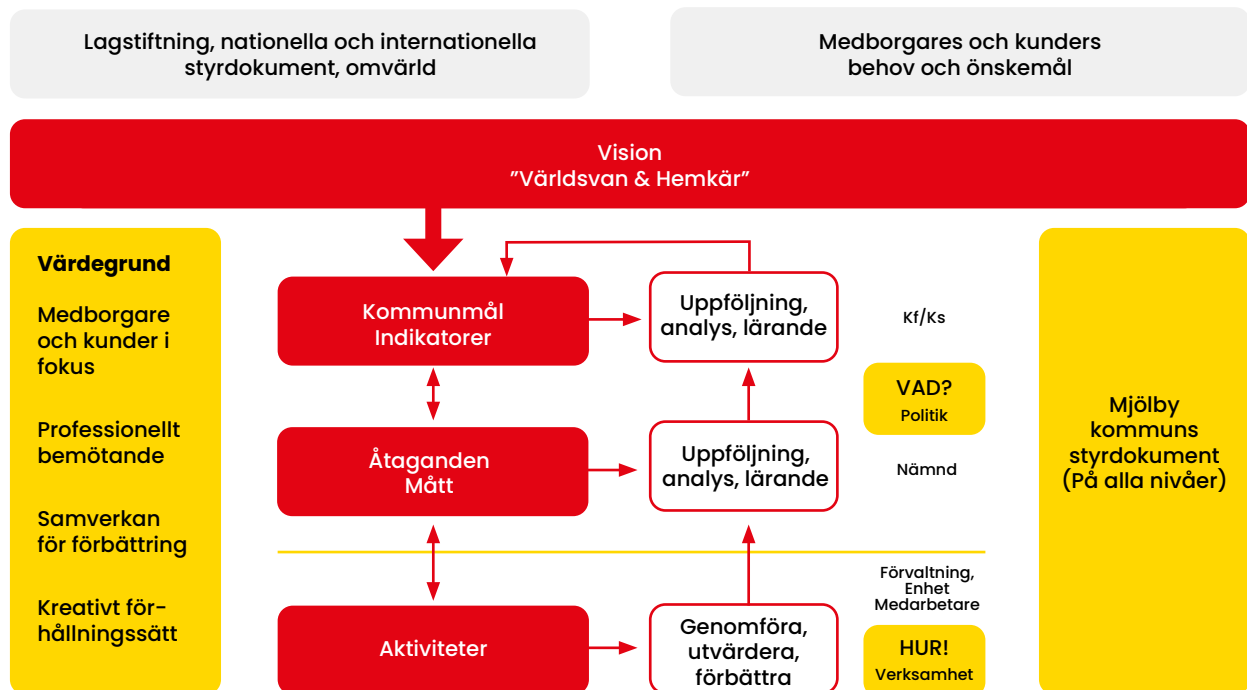
Under budgetprocessen för Mål och budget 2022–2024 avsattes medel för tillskapandet av mötesplatser för familjer med barn 0-5 år. I slutet på året startades öppna förskolor upp i Mjölby, Mantorp och Skänninge.

Ny vision, Vision 2045, beslutades av kommunfullmäktige i juni. Visionen är indelad i tre olika områden som ska vara vägledande för Mjölby kommun i framtiden. I visionen finns konkreta satsningar med, bland annat ett nationellt upplevelsecenter och en kulturskola som ska vara en av de bästa i landet.

”Sett till befolkningsmängd är Mjölby kommun en av de snabbast växande kommunerna i länet.”

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrmodellen – den röda tråden



Vision 2025 beskriver det önskade tillståndet i kommunen år 2025 och sammanfattas i orden Världsvan & Hemkär.

Visionen är indelad i strategiområden:

- En kommun med livskraft
- Invånarna är initiativrika och välutbildade
- En hållbar tillväxt och ett näringsliv i världsklass
- Utvecklande mötesplatser
- En miljö som håller i längden

Det finns även ett område för kommunens organisation.

Värdegrunden är det förhållningssätt som vägleder oss i bemötandet av medborgare och kunder.

- Medborgare och kunder i fokus
- Professionellt bemötande
- Samverkan för förbättringar
- Kreativt förhållningssätt

Mjölby kommuns styrdokument hör ihop med kommunens ledningssystem. I Mjölby kommun delas styrdokumenterna in i två kategorier:

- VAD-dokument. Politiska dokument där några är lagstyrda medan andra är viljeinriktade.
- HUR-dokument. Styrdokument som beslutas av verksamheten och beskriver hur vi ska nå de politiskt beslutade målen.

Kommunmålen har en strategisk betydelse för kommunens utveckling. De omfattar alla verksamheter, anger den önskade riktningen och hjälper oss att prioritera utifrån visionen. Kommunmålen följs upp med indikatorer.

Åtaganden beskriver hur nämnderna ska bidra till att kommunmålen uppfylls. Åtaganden följs upp genom mått och aktiviteter.

Aktiviteter är verksamheternas prestationer för att genomföra nämndernas åtaganden och genom det bidra till att uppfylla kommunmålen. Aktiviteter följs upp genom rapportering av genomförandet.

KVALITETSREDOVISNING

Kundundersökningar och förbättringsarbete

Under året har bland annat företagare, elever, brukare på särskilt boende och besökare på Lundbybadet fått besvara frågor om vad de tycker om verksamheten. Exempel på förbättringar utifrån de genomförda undersökningarna är: utbildning i att ge god service till företagare, insatser för ökad trivsel och aktiviteter på äldreboenden, måltidsråd på skolor och rostiga skåp som bytts ut på Lundbybadet. Mindre än hälften av alla undersökningars resultat har presenterats via kommunens hemsida.

Hantering av synpunkter och fel från allmänheten

År 2022 har drygt 1 700 synpunkter och fel rapporterats, vilket ligger på samma nivå som föregående år. Synpunkterna är en källa till förbättringar och ökar invånarnas möjligheter till inflytande och delaktighet. Det finns ett digitalt system som underlättar för medborgare att kunna lämna synpunkter och fel samtidigt som de får snabbare svar.

Antalet inkomna synpunkter och fel skiljer sig stort nämnderna emellan. De allra flesta berör felanmälningar inom tekniska nämndens verksamhetsområde. Det gäller exempelvis utebliven sophämtning samt skötseln av gång- och cykelvägar och lekplatser. Andra synpunkter som inkommit har bland annat berört användande av munskydd och visir, klagomål på buller, anmälan om klotter och underhåll av motionsspår.

Utifrån inkomna synpunkter och fel har klagomål följts upp och åtgärder genomförts. Exempelvis borttagning av klotter, information om gällande rekommendationer avseende hantering av smittspridning och uppsättning av en bänk längs gång- och cykelvägen mellan Mjölby och Skänninge.

Kvalitetsdeklarationer

I kommunen finns elva kvalitetsdeklarationer som beskriver vad kunden kan förvänta sig av kommunens tjänster. Till exempel vid besök på Lundbybadet, företagslots, färdtjänst och värmeutvinning. Hälften hör hemma inom miljönämndens område. Kvalitetsnivån har för merparten av deklarationerna uppfyllts under året. Under året tillkom två nya kvalitetsdeklarationer tillhörande kommunstyrelsen. Utbildningsnämnden valde att ta bort två då behovet av dem inte längre fanns. En nämnd har uttryckt behov av att införa fler kvalitetsdeklarationer.

Processororienterat arbetssätt

Som kommun måste vi agera tillsammans för att skapa värde för dem vi finns till för, därför har kommunen valt att arbeta processororienterat. Under året har nämnderna i varierande utsträckning arbetat med att kartlägga sina processer som grund för att kvalitetssäkra och utveckla verksamheterna. Processerna finns återgivna i kommunens gemensamma processverktyg. Räddningstjänsten och centrala barn- och elevhälsan ligger långt fram i arbetet, och är förebilder. Inom flera nämnder har det funnits en brist på resurser för att arbeta med denna fråga men det är på väg att åtgärdas. Majoriteten av nämnderna ser ett behov av att utveckla det processororienterade arbetet.

Under året har en metodik för ett processororienterat arbetssätt vidareutvecklats. Syftet är att underlätta det fortsatta arbetet med att tillämpa ett processororienterat arbetssätt i kommunen. En översyn genomfördes som visade att de flesta processerna användes i det vardagliga arbetet.

”År 2022 har drygt 1 700 synpunkter och fel rapporterats, vilket ligger på samma nivå som föregående år.”

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.

Resultatet vid kontroll av tidsredovisning i projekt per medarbetare visade att tidsredovisning främst sker på projektnivå. Det finns ett behov av att arbeta vidare med mer ändamålsenliga och anpassade rutiner. Kommunstyrelsen har startat ett kommunövergripande förbättringsarbete på området. Samtidigt arbetar nämnderna med förbättringar fortlöpande. Resultatet av granskningen av förekomsten av hot och våldrutiner visar att nämnderna till stora delar har ändamålsenliga rutiner. I delar där det framkom avvikelser, har det rättats till eller är ett pågående arbete.

På nämndnivå har flertalet av de planerade verksamhets- och ekonomiadministrativa processerna internkontrollerats. Exempel på granskade processer är; att beslut inom byggnads- och räddningsnämnden fattats med rätt lagstöd, att tekniska nämnden följer riktlinjen för dagvatten och dagvattenpolicy och att åtgärder i verksamhetsplaner inom utbildningsnämndens område genomförts.

Hälften av nämnderna är helt nöjda med resultatet av den egna internkontrollen, även de kommungemensamma processerna. Övriga nämnder är delvis nöjda med resultatet. Nämnderna har tagit fram åtgärder för att komma tillrätta med eventuella brister när det har varit aktuellt. Samtliga nämnder har fått en avrapportering av resultatet av internkontrollarbetet och beslutat om nya internkontrollmoment för år 2023.

VÄRDEGRUNDSARBETE

Nämnderna har helt eller delvis arbetat med kommunens gemensamma värdegrund. Det har exempelvis skett genom att värdegrunden implementeras i övergripande styrdokument, i utbildnings- och informationsmaterial, behandlas på planeringsdagar och vid arbetsplatsträffar. Andra exempel är att den tas upp i medarbetarsamtal och fördjupas genom frågeställningar ur bemötandespelet. Det sker även genom löpande diskussioner och reflektioner i det dagliga arbetet, i möten människor och verksamheter emellan.

”Det finns ett behov av att arbeta vidare med mer ändamålsenliga och anpassade rutiner.”

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

VISION 2025 OCH KOMMUNMÅL

Uppföljning av kommunmål

Kommunfullmäktiges två kommunmål utgår från Vision 2025. Målen är långsiktiga och anger en önskad riktning för kommunens utveckling. Målen är gemensamma för alla nämnder och verksamheter. De är framtagna för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning, både ur ett verksamhetsperspektiv och ur ett finansiellt perspektiv.

Kommunmålens uppfyllelse bedöms med hjälp av indikatorer enligt nedan:

- Målet är nått, minst 75 procent av indikatorerna har nått målvärdet.
- Målet är inte nått men är på väg, 50-74 procent av indikatorerna har nått målvärdet.
- Målet är inte nått, 0-49 procent av indikatorerna har nått målvärdet.
- Bedömning kan inte göras.

Nämndernas åtaganden ska bidra till att kommunmålen uppfylls. Åtagandena följs upp i delårsrapport och årsredovisning genom mått eller aktiviteter. Här redovisas nämndernas åtaganden och hur väl de är uppfyllda. I verksamheterna omsätts nämndernas åtaganden till konkreta aktiviteter som ska leda till att målen uppfylls.

Kommunmål och bedömning av måluppfyllelse

Bedömning	Kommunmål
●	Utbildningsnivån ska höjas
●	Hållbar ekonomisk utveckling

Åtaganden och bedömning av måluppfyllelse

Bedömning	Antal åtaganden	% uppfyllda
●	10	43 %
●	4	17 %
●	8	35 %
●	1	4 %
Totalt	23	100 %

Förklaring till informationen i kommunmåls- tabellerna

I kolumnen Jämfört med jämförelsegrupp jämförs Mjölby kommuns senaste resultat med SKR:s (Sveriges Kommuner och Regioner) kommungruppsindelning "Pendlingskommun nära större stad". Gruppen består av 52 kommuner. Huvudprincipen för kommunindelningen är kommunens storlek, närhet till större kommun och pendlingsmönster. Om annan jämförelsegrupp används finns det noterat i redovisningen.

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

Målvärdet visar den beslutade ambitionsnivån för året.

Utfallet för respektive år och den senast tillgängliga mätningen, redovisas i aktuell kolumn och den senast tillgängliga mätningen bedöms mot målvärdet för året. Ett grönt värde = målvärdet är nått, ett rött värde = målvärdet är inte nått. I.u. betyder ingen uppgift, resultat för aktuellt år finns inte tillgänglig.

Under respektive kommunmål finns en redovisning av hur nämnderna uppfyllt sina åtaganden, en kommentar till resultatet och ett urval av de aktiviteter som genomförts i kommunens verksamheter.

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen står det att kommunfullmäktige ska besluta om mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Enligt Mål och budget 2022–2024 har kommunen uppnått god ekonomisk hushållning när båda kommunmålen är uppfyllda. För att ett kommunmål ska anses uppfyllt ska 75 procent av indikatorerna ha uppnått målvärdet. Eftersom endast ett mål är uppfyllt har inte Mjölby kommun uppnått god ekonomisk hushållning 2022.

● Utbildningsnivån ska höjas

Indikator	Jämfört med jämförelsegrupp	Trend	Målvärde						
			2022	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, %	Bättre	→	8,4	i.u.	i.u.	9,1	8,4	8,9	9,0
Invånare 25-64 år med gymnasial eller eftergymnasial utbildning som högsta utbildning, %	Bättre	↗	90,0	i.u.	87,4	87,4	87,2	87,2	87,0
- gymnasial utbildning, %	Bättre	↘	55,5	i.u.	53,1	53,7	54,2	54,9	55,2
- eftergymnasial utbildning, %	Bättre	↗	34,5	i.u.	34,3	33,7	33,0	32,3	31,8
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet, hemkommun, andel (%)	Sämre	↘	90,0	79,3	82,7	83,8	76,3	84,4	80,7
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Bättre	→	80,0	76,8	74,2	77,9	78,4	76,9	78,6
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	Bättre	↗	75,0	74,7	71,7*	67,3	71,4	73,5	67,9

* Justerat från 72,1 vid delåret

Nämndernas åtaganden 2022 för att bidra till kommunmålens uppfyllelse:

- Planering för och utbyggnad av staden beaktar barn och ungdomars behov av trygga och ändamålsenliga miljöer BRN (Bygg)
- Räddningstjänsten åtar sig att vara tillgängliga för elever och personal i skolor och förskolor för information och utbildning i olycks- och skadeförebyggande syfte samt för konsekvenssamtal efter oönskade händelser BRN (Rdtj)
- Kommunstyrelsen bidrar till att stärka strukturerna för det livslånga lärande för att över tid möta arbetsmarknadens behov och omställningen i samhället KS
- Kommunstyrelsen bidrar till att barn och unga i kommunen erbjuds en trygg, säker och drogfri livsmiljö KS
- Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska bidra till att höja utbildningsnivån på kommunens invånare KFN
- Främja barn och ungas skolnärvaro genom att skapa en miljö där alla kan och vill vara KFN
- Främja barn och ungas skolnärvaro genom att skapa en miljö där alla kan och vill vara OSN
- Miljönämnden ska genom tillsyn och kontroll säkerställa god miljö på förskolor och skolor MN
- Bidra till bra förutsättningar för lärande TN
- Främja barn och ungas skolnärvaro genom att skapa en miljö där alla kan och vill vara UN
- Vi möjliggör för alla att genomföra en utbildning på gymnasienivå UN

Utbildning är en central del i samhällsutvecklingen och framtiden. Det gäller både för en enskild medborgare som för samhället i stort. Initiativrika och välutbildade medborgare skapar förutsättningar för ett välmående och fungerande samhälle.

Att utbildningsnivån ska höjas är ett av kommunens två övergripande mål. Måluppfyllelsen mäts i fem indikatorer. Uppföljningen av två indikatorer har en eftersläpning och det finns inga resultat tillgängliga för år 2022. För dessa är det aktuellt års värden som indikerar måluppfyllelsen eller inte. Ingen av de fem indikatorerna är uppfyllda. De flesta visar dock att Mjölby kommun ligger bättre till än jämförelsekommunerna och hälften av dem visar på en positiv trend över tid.

Resultatet för andelen invånare som varken arbetar eller studerar har en eftersläpning på två år, men visar att den sjunkande trenden de senaste åren är bruten då andelen ökat.

Andelen invånare 25-64 år med gymnasial eller eftergymnasial utbildning som högsta utbildning ligger kvar på samma nivå som året innan. Samtidigt sker en förskjutning mellan gymnasial till eftergymnasial utbildning där andelen med eftergymnasial utbildning fortsätter att öka.

Andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet har sjunkit. En viktig del i skolans arbete för ökade utbildningsresultat är skolnärvaron. Pandemin har påverkat det arbetet då

frånvaron under våren var ovanligt hög. Höstens rekommendationer att vara hemma även vid milda symtom innebar att närvaron inte ökade i den omfattning som förväntades. Rektorer signalerar också att det har varit svårt att möta elever med hög frånvaro som samtidigt har problem med hälsan. Detta tillsammans med hög personalomsättning och frånvaro hos både personal och elever kopplad till pandemin har påverkat kontinuiteten i elevernas lärande, vilket i sin tur har påverkat skolresultaten negativt.

Andelen gymnasieelever med examen inom både 3 och 4 år, gäller Mjölbyelever oberoende av var de genomgått sin gymnasieutbildning, har ökat i förhållande till 2021. Mjölby gymnasium har satt in olika åtgärder för att höja andelen elever med examen efter framför allt tre år. Resultaten visar att andelen elever har ökat på såväl de studieförberedande som de yrkesförberedande programmen.

För verksamhetsåret 2022 har sju av kommunens nämnder arbetat utifrån 11 åtaganden, som är framtagna för att bidra till att utbildningsnivån i Mjölby kommun ska öka. Enligt kommunens styrmodell har varje åtaganden mått som visar om aktiviteterna har uppnått förväntad effekt och om åtagandet är uppfyllt. Fem av åtaganden är uppfyllda, ett är delvis uppfyllt, medan fyra inte är uppfyllda. Ett åtagande har inte kunnat följas upp.

Initiativrika och välutbildade invånare skapar goda förutsättningar för ett välmående samhälle. En bra skola som ger barn och ungdomar förutsättningar för lärande är en viktig del, men lärandet påverkas även av hur livet ser ut utanför skolan. Exempel på nämndernas åtagande är trygga skolvägar, hälsofrågor såsom rökning, lokalernas ändamålsenlighet, trygghet i skolan och på fritid samt sociala stöd-system.

Bygg- och räddningsnämnden har genomfört aktiviteter för att öka barn och ungdomars delaktighet i demokratiska processer. Genom att involvera dem i planering och utformning av den fysiska miljön stärks engagemanget för och tilltro till samhället och sin egen förmåga, vilket förväntas bidra till en bättre självkänsla och högre studiemotivation. Exempel på sådana aktiviteter är i samband med planarbetet av Eldslösa norra och av Vattenverkstaden i Skänninge.

Där genomfördes två aktiviteter under året, där barngrupper i workshops och på plats involverades kring skolan och den fysiska utemiljön. Barnens inspel och idéer togs om hand och inarbetades i planarbetet och genomförandet framåt.

Trygghet och trivsel är andra områden som är viktiga för goda studieresultat. I kommunens skolor sker kvalitetsarbetet utifrån områdena resultat och trygghet. En trygg och trivsamt miljö både på och utanför skolan ger barn och ungdomar förutsättningar för lärande. Flera aktiviteter som bidragit till att uppnå åtagandena har genomförts i verksamheterna, både generella riktade till kommunmedborgare och riktade direkt till barn och elever. Under året har miljönämnden, genom tillsyn och kontroll, arbetat för att säkerställa god miljö på förskolor och skolor. Vidare har rörelse samt fysiska aktiviteter med barn och unga genomförts under 2022. Den rörelsevecka som genomfördes under vecka 19, med stöd av kultur- och fritidsförvaltningen, är ett sådant exempel.

Tre nämnder har format ett gemensamt åtagande som ska bidra till ökad skolnärvaro och skapandet av trygga miljöer där barn och ungdomar kan och vill vara. Kultur- och fritidsnämnden har genomfört riktade aktiviteter på fritidsgårdarna för att bidra till en tryggare och inkluderande skolmiljö. Omsorgs- och socialnämnden har arbetat stödjande med att möjliggöra för att barn och ungdomar och deras familjer så att barnen kan fullfölja sina grundskolestudier. Utbildningsnämnden har arbetat och fortsätter arbetet för ökad trygghet och åtgärder för att motverka kränkningar i skolan och på så vis bidra till det gemensamma åtagandet.

● Hållbar ekonomisk utveckling

Indikator	Jämfört med jämförelsegrupp	Trend	Målvärde							
			2022	2022	2021	2020	2019	2018	2017	
Resultat före extraordinära poster i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag över en treårsperiod, %	Bättre	↗	3,0	6,8	6,5	4,3	0,4	0,7	4,8	
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser, %	Sämre	↗	1	24	19	15	12	13	14	
Befolkningsutveckling, antal	Bättre	↗	195*	202	309	202	385	354	311	
Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare, %	Bättre	→	5,2	7,4	7,0	7,4	5,4	5,4	5,6	

* Justerad utifrån bef. prgnos

Nämndernas åtaganden 2022 för att bidra till kommunmålet uppfyllelse:

- Planberedskapen i kommunen är god med en effektiv handlägningsprocess BRN (Bygg)
- Räddningstjänsten ska genom effektiva räddningsinsatser, myndighetsutövning samt information och utbildning hjälpa och stödja medborgare och verksamheter inför och under situationer de själva inte kan råda över BRN (RTJ)
- Kommunstyrelsen leder, driver och stödjer arbetet med att skapa bra förutsättningar för en effektiv och över tid hållbar organisation som levererar rätt kvalitet inom tillgängliga resurser KS
- Kommunstyrelsen utvecklar Mjölby till en långsiktig hållbar kommun KS
- Kommunstyrelsen leder och samordnar arbetet med att utveckla den attraktiva kommunen KS
- Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska bidra till att nå de ekonomiska målen KFN
- Miljönämnden ska genom samverkan hålla en rimlig kostnad för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydd MN
- Öka sysselsättningsgraden OSN
- Förvalta och utveckla kommunens tillgångar TN
- Sänka sjukfrånvaron för måltids- och lokalvårdsavdelningen TN
- Alla nämndens verksamheter har en ekonomi i balans UN
- Öka sysselsättningsgraden UN

Mjölby kommuns ekonomi ska präglas av hållbarhet och ansvarstagande i såväl goda som sämre tider. God ordning på ekonomin skapar handlingsutrymme både på kort och lång sikt. Kommunens verksamheter har inte som syfte att generera vinst, men överskott är nödvändigt för att långsiktigt kunna bedriva bra verksamhet. Kommunmålet om hållbar ekonomisk utveckling var ett av Mjölby kommuns två övergripande mål år 2022. Resultatet mäts i fyra indikatorer. Eftersom tre av fyra indikatorer är uppfyllda bedöms kommunmålet som uppfyllt.

Årets resultat är 128,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 6,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Indikatorn för resultatnivån mäts under en treårsperiod och då blir utfallet 5,9 procent. Årets budgeterade resultat är 56,8 miljoner kronor. Orsaker till det höga resultatet beror främst på betydligt högre skatteintäkter och generella statsbidrag än budgeterat. Avvikelsen är en effekt av betydligt snabbare återgång efter pandemin.

Soliditeten uppgår vid årets slut till 24 procent. Uppgången beror på årets höga resultat i kombination med lägre investeringar än planerat vilket har inneburit att kommunen har självfinansierat årets investeringar.

Sammanfattningsvis är det viktigt att notera att trots årets höga resultat så kvarstår kommunens långsiktiga utmaningar i form av demografi, tillväxt, investeringsbehov och finansiering av verksamheten kommande år.

Befolkningsutvecklingen har en avgörande betydelse för skatteintäkterna. Inför mål- och budgetarbetet tar kommunen årligen fram en befolkningsprognos. År 2022 var målet en ökning med 195 personer. Den sista december hade kommunen ökat med 202 personer till 28 471 invånare och målet överskreds med 7 personer. Det är både det positiva flyttnettot, det vill säga skillnaden mellan antal personer som flyttar in i kommunen och de som flyttar ut, och

födelsenettet som bidragit till befolkningsökningen. Under 2022 föddes det fler barn än något annat år under 2000-talet, samtidigt som antalet som avled var väldigt lågt.

Sjukfrånvaron påverkar den enskilda individen negativt och har också en stor påverkan på ekonomin. 2022 har sjukfrånvaron ökat snarare än minskat. Året inleddes med en hög sjukfrånvaro på grund av ökad covidsmitta i samhället. Sedan dess, efter att alla återvänt till arbetsplatser, skolor, och förskolor har kortidssjukfrånvaron legat på en hög nivå. Sjukfrånvaron har också fått effekten på andelen timavlönade som varit hög. Alla verksamheter arbetar ihärdigt med att sänka sjukfrånvaro och öka frisknärvaron. Ett bra exempel är måltidsservice- och lokalvårdsavdelningen där riktade insatser i form av personalfrämjande åtgärder, exempelvis arbete med rehabiliteringsärenden tillsammans med HR- och löneavdelningen. Även friskvårdsaktiviteter på arbetsplatsträffar har gett positiva effekter på frisknärvaron.

En viktig faktor för befolkningsutveckling är bostadsbyggandet. Under året färdigställdes 84 villor och lägenheter för inflyttning. Efterfrågan på bostadsmark är fortsatt hög med cirka tre års kötid för lägenhet i allmännyttans bostäder. För att möta efterfrågan planeras utbyggnad i många områden i kommunen. Det pågår ett 15-tal planarbeten för drygt 1 000 bostäder och mark för utveckling och etablering av verksamheter. Tidsplanerna för några av detaljplanarbetena har utifrån förändrade förutsättningar och tillkommande utredningsbehov förskjutit. För att möta framtidens behov arbetas det med en översiktsplan för Mjölby kommun och en fördjupad översiktsplan för Mjölby tätort.

En avmattning i antalet nya bygglovsärenden har märks mot senare delen av året och det finns tydliga signaler från marknaden om försiktighet för nya exploateringsprojekt, vilket bedöms bero på osäkerheten i omvärlden samt ökade byggkostnader och räntor.

Till kommunmålet finns 12 åtaganden fördelade på sju nämnder. Fem åtaganden bedöms som uppfyllda, tre som delvis, medan fyra inte är uppfyllda. Gemensamt för nämndernas åtaganden är att de ska bidra till att skapa förutsättningar för en hållbar ekonomisk utveckling.

Byggnads- och räddningsnämnden har ett åtagande om god planberedskap. Åtagandet är endast delvis uppfyllt då processen för några av planerna, som beskrivs ovan, förskjutits i tid och marken inte varit tillgänglig för byggnation. I Sveriges Kommuner och Regioners mätning INSIKT är företagarnas nöjdhet med byggnadskontorets service bland de 8 procent bästa bland de 161 deltagande kommunerna.

Räddningstjänst bidrar till kommunmålet genom att stödja medborgarna med utbildningar i att hantera bränder och genom det operativa arbetet med effektiva räddningsinsatser.

Både tekniska nämnden samt kultur- och fritidsnämnden har satt upp mål för att sänka sjukfrånvaron. Kultur- och fritidsnämnden redovisar höga kostnader i början av året som en konsekvens av covidsmittan och rekommendationen om att stanna hemma vid symtom. Måltidsservice- och lokalvårdsavdelningen inom tekniska nämnden har istället lyckats sänka sin sjukfrånvaro. Samma nämnder har tillsammans med kommunstyrelsen också satt upp mål för att minska kostnaderna för skadegörelse på fastigheter. Ingen av nämnderna når dock de uppsatta målen.

Miljönämnden har genom samverkan med andra kommuner avsett att sänka kostnaderna för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydd. I jämförelse med tidigare år har kostnaden för myndighetsutövning minskat år 2022, men kostnaden ligger fortfarande över målvärdet.

Utbildningsnämndens åtagande om att alla verksamheter ska ha en ekonomi i balans mäts genom att ingen verksamhet ska ha en negativ avvikelse mot budget på mer än 1 procent. År 2022 är det en verksamhet som avviker, vilket är gymnasieskolan.

Omsorgs- och socialnämnden har ett åtagande om att öka sysselsättningsgraden. Personer som befinner sig i arbetsmarknadspolitiska åtgärder ska i större utsträckning erbjudas praktik eller arbetsträning inom kommunens verksamheter och på så sätt komma i egen försörjning. I samarbete med verksamheten Arbete och integration har vårdboenden varit en stor aktör för att välkomna och handleda individer i olika arbetsmarknads- och utbildningsinsatser.

”Under året färdigställdes 84 villor och lägenheter för inflyttning.”

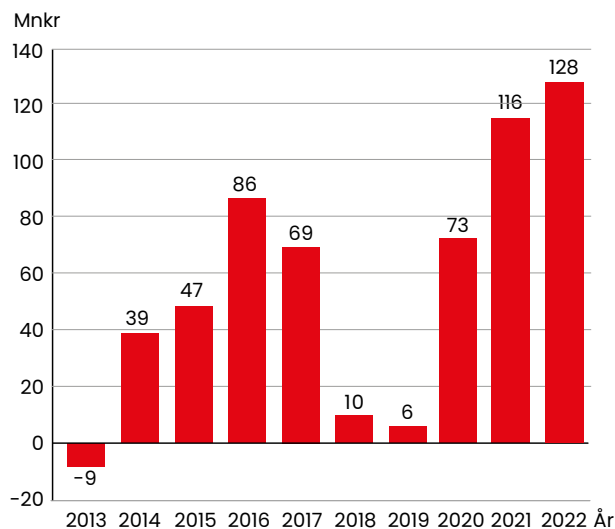
Ekonomisk översikt och analys

Belopp inom parentes avser 2021

Årets resultat

Kommunens resultat uppgår till 128,2 (116,5) miljoner kronor mot ett budgeterat resultat på 56,8 miljoner kronor. Orsaker till det höga resultatet är främst hänförligt till betydligt högre skatteintäkter och generella statsbidrag än budgeterat.

Årets resultat



Kommunkoncernens resultat uppgår till 174,5 (143,9) miljoner kronor. Det höga resultatet beror dels på kommunens höga resultat samt ett högt resultat för Mjölby Svartådalen Energi AB vars resultat ökade på grund av högre elpriser.

Nämndernas budgetavvikelser

Nämndernas resultat i förhållande till budgeten visar ett sammanlagt underskott på -9,9 (31,9) miljoner kronor. Större underskott redovisas hos omsorgs- och socialnämnden, kultur- och fritidsnämnden och tekniska nämnden. Nämndernas ekonomi och avvikelser mot budget kommenteras vidare i avsnittet sammanfattning av nämndernas uppföljning av mål och budget.

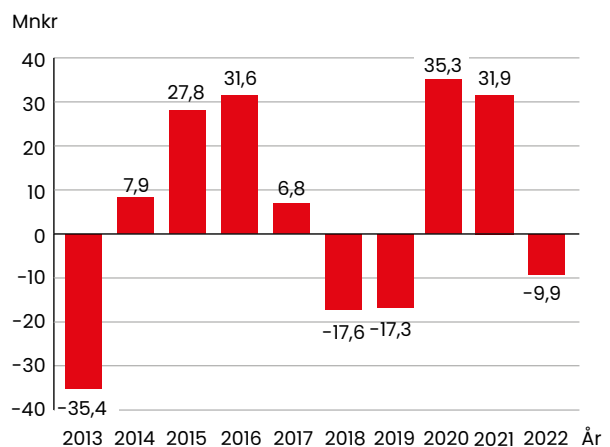
Finansieringens budgetavvikelse

Jämfört med de förutsättningar som förelåg i samband med fastställandet av budget för 2022 är det positivt att den slutliga skatteprognosen som ligger till grund för årets skatteintäkter är gynnsam. Sammantaget överstiger årets skatteintäkter budget med 36,6 miljoner kronor. En orsak till avvikelsen är en betydligt snabbare återgång efter pandemin. Generella statsbidrag uppgår till 447,9 miljoner kronor vilket är 19,1 miljoner kronor högre än budgeterat. Den ökade nivån på generella statsbidrag beror främst

Avvikelser mot budget per nämnd

	mnkr	%
Byggnads- och räddningsnämnd/Byggnad	-0,0	-0,3
Byggnads- och räddningsnämnd/Räddning	0,1	0,5
Miljönämnd	-0,1	-1,3
Kommunfullmäktige och politiska organ	0,2	1,9
Kommunstyrelse	0,6	0,5
Tekniska nämnden skattefinansierat	-2,4	-2,2
Tekniska nämnden avgiftsfinansierat	0,5	-
Kultur- och fritidsnämnd	-2,1	-2,5
Omsorgs- och socialnämnd	-19,5	-3,0
Utbildningsnämnd	12,7	1,7
Summa	-9,9	

Nämndernas avvikelser



på kompensation för lägre skatt till pensionärer samt det fel i kostnadsutjämnningen för 2022 som uppmärksammades av Statistiska centralbyrån i början av 2023. Felaktigheten har enligt god redovisningssed justerats i 2022 års räkenskaper. Därutöver har statsbidrag tillkommit för tillfälligt stöd på grund av kriget i Ukraina och för ökade finansieringskostnader.

Till följd av pandemin under årets inledande månader har kommunen även erhållit kostnadsersättning för höga sjuklönekostnader. Totalt har 9,6 miljoner kronor erhållits under året. Ersättningen har en positiv effekt för kommunens ekonomi. Ersättningen har fördelats ut till nämnderna.

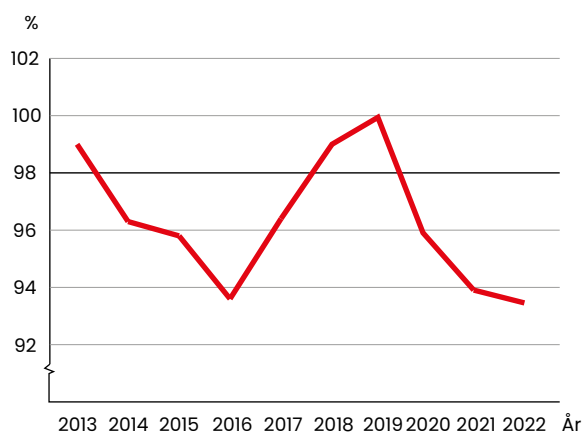
Utöver de förbättrade skatteintäkterna medför försäljning av tomter ett överskott mot budget på 9,8 miljoner kronor. Kostnader för framtagande av nya områden uppgår till 5,7 miljoner kronor. Mjölby Svartådalen Energi AB:s höga resultat föregående år har även medfört en högre utdelning än planerat, vilket är den främsta anledningen till att de finansiella intäkterna överstiger budget med 4,3 miljoner kronor.

Av kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens ofördelade medel kvarstår 12,2 miljoner kronor vid årets slut. Av dessa avser 5 miljoner kronor resursfördelning på grund av demografi.

Utveckling av verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag

En förutsättning för sund ekonomi är balans mellan intäkter och kostnader. För att behålla ett kort- och långsiktigt finansiellt handlingsutrymme krävs att det återstår en andel av de löpande intäkterna för att finansiera framtida investeringar och pensionskostnader. Under 2022 har 93,4 (93,7) 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 vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå.

Verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag



Kommunalskatt

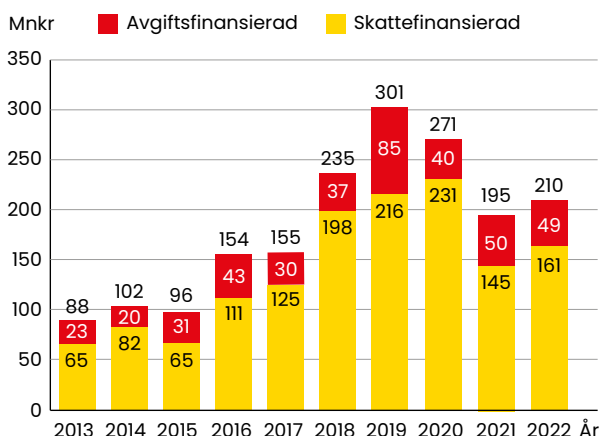
Kommunalskatten var 21,90 (21,90) kronor.

Under året erhöles preliminära kommunalskatteintäkter. De justerades enligt prognosen på slutavräkning som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) presenterar i december varje år. Justeringen för 2022 uppgår till 33,0 miljoner kronor. Den definitiva slutavräkningen för 2021 års deklarerationer medför en korrigeringspost på 8,9 miljoner kronor som påverkar bokslutet 2022 positivt.

Investeringar och exploateringsverksamhet

I kommunen räknas inköp, som är större än ett prisbasbelopp (48 300 kronor för 2022) och där den förväntade nyttjandeperioden är längre än tre år, som investeringsutgift. Kommunens nettoinvesteringar uppgår till 210 (195) miljoner kronor mot en total budget på 425 miljoner kronor varav 59 miljoner kronor är tilläggsbudget, det vill säga oförbrukad budget sedan tidigare år, och 4 miljoner kronor har tillskjutits via tilläggsanslag under året. Avvikelsen från total budget är 215 miljoner kronor och beror på att ett par nybyggnadsprojekt av verksamhetslokaler och investeringar i exploateringsområden förskjutits tid. Av de totala investeringarna utgör 49 (50) miljoner kronor investeringar i de helt avgiftsfinansierade verksamheterna, det vill säga vatten- och avloppsverksamhet samt avfallshantering.

Nettoinvesteringar



Investeringar i exploateringsområden uppgår till 19 (18) miljoner kronor varav merparten avser framtagande av bostadsmark i området Olofstorp i Mantorp.

Kommunkoncernens investeringar uppgår till 372 (343) miljoner kronor och inrymmer utöver kommunens investeringar nyproduktion av bostäder i Mjölby och i Mantorp samt investeringar i kommersiella lokaler.

Totala investeringar, miljoner kronor

	2022	2021	2020	2019	2018
Skattefinansierad	142	127	205	185	182
Exploatering, skattefinansierad	19	18	26	31	16
Avgiftsfinansierad	49	50	40	85	37
Summa:	210	195	271	301	235

Större investeringar under året, miljoner kronor

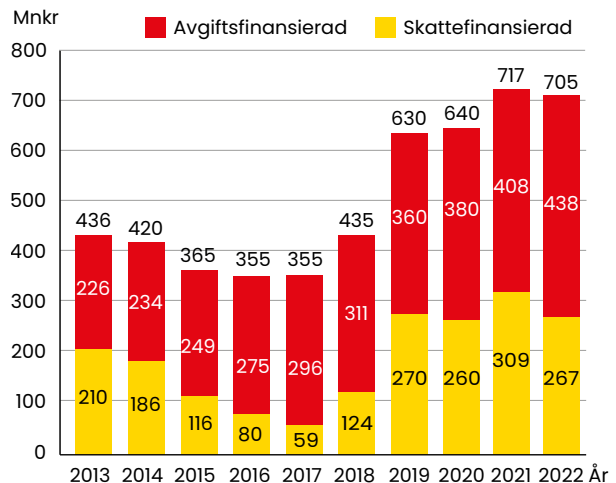
	Utfall 2022	Budget 2022
Löpande VA-investeringar	37,4	42,0
Reinvestering och tillbyggnad Lagmanskolan	28,9	70,0
It-investeringar	24,4	25,0
Underhåll fastigheter byggnader	23,6	25,0
Exploatering Mantorp	19,0	31,5
Underhåll gator och vägar	11,1	11,0

Långfristig skuld och likvida medel

Kommunens långfristiga låneskuld till kreditinstitut uppgick vid årsskiftet till 705 (717) miljoner kronor. Årets investeringar har under året kunnat finansieras av kassaflödet från den löpande verksamheten. Den positiva likviditeten har även medfört att lån om 12 miljoner kronor har kunnat amorteras.

Samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest. Av den totala låneskulden avser 267 (309) miljoner kronor skattefinansierad verksamhet och 438 (408) miljoner kronor avgiftsfinansierad verksamhet. Totalt uppgår kommunens långfristiga skulder till 814 (816) miljoner kronor. Posten innehåller förutom lån från kreditinstitut även återstående investeringsbidrag och anläggningsavgifter för vatten och avlopp.

Långfristig skuld



Kreditförfall

	mnkr	%
2023	190	27
2024	210	30
2025	145	21
2026	160	23
Summa	705	100

De likvida medlen var vid årets slut 36 (50) miljoner kronor. Kommunen köper el från Nord Pool via mäklaren Kinect Energi. Vid årsskiftet fanns dessutom 50 (29) miljoner kronor på konton som disponeras av Kinect Energi för handel och 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 1 876 (1 763) miljoner kronor och likvida medel uppgår till 147 (127) miljoner kronor. Under året har kommunkoncern utökat sin låneskuld med 102 miljoner kronor för finansiering av nya bostäder och anpassning av kommersiella lokaler.

Årets pensionskostnader

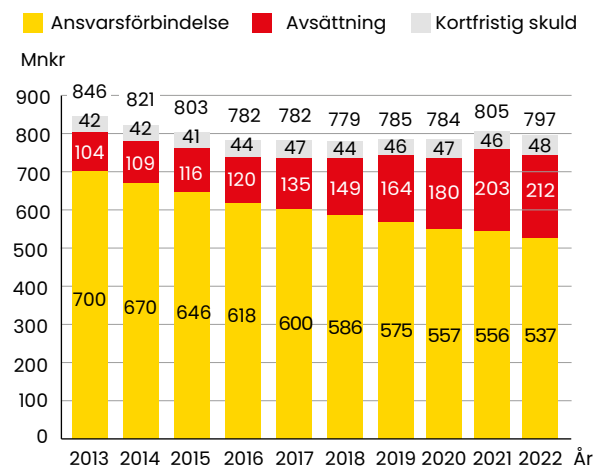
Pensionskostnaderna består av flera delar. Löneskatt på 24,26 procent är inkluderad:

1. Pensionsutbetalningar för nuvarande pensionärer, 44 (42) miljoner kronor.
2. Premier till alternativ tjänstepension för vissa chefer, 3 (3) miljoner kronor.
3. Premier till avgiftsbestämd ålderspension, 57 (54) miljoner kronor.
4. Förändring i avsättning, 3 (21) miljoner kronor, för bland annat förmånsbestämd ålderspension (FÅP) och ökat livslängdsantagande.
5. Finansiell kostnad för pensionsavsättningen, som redovisas under finansiella kostnader i resultaträkningen, 5 (3) miljoner kronor.

För 2022 uppgick de totala pensionskostnaderna i resultaträkningen till 112 (123) miljoner kronor.

Pensionsavsättningen som redovisas i balansräkningen uppgår till 212 (203) miljoner kronor inklusive löneskatt och avser bland annat förmånsbestämd ålderspension, överenskommelse om särskild avtalspension och vissa politikerpensioner som även innefattar sittande kommunalråd.

Samlat pensionsåtagande (skuld)



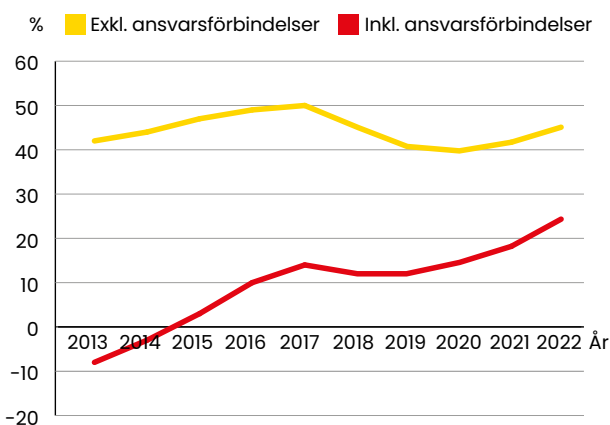
Soliditet

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 45 (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 24 (19) procent när ansvarsförbindelsen räknats in.

Kommunkoncernens soliditet exklusive ansvarsförbindelse uppgår till 39 (37) procent.

Soliditet



Kommunens samlade verksamhet

Kommunen köpte under året extern verksamhet för 292 (277) miljoner kronor. Av den köpta verksamheten utgör 222 miljoner kronor verksamhet som har upphandlats av företag, stiftelser och föreningar varav entreprenader uppgår till 118 (114) miljoner kronor. Aleris driver vårdboende, hemtjänst och kök på Vifolkagården i Mantorp. Slomarps vårdboende drivs av Attendo. Upphandlad trafik i form av färdtjänst och skolskjutsar utförs av Östgötatrafiken.

Privata utförare, miljoner kronor

	2022	2021	2020	2019	2018
Vardaga Nytida Omsorg	39,6	36,0	33,2	34,0	30,0
Norlandia Care	-	45,0	49,2	48,3	45,7
Attendo	48,1	3,9	-	-	-
Upphandlad trafik inkl färdtjänst	30,6	28,9	26,9	27,6	25,3
Summa	118,3	113,8	109,3	109,9	101,0

Externt köpt huvudverksamhet, miljoner kronor

	2022	2021	2020	2019	2018
Kommun, landsting, stat	70	64	64	58	59
Företag, föreningar, övriga	222	213	201	244	230
Summa	292	277	265	302	289

Balanskravsresultat

Balanskravet som infördes år 2000 regleras i kommunallagen och innebär ett uttryckligt krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Balanskravet innebär att kommuner årligen ska upprätta en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om kostnaderna för ett enskilt år överstiger intäkterna ska underskottet återställas senast inom en treårsperiod. Balanskravet omfattar kommunen men inte koncernen.

Enligt gällande normering ska balanskravsutredningen ske på samma sätt i alla kommuner genom att ett bestämt antal delposter redovisas. I avstämningen ska realisationsvinster till följd av försäljning av anläggningstillgångar inte räknas in i resultatet då dessa inte anses utgöra löpande verksamhet.

Mjölby kommun redovisar ett positivt balanskravsresultat och har inga negativa balanskravsresultat att reglera 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 så kallad resultatutjämningsreserv. Enligt kommunens gällande riktlinjer för god ekonomisk hushållning får resultatutjämningsreserven uppgå till högst fem procent av generella statsbidrag och kommunalskatt, vilket 2022 är 94,1 miljoner kronor. Totalt finns 94,1 (89,1) miljoner kronor reserverat som RUR, vilket även framgår under eget kapital i balansräkningen.

Balanskravsutredning, miljoner kronor

	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat	128,2	116,5	72,5	6,3	10,2
Realisationsvinster	-4,9	-3,8	-1,8	-0,2	-1,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	123,3	112,7	70,7	6,1	8,9
Medel till resultatutjämningsreserv	-5,0	-4,3	-9,8		
Medel från resultatutjämningsreserv					
Balanskravsresultat	118,3	108,4	60,9	6,1	8,9

RUR utredning, miljoner kronor

RUR utredning, miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	128,2	112,7	70,7	6,1	8,9
2% av kommunalskatt och generella statsbidrag	-37,6	-35,6	-33,9	-32,2	-30,8
Möjligt till resultatutjämningsreserv	90,6	77,1	36,8	0,0	0,0
Maximal RUR enligt riktlinje 94,1 mnkr	-85,6	-72,8	-27,0		
RUR enligt beslut	94,1	89,1	84,8	75,0	75,0
lanspråktagande av RUR					
Återstår av RUR	94,1	89,1	84,8	75,0	75,0

Väsentliga personalförhållanden

Året inleddes med en hög sjukfrånvaro på grund av pandemin men minskade under våren. Sjukfrånvaron är högre jämfört med 2021. Hållbart medarbetarengagemang, HME, ligger på fortsatt hög nivå enligt medarbetarenkäten. Personalrörligheten ökar vilket medför svårighet att hitta rätt kompetens och vikarier inom vissa områden. Siffror inom parentes avser jämförelse med år 2021, om inget annat anges.

ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Under året genomfördes flera workshops för chefer med olika teman gällande arbetsbelastning, arbetsförhållanden/aktiva åtgärder och arbetsskador och tillbud. En arbetsutbildning för erfarna chefer genomfördes också.

Uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet visar att det finns en väl fungerande struktur och årsplanering för det systematiska arbetsmiljöarbetet inom alla förvaltningar i kommunen. Arbetsplats-träffar (APT) och medarbetarsamtal genomförs regelbundet. Det finns fortsatt behov av att öka kunskap och dialog kring den organisatoriska och sociala arbetsmiljön på arbetsplatserna. Det finns även ett behov av att uppdatera rutiner för systematiskt brandskyddsarbete samt säkerhet mot hot och våld inom ett flertal verksamheter.

Ett stödmaterial för chefers arbetsmiljö togs fram och implementerades. Medarbetarenkäten och uppföljningen av arbetsmiljön visar dock att alla verksamheter ännu inte har APT för sina chefer. Utmaningen med kompetensförsörjningen har lett till en högre arbetsbelastning för chefer och sämre förutsättningar att skapa en kontinuitet i arbetsmiljöarbetet på arbetsplatserna. De prioriterade områdena som lyfts fram är chefsuppdraget, stöd i chefsuppdraget, arbetsbelastning och möjlighet till återhämtning. Även kommunikation och delaktighet lyfts fram.

Medarbetarenkät

Årets medarbetarenkät visar ett generellt högt resultat med index på över 70 (av 100) inom alla delområden. Högst värde har delområde arbetsgemenskap med nästan 85. Lägst har delområdet mål och resultat med 71. Störst skillnad mellan kvinnors och mäns resultat är inom frågeområdet om hälsa och arbetsbelastning, där männen har ett högre värde än kvinnor. I frågeområdet om information uppvisar kvinnor ett högre värde än männen. Hållbart medarbetarengagemang, HME, ligger på 80 jämfört med 81 år 2020.

Andelen medarbetare som känner sig utsatta för kränkande särbehandling under det senaste året

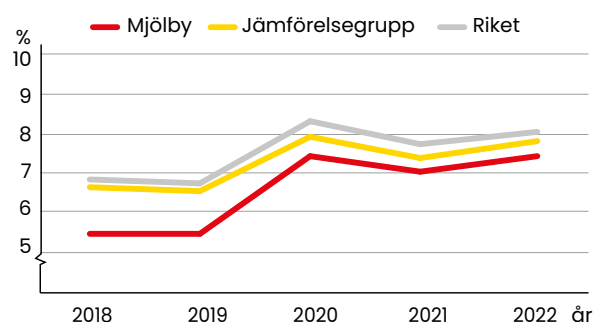
var lägre jämfört med 2020. Däremot känner sig fler utsatta för sexuella trakasserier jämfört med 2020. Andelen som känner till Mjölby kommuns riktlinjer mot kränkande handlingar minskade, men fler vet vart de kan vända sig om de blir utsatta.

Friskvård

Andelen som använde friskvårdsbidraget uppgick till knappt 74 (78) procent. Det är en minskning jämfört med förra året.

Sjukfrånvaro

Total sjukfrånvaro (procent)



Sjukfrånvaron ökade till 7,4 (7,0) procent under året. Den ökade i alla ålderskategorier men mest för 29 år och yngre. Ökningen avser korttidssjukfrånvaro som präglas av virusinfektioner med restriktioner om att stanna hemma vid symptom. Sjukfrånvaron 60 dagar eller mer minskade, förutom för den yngsta ålderskategorin.

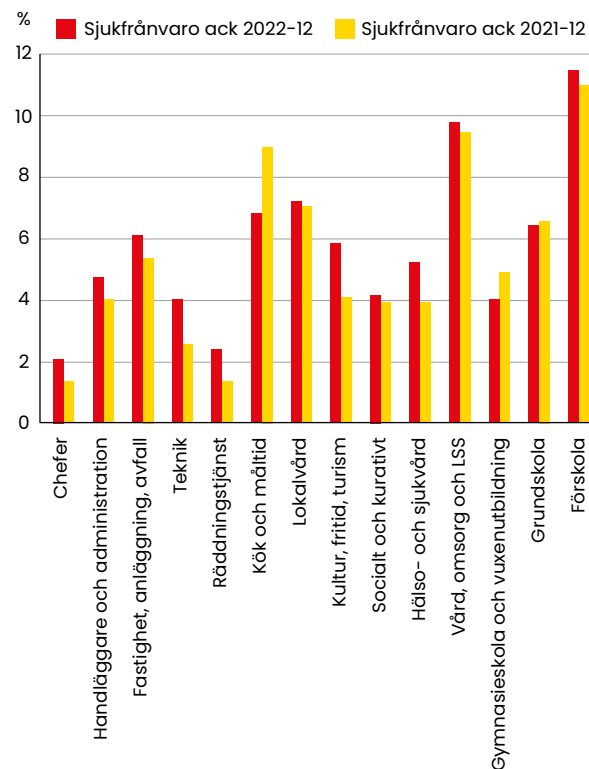
Sjukfrånvaro utifrån kommunens personalgrupper visar att medarbetare inom förskola, vård, omsorg och LSS samt lokalvård har de högsta sjuktalen, mellan 7-11 procent under året. Lägst sjukfrånvaro har, förutom chefer, verksamheterna räddningstjänst, teknik, gymnasieskola/vuxenutbildning och socialt/kurativt med mellan 2-4 procent under året.

Utvalda chefer inom förskola, grundskola samt måltid och lokalvård har tagit del av riktade insatser enligt metoden riskorienterat arbetssätt. Det används för att identifiera riskgrupper, analysera orsaker och rikta insatser för att minska sjukfrånvaro. Insatserna har exempelvis bestått av vägledning i det systematiska arbetsmiljöarbetet, chefscoaching, workshops med fiktiva rehabiliteringsfall och chefens viktiga roll samt hur verktyg för den organisatoriska arbetsmiljön kan minska korttidssjukfrånvaro.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid för samtliga anställda, procent

Samtliga anställda	2022		2021	
	Andel	Varav 60 dagar eller mer	Andel	Varav 60 dagar eller mer
29 år och yngre	8,0	6,9	6,0	5,2
30-49 år	6,6	28,8	6,5	29,6
50 år och äldre	8,2	38,4	7,9	40,5
Kvinnor	8,0	32,0	7,8	33,8
Män	5,2	21,4	4,6	24,6
Totalt	7,4	30,2	7,0	32,3

Andel sjukfrånvaro efter personalkategori, procent



Övertid, mertid och timavlönade

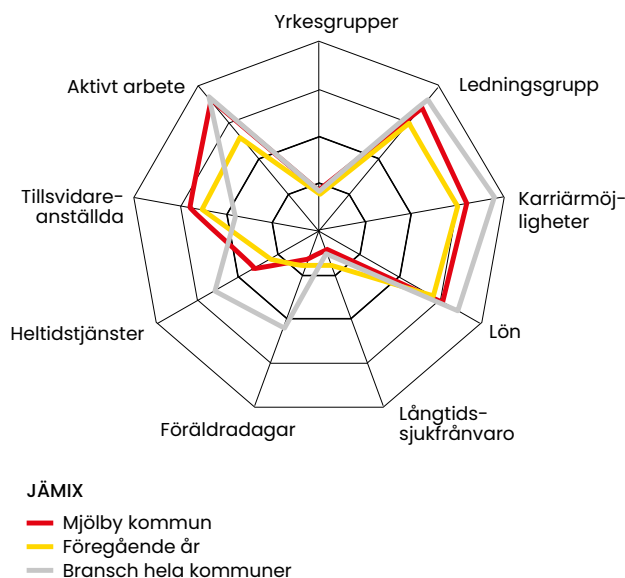
Övertiden ökade med motsvarande 5 årsarbetare, från 11 till 16 jämfört med föregående år. Mertiden ökade något till motsvarande 10 (9) årsarbetare. Brist på vikarier, hög sjukfrånvaro, obesatta tjänster och ökad jour- och beredskap gjorde att övertiden ökade inom framförallt utbildningsförvaltningen, omsorgs- och socialförvaltningen samt service- och teknikförvaltningen.

Även timavlönade ökade jämfört med föregående år motsvarande 15 årsarbetare, från 161 till 176

årsarbetare. Detta är högre nivå än tidigare år. Fler ordinarie medarbetare medför även behov av fler timavlönade vid hög sjukfrånvaro. Timavlönade till-sattes under rekryteringsprocesser, vid tillfälligt ökad efterfrågan, korttidsfrånvaro samt för att undvika övertidsarbete. Vissa verksamheter upplever att flera timavlönade har lägre tillgänglighet på grund av efterfrågan hos andra arbetsgivare.

JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Resultatet av Jämix, jämställdheten i organisationen (avser 2021 års siffror) visar en förbättring med 9 poäng jämfört med föregående år. Det beror framför-allt på att lönekartläggning genomfördes, lednings-gruppen blev mer jämställd och att fler kvinnor har heltidstjänster. Totalt sett har jämställdheten i organisationen ökat de senaste fem åren enligt Jämix mätningar. Jämfört med Jämix i andra kommuner ligger dock Mjölby kommun fortfarande lågt.



Enligt årets lönekartläggning är lönekvoten 95,5 (93,6) procent, vilket innebär att kvinnornas medianlön är 4,5 procent lägre än männens medianlön. Det är en förbättring jämfört med förra året.

Enligt medarbetarenkäten upplever 7,8 procent av medarbetarna att det förekommer diskriminering eller trakasserier på grund av någon av diskrimineringsgrunderna på arbetsplatsen, det gäller framförallt etnisk tillhörighet och kön.

Genomsnittslön och medianlön för månadsavlönade tillsvidareanställda, kronor per månad 2022 (2021)

	Totalt	Kvinnor	Män
Medellön, kronor	32 965 (32 367)	32 589 (31 876)	34 308 (34 121)
Medianlön, kronor	30 625 (30 335)	30 380 (30 000)	31 525 (31 700)
Medelsysselsättningsgrad, procent	95 (95)	95 (95)	95 (96)
Heltidsanställd, procent	79 (79)	76 (76)	88 (89)

Kompetensförsörjning

Under året beslutades den nya kompetensförsörjningsstrategin och förvaltningarna har upprättade kompetensförsörjningsplaner. Utifrån detta planeras och genomförs aktiviteter på både kort och lång sikt. Verksamhetsspecifik kompetensutveckling, bredare ansvarsområden och karriärutveckling för att stärka och bredda medarbetare är aktiviteter som pågår i förvaltningarna och framhålls som viktiga för att behålla medarbetare.

Personalrörligheten ökade under året. Personalomsättningen bland tillsvidareanställda uppgick till 48 (41) procent, inklusive intern rörlighet. Antalet rekryteringsannonser ökade till 333 (240) varav 34 (23) avsåg chefsrekrytering. Rekryteringarna är delvis en följd av att vi är en tillväxtkommun. Det beror även att det nu är arbetstagarens marknad, vilket avspeglas i flera avgångar till annan arbetsgivare. Det är svårt att hitta rätt kompetens för exempelvis undersköterskor, badvärdar, kockar, lokalvärdare, lärare, it-tjänster, ingenjörer och vissa chefsbefattningar samt vikarier inom vissa områden.

Under året avgick 48 (62) medarbetare med pension vilket var 20 fler än beräknat. Den genomsnittliga åldern för pensionsavgång var 63 år.

Anställningar/avgångar, antal

	2022	2021
Nyanställningar, externa	231	116
- Varav nyanställda chefer	18	10
Avgångar, egen uppsägning	204	148
- Varav chefers uppsägning	18	7
Pensionsavgångar	48	62

Ledarskap och medarbetarskap

Av kommunens 107 chefer har 23 chefer fler än 30 medarbetare, 19 kvinnor och 4 män. Dessa finns framförallt inom hälso- och sjukvård, LSS, förskola och grundskola. I omsorgs- och socialförvaltningen och utbildningsförvaltningen pågår arbete med att ta fram handlingsplaner för att minska medarbetarantalet till max 30 per chef.

Inom ramen för chefers organisatoriska förutsättningar pågår även arbete i förvaltningarna med att se över det administrativa stödet och chefer i beredskap. Vid vakanser tas chefskonsulter in för att inte belasta övriga chefer. Kartläggning av kommunikationsvägar och workshops om chefen som ledare och illegitima arbetsuppgifter genomfördes under året. På kommunövergripande nivå ses chefers gemensamma stödfunktioner över.

Under året genomfördes två chefsdagar för alla chefer. En digital föreläsning och workshop om att leda komplex verksamhet samt om ledarskap och psykologiskt kapital. Vid höstens chefsdag deltog cheferna i en workshop om vad som bidrar till att Mjölby kommun är en attraktiv arbetsgivare för chefer. En utbildning i lönesamtal genomfördes också.

Chefer och medarbetare deltog i olika program för chefsutveckling eller utveckling i medarbetarskapet. Flera program drivs i samverkan med andra kommuner.

Program

	Antal
Mjölby kommuns ledarskapsprogram för chefer	11
Regionala mentorsprogrammet för chefer	2
Regionala programmet Framtida chef för medarbetare	5
Medarbetarakademin 2022/2023 för medarbetare	30

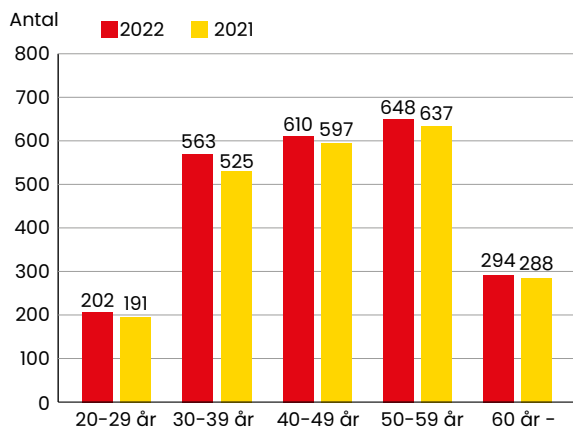
Personalstatistik

Antal månadsanställda personer 2022-12-31

	Kvinnor	Män	Totalt	Förändring 2021-12-31
Tillsvidareanställda	1 805	500	2 305	+52
varav arbetar heltid	1 352	434	1 786	+44
Visstidsanställda	85	37	122	-7
Arbetsmarknadspolitisk åtgärd	20	14	34	-29
Antal anställda	1 910	551	2 461	+16
Antal anställda i koncernbolagen	26	73	99	-12

Åldersfördelning

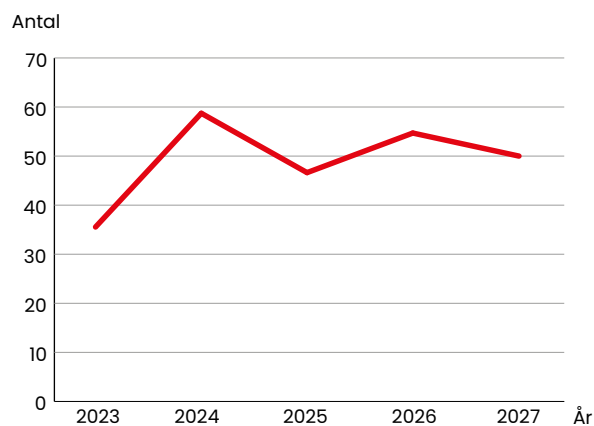
Tillsvidareanställda i åldersintervall 2022-12-31



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

Pensionsavgångar

Antal pensionsavgångar de närmaste fem åren räknas på tillsvidareanställd personal som blir 65 år under respektive år.



Arbetad tid 2022, timmar

	2022	2021	Förändring, %
Timavlönade	348 081	319 425	9%
Övertid	31 086	22 410	39%
Mertid	19 465	18 430	6%
Månadsavlönade	3 198 768	3 098 315	3%
Totalt antal arbetade timmar	3 597 400	3 458 579	4%
Personalkostnad, mnkr	1 348	1 288	5%

Månadsanställdas arbetade tid ökade jämfört med samma period föregående år. Budgeterade årsarbetare för 2022 är 95 fler jämfört med 2021. Utvecklingen av arbetade timmar påverkas av en hög sjukfrånvaro under vintern 2022.

Förväntad utveckling

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Rysslands invasion av Ukraina har ökat osäkerheten kring de ekonomiska förutsättningarna.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) antar i den samhällsekonomiska prognosen att centralbankerna kommer att vinna kampen mot den höga inflationen genom ytterligare räntehöjningar i början av 2023. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin. För Sverige är det betryggande med två positiva utgångslägen i form av en hög sysselsättning och starka offentliga finanser. Osäkerheten är ovanligt stor, men bedömningen är ändå att det kommunala skatteunderlaget hålls uppe relativt väl de kommande åren. Skatteunderlaget kommer dock att urholkas av pris- och löneökningar. Det innebär en svag real skatteunderlagstillväxt, som till och med minskar 2023 med dämpad kommunal konsumtion som följd. BNP förutspås sjunka framöver då hög inflation och stigande räntor minskar efterfrågan. Svensk ekonomi går då in i lågkonjunktur med svag tillväxt 2023.

Även om ekonomin är ytterst begränsad kommande år är kompetensförsörjningen den allra största utmaningen framöver. Bristen på arbetskraft kommer att öka och bli mer omfattande inom offentlig sektor och näringslivet. Det är tydligt att det kommer att krävas stora förändringar i både utbud av arbetskraft och arbetssätt framöver om vi ska klara kompetensförsörjningen.

Kommunen har arbetat med välfärdsutmaningen sedan 2014, då den första långsiktiga finansiella analysen (LFA) gjordes. Inför budget 2018 uppdaterades den långsiktiga finansiella analysen och sedan 2021 planerar kommunen enligt SVEP (Strategisk Verksamhets- och Ekonomisk Planering). Det är en metod för att knyta samman kommunens långsiktiga planering. Det handlar om att tydliggöra de kommunövergripande planeringsprocesserna och beskriva hur de hänger samman för att tillsammans generera så bra beslutsunderlag som möjligt inför mål- och budget-

beslutet. Utgångspunkt är kommunens vision och befolkningsprognos där ingående parametrar är bostadsbyggande, demografi, skatteunderlag, resursfördelning, investeringar och bemanning. Dessa landar slutligen i verksamhets- och finansiella analyser.

Kommunen har stark tillväxt vilket stärker den demografiska utmaningen med allt fler yngre och fler äldre. Kostnadstrycket utifrån demografin ökar samtidigt som kommunkoncernen behöver investera i verksamhetslokaler och infrastruktur för den växande befolkningen. För att kunna finansiera investeringar krävs goda resultat för att undvika alltför stor ökning av låneskulden. Målet för kommunens resultatnivå höjdes år 2022 till 3 procent (jämfört med tidigare 2 procent) av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Goda resultat krävs även för att kompetensförsörja i de verksamheter som behöver utökas i och med befolkningstillväxten.

Den kostnadsökning som påverkar kommunerna mest de två kommande åren är pensionerna. Från den 1 januari 2023 kommer ett nytt pensionsavtal börja gälla vilket innebär ökade kostnader för kommunen då anställda får en högre pensionsavsättning i sin tjänstepension. Men störst påverkan har värdesäkringen av de framtida pensionsutbetalningarna till de kommande pensionärerna. Den kraftiga ökningen beror på den höga inflationen 2022 och 2023.

Mjölby kommuns, liksom övriga kommuners, långsiktiga strukturella problem kvarstår. Kostnaderna för välfärden ökar i snabbare takt än intäkterna på grund av demografin. Befolkningen får fler yngre och fler äldre som efterfrågar kommunal service samtidigt som de i arbetsför ålder inte ökar i motsvarande takt. Statsbidragen är otillräckliga för att möta kommunens utmaningar.

Regeringen och SKR framhåller i sina analyser att utmaningarna ställer krav på att prioriteringar görs och att nya arbetssätt utvecklas för att effektivisera verksamheten. Kommunen behöver ställa om för att möta framtidens behov och för det krävs långsiktighet, uthållighet med arbetet att fortsatt vara en attraktiv kommun och en attraktiv arbetsgivare.

”Goda resultat krävs även för att kunna anställa fler i de verksamheter som behöver utökas i och med befolkningstillväxten.”

Räkenskaperna



Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor		Sammanställda räkenskaper				
		2022	2021	Budget 2022	2022	2021
Verksamhetens intäkter	(Not 2)	445,9	411,9	413,5	801,4	728,1
Verksamhetens kostnader	(Not 3)	-2 093,1	-1 977,4	-2 075,2	-2 329,1	-2 195,3
Avskrivningar	(Not 4)	-110,6	-103,8	-108,1	-163,2	-158,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-1 757,9	-1 669,2	-1 769,8	-1 690,9	-1 625,2
Skatteintäkter	(Not 5)	1 434,1	1 347,2	1 397,5	1 434,1	1 347,2
Generella statsbidrag och utjämning	(Not 6)	447,9	435,0	428,8	447,9	435,0
VERKSAMHETENS RESULTAT		124,1	113,0	56,4	191,0	157,0
Finansiella intäkter	(Not 7)	14,2	10,2	9,9	3,8	2,0
Finansiella kostnader	(Not 8)	-10,1	-6,7	-9,5	-20,3	-15,1
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		128,2	116,5	56,8	174,5	143,9
ÅRETS RESULTAT		128,2	116,5	56,8	174,5	143,9

Kassaflödesanalys

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	128,2	116,5	174,5	143,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster (Not 9)	123,3	135,6	194,3	202,2
Övriga likviditetspåverkande poster (Not 10)	-5,9	-5,0	-6,3	-5,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	245,7	247,1	362,6	340,7
Ökning+ /minskning- av periodiserade anslutningsavgifter	11,2	8,2	11,2	8,2
Ökning- /minskning+ kortfristiga fordringar	-20,0	-78,4	-66,6	-48,5
Ökning- /minskning+ tomter och förråd	2,1	-1,7	1,6	-1,6
Ökning+ /minskning- kortfristiga skulder	-13,2	-49,5	-25,3	1,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	225,7	125,8	283,5	300,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-0,9	-0,2	-1,0	-0,3
Investering i materiella anläggningstillgångar	-209,4	-197,7	-370,6	-342,9
Erhållna investeringsbidrag	0,3	3,1	0,3	3,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5,1	4,3	9,4	4,5
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1,9		-1,9	-8,4
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			0,2	21,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-206,8	-190,5	-363,6	-322,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån		77,0	146,0	77,0
Amortering av långfristiga skulder	-12,0		-43,8	-62,3
Amortering av leasingkulder	-0,1		-0,1	
Minskning+ /ökning- av långfristiga fordringar			-2,9	-4,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-12,0	77,0	99,2	9,9
ÅRETS KASSAFLÖDE	6,9	12,3	19,1	-12,2
Likvida medel vid årets början	79,0	66,7	127,4	139,6
Likvida medel vid årets slut	85,9	79,0	146,6	127,4

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper				
	2022	2021	2022	2021	
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	(Not 11)	1,1	0,3	8,4	7,5
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	(Not 12)	2 070,1	1 985,8	3 723,1	3 533,8
Maskiner och inventarier	(Not 13)	79,7	68,3	88,6	78,3
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	(Not 14)	29,2	27,4	28,4	26,1
Långfristiga fordringar	(Not 15)	0,0	0,0	7,7	4,8
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		2 180,2	2 081,8	3 856,2	3 650,5
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR	(Not 16)	12,4	13,4	12,4	13,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Tomter och förråd		9,7	11,8	13,5	15,1
Kortfristiga fordringar	(Not 17)	228,4	208,3	297,6	231,0
Kassa och bank		85,9	79,0	146,6	127,4
Summa omsättningstillgångar		324,0	299,2	457,7	373,5
SUMMA TILLGÅNGAR		2 516,5	2 394,4	4 326,3	4 037,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL (Not 18)					
Årets resultat		128,2	116,5	174,5	143,9
Reslutatutjämningsreserv		94,1	89,1	94,1	89,1
Övrigt eget kapital		915,4	803,9	1 406,7	1 262,2
SUMMA EGET KAPITAL		1 137,7	1 009,5	1 675,3	1 495,2
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	(Not 19)	211,9	203,3	220,6	212,2
Övriga avsättningar	(Not 20)			98,1	85,2
Summa avsättningar		211,9	203,3	318,7	297,4
SKULDER					
Långfristiga skulder	(Not 21)	814,3	815,8	1 876,0	1 763,2
Kortfristiga skulder	(Not 22)	352,6	365,8	456,3	481,6
SUMMA SKULDER		1 166,9	1 181,6	2 332,3	2 244,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 516,5	2 394,4	4 326,3	4 037,4
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Borgensåtagande	(Not 23)	934,0	820,0		
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	(Not 24)	536,9	555,6	536,9	555,6

Not 1 – Redovisningsprinciper och övriga upplysningar

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

Avvikelse mot rekommendationer:

Nuvarande hantering och redovisning av kommunens tillverkade tillgångar i egen regi saknar möjlighet till övergripande kontroll av verifikat. Det går med dagens hantering inte att säkerställa att de utgifter som aktiveras uppfyller kraven i RKR:s rekommendation 4. Detta beror främst på svårigheter kring spårbarheten vid kontroll av verifikat vid delar av kommunens transaktionsflöden. Då egentillverkade tillgångar i egen regi sker via ett transaktionsflöde som saknar enkel möjlighet till att säkerställa att det som redovisas på ett investeringsprojekt uppfyller tillgångskriterierna på ett tillförlitligt sätt.

Vidare görs det idag vissa avsteg från RKR:s rekommendation 1 kopplat till uppgifter i den löpande bokföringen avseende kontering. En ekonomisk händelse ska klassificeras korrekt vid första konteringsstillfället och ange i vilken utsträckning som händelsen ger upphov till en tillgång, skuld, eget kapital eller är resultatpåverkande. En del av kommunens fakturahandling klassificerar samtliga ekonomiska händelser, inkomna fakturor, som en skuld och vid månadens slut omklassificeras dessa händelser till resultatpåverkan via en ombokningssystematik. Övergripande kontroll och härledning av denna omklassificering saknas idag.

Intäktsredovisning

Sveriges Kommuner och Regioners prognos på skatteavräkning som publiceras i december under räkenskapsåret används vid beräkning och periodisering av årets skatteintäkter.

En avgift eller offentligt bidrag som är hänförligt till en investering periodiseras och intäktsförs på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning. Bidrag till investering intäktsförs linjärt över tillgångens nyttjandeperiod. Anläggningsavgifter för vatten och avlopp intäktsförs över 35 år på så sätt att 10 procent av avgiften intäktsförs år ett och resterande intäkt periodiseras på 34 år.

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

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett prisbasbelopp (48 300 kronor 2022) och tillgångarna är avsedda för stadigvarande bruk det vill säga längre än tre år. Anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på tillgångens anskaffningsvärde.

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

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

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

Genomsnittlig nyttjandeperiod är enligt följande:

Byggnader och tekniska anläggningar 32 år

Maskiner och inventarier 5,5 år

Immateriella tillgångar 4 år

Omsättningstillgångar

Lagret värderas enligt lägsta värdets princip, dvs till det lägsta av anskaffningsvärdet eller verkligt värde på balansdagen, och enligt FIFU-metoden (först in – först ut). I lagret ingår ett överlager för skyddsutrustning samt ett överlager av vissa VA-artiklar. Bedömningen är att liten risk för ökade kostnader på grund av inkurans föreligger då artiklarna i överlagret omsätts.

Pensionsavsättningar

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS och redovisas enligt den så kallade 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 lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. Från och med 2016 har förvaltningschefer födda 1985 eller tidigare möjlighet att byta förmånsbestämd ålderspension mot premiebestämd ålderspension så kallad alternativ KAP-KL. Detta enligt pensionspolicy beslutad i kommunfullmäktige 2015. Under 2021 har 2 545 tusen kronor, inklusive löneskatt, utbetalats som premier.

Leasing

Leasingavtal med ett värde som understiger ett prisbasbelopp eller har en nyttjandeperiod upp till 3 år klassificeras som operationell leasing. För leasingavtal som överstiger ett prisbasbelopp och nyttjande överstiger 3 år sker en bedömning enligt RKR R5 om avtalet ska klassificeras som operationellt eller finansiellt.

Sammanställda räkenskaper

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

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

Särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats av kommunen: Särredovisning har upprättats enligt lag (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Särredovisningarna finns tillgängliga hos: Mjölby kommun, service- och teknikförvaltningen, 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-Svartådalen Energi AB, tele 0142-855 00 www.mse.se

Väsentliga händelser som påverkat kassaflödet

Inga väsentliga händelser under året som har påverkat kassaflödet.

Kostnader för räkenskapsrevision

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2022.

Den totala kostnaden för räkenskapsrevision uppgår till 240 tusen kronor för år 2022, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 200 tusen kronor.

Tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommun-externa poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkning som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkning men inte i driftredovisningen är exempelvis 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.
- Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod.

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

- Hyreskostnader
- It-relaterade kostnader
- Lokalvård

Investeringsredovisningen består av kommunexterna utgifter samt utgifter för egen personals timkostnader inklusive personalomkostnadspålägg. Investeringsredovisningen påförs också beräknade avskrivningskostnader för egna maskiner.

Tilläggsupplysningar

Noter

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
Not 2 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter samt övriga ersättningar	12,7	11,1	22,0	16,3
Taxor och avgifter	170,1	154,1	157,9	142,9
Hyror och arrenden	32,8	30,8	254,7	243,9
Bidrag och kostnadsersättning från staten	136,8	122,9	136,8	122,9
Övriga erhållna bidrag	4,9	4,3	5,6	4,6
Försäljning av verksamhet och tjänster	72,3	68,6	207,8	177,4
Exploateringsintäkter	11,5	16,3	11,5	16,3
Realisationsvinst	4,9	3,8	5,1	3,8
Summa verksamhetens intäkter	445,9	411,9	801,4	728,1
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Personal	1 344,3	1 288,8	1 394,1	1 340,7
Lämnade bidrag	46,2	45,8	46,2	45,8
Material	85,9	77,7	125,6	115,2
Köp av huvudverksamhet	292,4	277,6	292,4	277,6
Lokal och bostadshyror	22,7	20,2	9,2	6,1
Övriga kostnader	299,1	260,8	449,0	395,7
Utrangering	2,6	6,4	2,6	6,4
Skattekostnader			10,0	7,8
Summa verksamhetens kostnader	2 093,1	1 977,4	2 329,1	2 195,3
Not 4 Av- och nedskrivningar				
Avskrivningar på immateriella anläggningar	0,2	0,4	0,2	0,4
Avskrivningar på byggnader och tekniska anläggningar	87,7	84,5	165,5	149,3
Avskrivningar på maskiner och inventarier	23,4	19,9	26,1	22,3
Aktivisering maskiner för egen räkning	-0,7	-1,0	-0,7	-1,0
Nedskrivning/återföring tidigare nedskrivning			-27,9	-13,0
Summa av- och nedskrivningar	110,6	103,8	163,2	158,0
Not 5 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	1 392,1	1 310,7	1 392,1	1 310,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	33,0	31,9	33,0	31,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	8,9	4,6	8,9	4,6
Summa skatteintäkter	1 434,1	1 347,2	1 434,1	1 347,2

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	308,6	285,3	308,6	285,3
Kostnadsutjämning	-15,6	-19,0	-15,6	-19,0
LSS-utjämning	7,8	9,3	7,8	9,3
Regleringsbidrag	77,9	82,9	77,9	82,9
Fastighetsavgift	63,5	61,4	63,5	61,4
Generella bidrag från staten	1,9	0,0	1,9	
Stöd för att stärka välfärden	0,0	11,7	0,0	11,7
Skolmiljarden	3,9	3,4	3,9	3,4
Summa statsbidrag och utjämning	447,9	435,0	447,9	435,0
Not 7 Finansiella intäkter				
Aktieutdelning	8,3	5,5	0,0	0,0
Ränteintäkter	1,3	0,7	2,0	0,9
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,2	0,5	0,4
Avgift borgensåtagande	3,7	3,6	0,4	0,5
Återbäring på låneskuld	0,9	0,2	0,9	0,2
Summa finansiella intäkter	14,2	10,2	3,8	2,0
Not 8 Finansiella kostnader				
Ränta anläggningsslån	4,4	3,2	14,6	11,4
Ränta pensionsskuld	4,2	2,5	4,2	2,5
Övriga finansiella kostnader	1,5	1,1	1,5	1,2
Summa finansiella kostnader	10,1	6,7	20,3	15,1
Not 9 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	110,6	103,8	163,9	159,0
Gjorda avsättningar	14,4	28,7	27,6	32,9
Upplösning av bidrag till infrastruktur	1,0	1,0	1,0	1,0
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-4,9	-3,8	-5,1	-3,8
Upplösning investeringsbidrag	-1,4	-1,5	-1,4	-1,5
Utrangering	2,6	6,4	2,6	7,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0,9	1,0	5,7	7,6
Nyupptagen finansiell leasing	0,5		0,5	
Summa justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	123,3	135,6	194,3	202,2
Not 10 Övriga likviditetspåverkande poster				
Utbetalning av avsättning för pensioner	-5,9	-5,0	-6,3	-5,4
Summa övriga likviditetspåverkande poster	-5,9	-5,0	-6,3	-5,4

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
Not 11 Immateriala tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	8,6	8,4	16,9	17,4
Inköp	0,9	0,2	1,1	0,3
Överföringar				
Utrangering				-0,8
Utgående anskaffningsvärde	9,5	8,6	18,0	16,9
Ingående ackumulerade avskrivningar	8,2	7,8	9,4	9,8
Överföringar				
Årets avskrivningar	0,2	0,4	0,2	0,4
Utrangering				-0,8
Utgående ackumulerade avskrivningar	8,4	8,2	9,6	9,4
Utgående redovisat värde	1,1	0,3	8,4	7,5
Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	3 450,7	3 284,6	6 063,8	5 096,9
Inköp	172,9	175,4	331,7	317,1
Försäljningar			-2,5	
Utrangering	-1,2	-9,6	-5,7	-17,0
Överföringar		0,2	1,7	666,8
Utgående anskaffningsvärde	3 622,4	3 450,7	6 389,0	6 063,8
Ingående ackumulerade avskrivningar	1 464,9	1 383,8	2 443,6	1 994,5
Försäljningar			-0,9	
Utrangering	-0,3	-3,3	-2,5	-10,1
Överföringar				309,9
Årets avskrivningar	87,7	84,5	165,5	149,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	1 552,3	1 464,9	2 605,7	2 443,6
Ingående ackumulerade nedskrivningar			86,4	87,6
Återföring nedskrivningar/återföringar			-27,9	-13,0
Överföringar			1,7	11,8
Utgående ackumulerade nedskrivningar			60,2	86,4
Utgående redovisat värde	2 070,1	1 985,8	3 723,1	3 533,8
Leasade tillgångar			11,4	12,0
Koncernen innehar finansiellt leasingavtal avseende en biobränslepanna.				

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
Not 13 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	280,5	267,3	315,3	968,8
Inköp	36,5	22,2	38,9	25,8
Försäljningar	-2,0	-4,3	-3,3	-4,3
Utrangering	-5,2	-4,1	-6,5	-4,5
Överföringar		-0,7		-670,5
Utgående anskaffningsvärde	309,8	280,5	344,4	315,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	212,2	200,5	237,0	533,3
Överföringar				-309,9
Utrangeringar	-3,7	-3,9	-5,5	-4,4
Försäljningar	-1,8	-4,3	-1,8	-4,3
Årets avskrivningar	23,3	19,9	26,1	22,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	230,1	212,2	255,8	237,0
Ingående ackumulerade nedskrivningar			0,0	11,8
Överföringar				-11,8
Utgående ackumulerade nedskrivningar			0,0	0,0
Utgående redovisat värde	79,7	68,3	88,6	78,3

Not 14 Värdepapper, andelar, bostadsrätter

Aktier					
Bostadsbolaget i Mjölby AB	50 000 st x 100	5,0	5,0		
Mjölby-Svartådalens Energi AB	21 140 st x 100	2,1	2,1		
FAMI	30 000 st x 100	3,0	3,0		
Stallhöjden Fastighets AB				8,4	8,4
Övrigt		0,1	0,1	0,1	0,1
Andelar					
Kommuninvest*	26 269 st	18,9	17,0	18,9	17,0
Södra Skogsägarna	Insatskonto				
Intresseföretag				0,9	0,5
Summa värdepapper, andelar, bostadsrätter		29,2	27,4	28,4	26,1

*Ursprunglig insats, 709 263. Tillkommande insatser, 18 179 664. Totalt 18 888 927 kronor.

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
Not 15 Långfristiga fordringar				
Folkets Hus och Park i Mjölby ek för, renovering (Panträtt i fastighet finns)	0,0	1,2	0,0	1,2
Värdereglering	0,0	-1,2	-0,0	-1,2
Övriga långfristiga fordringar			7,7	4,8
Summa långfristiga fordringar	0,0	0,0	7,7	4,8

Under 2022 har kommunen förvärvat Kvarnparken av Folkets hus och park i Mjölby. Fordran från tidigare år reglerades i samband med förvärvet.

Not 16 Bidrag till statlig infrastruktur

Ingående beslutat bidrag	13,4	14,5	13,4	14,5
Upplösning bidrag till statlig infrastruktur	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1
Återstående beslutat bidrag	12,4	13,4	12,4	13,4

Bidraget till statlig infrastruktur avser vägport i Skänninge. Bidraget uppgår totalt till 26,7 miljoner kronor och tiden för upplösning är 25 år. Bidraget är totalt upplöst med 14,3 miljoner kronor.

Not 17 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	32,6	50,5	44,0	63,6
Statsbidragsfordringar	67,2	53,4	67,2	53,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	36,4	23,7	58,3	44,9
Upplupna skatteintäkter	73,8	16,6	73,8	16,6
Övriga kortfristiga fordringar	18,4	64,1	54,3	52,5
Summa kortfristiga fordringar	228,4	208,3	297,6	231,0

Not 18 Eget kapital

Eget kapital vid årets början	1 009,5	893,0	1 495,2	1 351,3
Justering eget kapital			5,6	
Varav resultatutjämningsreserv (RUR)	94,1	89,1	94,1	89,1
Året resultat	128,2	116,5	174,5	143,9
Utgående eget kapital	1 137,7	1 009,5	1 675,3	1 495,2

Justeringen av eget kapital avser nettoskillnad av justering för uppskrivning i ett av bolagen. Justeringen har tidigare varit för högt i sammanställda räkenskaper. Justeringen ger motsvarande ökning av materiella anläggningstillgångar.

Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Ingående avsättning till pensioner inkl.löneskatt	203,3	179,6	212,2	188,8
Nyintjänad pension	7,0	12,8	7,3	13,1
Årets utbetalningar	-5,9	-5,0	-6,4	-5,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3,9	2,3	3,9	2,3
Förändring löneskatt	1,7	4,6	1,7	4,6
Övrigt	1,9	8,9	1,9	8,9
Utgående avsättning till pensioner inkl.löneskatt	211,9	203,3	220,6	212,2

Aktualiseringsgraden uppgår till 98 %

Antal visstidförordnanden:

Politiker	2	2
Tjänsteperson	0	0

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
Not 20 Övriga avsättningar				
Uppskjuten skatt			98,1	85,2
Utgående övriga avsättningar			98,1	85,2
Not 21 Långfristiga skulder				
Låneskuld				
Ingående låneskuld	717,0	640,0	1 664,5	1 649,8
Nyupplåning under året	-12,0	77,0	102,2	14,7
Utgående låneskuld	705,0	717,0	1 766,7	1 664,5
Kommunens genomsnittlig upplåningsränta uppgår till 0,60 % och den genomsnittliga räntebindningstiden är 2,0 år.				
Förfallostruktur:				
- Mellan 1–5år	705,0	717,0		
- Senare än 5 år				
Leasingskuld				
Ingående leasingskuld	0,0		0,0	
Nyupplåning under året	0,5		0,5	
Amortering	-0,1		-0,1	
Utgående leasingskuld	0,4		0,4	
Investeringsbidrag				
Ingående investeringsbidrag	25,9	24,4	25,9	24,4
Tillkommande investeringsbidrag	0,3	3,1	0,3	3,1
Intäktsförda investeringsbidrag	-1,4	-1,5	-1,4	-1,5
Utgående investeringsbidrag	24,9	25,9	24,9	26,0
Anläggningsavgifter				
Ingående anläggningsavgifter	72,8	64,6	72,8	64,5
Tillkommande anläggningsavgifter	13,7	10,4	13,7	10,4
Intäktsförda anläggningsavgifter	-2,5	-2,2	-2,5	-2,2
Utgående anläggningsavgifter	84,0	72,8	84,0	72,7
Summa långfristiga skulder	814,3	815,8	1 876,0	1 763,2
Not 22 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till koncernbolag	4,0	0,1		
Leverantörsskulder	102,1	84,0	144,4	135,1
Personalrelaterade skatter och avgifter	44,0	42,3	44,0	49,3
Förutbetalda statsbidrag	28,4	45,6	28,4	45,6
Semesterlön, ferielön och upphållslön	70,2	72,9	70,2	72,9
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	49,2	54,4	90,2	89,6
Avgiftsbestämd pension inkl löneskatt	48,1	46,4	48,1	46,4
Förutbetalda brukaravgifter VA	0,0	13,1	0,0	13,1
Övriga kostfristiga skulder	6,6	7,0	31,0	29,6
Summa kortfristiga skulder	352,6	365,8	456,3	481,6

De väsentliga posterna i inom gruppen förutbetalda intäkter och upplupna kostnader avser främst:

Avgiftsbestämd pension inkl löneskatt utbetalas i mars månad.

Av de förutbetalda statsbidragen kommer ca 2 mnr intäktsföras under 2023.

5,8 mnr förutbetalda intäkter, tex förutbetalda hyror intäktsförs 2023.

2,5 mnr förutbetalda intäkter avseende handpenningar för markköp intäktsförs vid tidpunkten för överlåtandet.

Belopp i miljoner kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
Not 23 Borgensåtagande				
Borgen gentemot kommunala företag	934,0	820,0		
Summa borgensåtagande	934,0	820,0		

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 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Mjölby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 798 542 259 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 793 149 443 kronor.

Not 24 Ansvarförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser

Ingående ansvarsförpliktelse inkl.löneskatt	555,6	557,5	555,6	557,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	12,5	7,6	12,5	7,6
Nyintjänad pension	0,0	1,6	0,0	1,6
Årets utbetalningar	-28,4	-28,7	-28,4	-28,7
Övrig post	0,9	17,9	0,9	17,9
Förändring löneskatt	-3,6	-0,4	-3,6	-0,4
Summa ansvarsförbindelse för pension inkl.löneskatt	536,9	555,6	536,9	555,6

Not 25 Leasing

Leasetagare, operationell leasing				
Inom 1 år	14,2	16,1	8,6	10,7
1-5 år	36,4	40,8	6,5	10,4
Senare än 5 år	12,2	24,2	2,3	2,5
Summa leasing	62,8	81,1	17,4	23,6

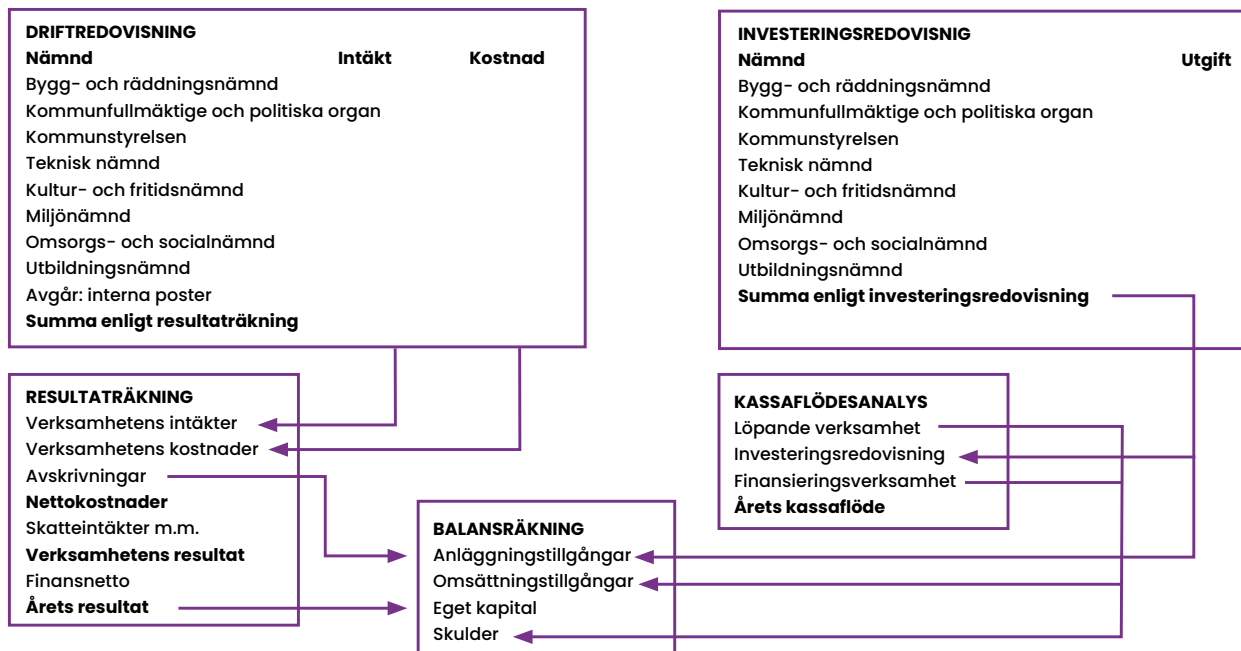
Leasegivare, framtida ej uppsägningsbara avtal				
Inom 1 år			16,0	11,8
1-5 år			39,3	20,9
Senare än 5 år			52,7	12,0
Summa leasing			108,0	44,8

Leasetagare, finansiell leasing				
Inventarier				
Totala minimileaseavgifter	0,5		0,5	
Inom 1 år	0,1		0,1	
1-5 år	0,4		0,4	
Senare än 5 år				
Variabla avgifter för perioden	0,0		0,0	
Summa finansiell leasing	0,5	0,0	0,5	0,0

Drift- och investeringsredovisning



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



Driftredovisning

Belopp i miljoner kronor Nämnd/Styrelse	Intäkter		Kostnader		Nettokostnader		Driftbudget 2022	Avvikelser mot budget 2022
	2022	2021	2022	2021	2022	2021		
Bygg- och räddningsnämnd								
Byggnadskontor	6,3	8,2	15,3	16,4	9,1	8,2	9,0	0,0
Räddningstjänst	6,1	3,9	35,1	32,8	29,0	28,9	29,1	0,1
Miljönämnd	6,3	5,9	10,8	11,1	4,5	5,2	4,5	-0,1
Kommunfullmäktige och politiska organ	0,0	0,0	8,4	7,6	8,4	7,6	8,5	0,2
Kommunstyrelse	53,8	51,0	170,5	144,8	116,7	93,8	117,3	0,6
Teknisk nämnd	406,2	393,1	516,6	489,6	110,4	96,5	108,6	-1,8
Kultur- och fritidsnämnd	26,7	23,1	114,2	106,7	87,5	83,6	85,4	-2,1
Omsorgs- och socialnämnd	104,4	98,9	776,3	712,0	671,9	613,2	652,4	-19,5
Utbildningsnämnd	148,7	151,4	863,9	845,1	715,2	693,7	727,9	12,7
SUMMA NÄMNDER	758,5	735,6	2 511,2	2 366,2	1 752,7	1 630,6	1 742,7	-9,9
Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen	-312,6	-323,6	-418,0	-388,8	-105,4	-65,2		
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	445,9	411,9	2 093,1	1 977,4	1 647,2	1 565,4		

Forts. Driftredovisning

Under året tillkommande budgetbeslut	Belopp (tkr)	Tidpunkt	Avser
Teknisk nämnd	500	Delegation 2021-12-08	Utredningar vårdboende
Kommunstyrelsen	3 500	KS 2022-03-23 § 64	Rivning Silo Väderstad
Teknisk nämnd	2 500	KS 2022-03-23 § 64	Projektledare
Utbildningsnämnd	2 260	KS 2022-03-23 § 64	Paviljonger Blåklintskolan
Omsorgs- och socialnämnd	434	KS 2022-05-25 § 109	Våld i nära relationer
Omsorgs- och socialnämnd	750	KS 2022-05-25 § 110	Förebyggande insatser
Kommunstyrelse	3 500	KS 2022-08-31 § 139	Lansering Vision
Teknisk nämnd	180	Delegation 2022-09-05	Utredningar
Kultur- och fritidsnämnd	1 500	KS 2022-11-30 §154	Återstartsbidrag
Kultur- och fritidsnämnd	400	KS 2022-11-30 §155	Kulturbidrag
Kommunstyrelse	1 500	KS 2022-11-30 §149	Julgåva
Samtliga nämnder	25 998	Delegation 2023-01-09	Tilläggsanslag lönerevision
Kommunstyrelse	5 588	Delegation 2023-01-17	Utredningar
Teknisk nämnd	6 136	Delegation 2023-01-17	Utredningar
Summa tillkommande budgetbeslut under 2022	54 746		

Investeringsredovisning

Belopp i miljoner kronor Nämnd/Styrelse	Utgifter 2022	Inkomster 2022	Nettoutgift 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget
Bygg- och räddningsnämnd					
Byggkontor				0,4	0,4
Räddningstjänst	8,1		8,1	8,0	-0,1
Kommunstyrelse	25,1		25,1	27,0	1,9
Exploatering	29,2	0,2	28,9	104,3	75,4
Teknisk nämnd	141,8	0,3	141,4	276,0	134,6
Kultur- och fritidsnämnd	0,8		0,8	0,6	-0,2
Omsorgs- och socialnämnd	0,7		0,7	3,0	2,3
Utbildningsnämnd	4,9		4,9	6,1	1,2
TOTALT	210,4	0,6	209,8	425,4	215,6

Under året tillkommande budgetbeslut	Belopp (tkr)	Tidpunkt	Avser
Kommunstyrelsen	3 000	2022-02-15	Inköp mark Väderstad 6:1
Räddningstjänst	7 107	2022-04-26	Tilläggsbudget från 2021, Fordon
Teknisk nämnd	25 135	2022-04-26	Tilläggsbudget från 2021, byggprojekt
Exploatering (Kommunstyrelsen)	26 428	2022-04-26	Tilläggsbudget från 2021, exploatering
Byggkontor	380	2022-04-26	Digitaliseringsinvesteringar
Räddningstjänst	650	2022-04-26	Fordon Räddningstjänst
Summa tillkommande budgetbeslut under 2022	62 700		

Detaljerad investeringsredovisning

Belopp i tusen kronor	Årets investeringar			Total investeringsutgift		
	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Akkumulerat utfall	Total budget	Avvikelse 2022
Årets investeringar samt pågående projekt						
Byggnads- och räddningsnämnd						
Höjdfordon 5030	7 881	7 757	-124	7 960	8 150	
Digitalisering	0	380	380			
Motorspruta	180	200	20			
Kommunstyrelsen (exkl exploatering)						
Inventarier		250	250			
Utvecklingsprojekt	674	1 750	1 076			
IT-investeringar	24 388	25 000	612			
Kultur- och fritidsnämnd						
Inventarier	764	600	-164			
Omsorgs- och socialnämnd						
Inventarier	671	2 000	1 329			
Digitalisering trygghetslarm		1 000	1 000			
Utbildningsnämnd						
Inventarier	4 880	6 100	1 220			
Teknisk nämnd						
Inventarier	2 297	2 300	3			
Fordonspark	2 955	2 800	-155			
Fordonspark spolbil	0	5 200	5 200			
Fastighet						
Reinvestering och tillbyggnad Lagmanskolan	28 944	70 000	41 056	29 993	185 600	54 007
Utbyggnad förskola Väderstad	0	25 000	25 000	0	25 000	25 000
Förskola Mantorp	0	15 500	15 500	0	50 500	50 500
Ny Skateanläggning Mantorp	2 915	2 352	-563	3 563	3 000	-563
Åtgärder Fastighet	4 107	4 000	-107			
Energioptimeringsåtgärder	1 269	1 000	-269			
Reinvestering	6 764	7 418	654			
Aktivitets- närdrottspplatser	680	0	-680			
Fastighetsnät fiber	2 431	2 091	-340			
Färdigställande byggprojekt	0	500	500			
Underhåll fastigheter byggnad	23 555	25 000	1 445			
Lokalanpassningar	4 649	5 424	775			

Belopp i tusen kronor	Årets investeringar			Total investeringsutgift		
	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Akkumulerat utfall	Total budget	Avvikelse 2022
Väghållning						
Åtgärder Magasinsg. Korsningen	1 191	4 500	3 309	1 191	4 500	3 309
Välkommandestråk Stadsparken	780	5 500	4 720	780	5 500	4 720
GC-väg Mantorp-Sjögestad	532	18 000	17 468	698	20 500	19 802
GC-väg Mantorp-Sjögestad belysning	0	4 000	4 000	0	4 000	4 000
Löpande trafikinvesteringar	3 478	3 600	122			
Underhåll gator och vägar	11 128	11 000	-128			
Park och mark						
Löpande invest park/mark/allmän plats	621	600	-21			
Skänninge kulturresevat	129	250	121			
Förnyelse lekplatser	3 796	2 500	-1 296			
Underhåll park och mark	678	1 000	322			
Vatten och avlopp, avgiftsfinansierad						
Högby Vattenverk, etapp II	0	12 000	12 000	3 390	31 500	28 110
Löpande VA-investeringar	37 381	42 000	4 619			
Avfallshantering, avgiftsfinansierad						
Förbättringsåtgärder avfall	1 142	2 500	1 358			
Kommunstyrelsen, exploatering						
Mjölby med omnejd	5 996	63 586	57 590			
Mantorp med omnejd	19 007	31 500	12 493			
Skänninge med omnejd	0	500	500			
Väderstad med omnejd	1 288	2 142	854			
Mindre markköp + löpande komplettering	1 225	2 200	975			
Markköp, Hulje 8:1	1 400	1 400	0			
Markköp, Väderstad 6:1	0	3 000	3 000			
Summa årets investeringar samt pågående projekt	209 777	425 400	215 623	47 575	338 250	188 885

Sammanfattning av nämndernas uppföljning av mål och budget



Byggnads- och räddningsnämnd

BYGGNADSKONTOR

Ansvarsområde

Byggnads- och räddningsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom plan- och byggväsendet och för kommunens byggnadskontor.

Nämnden ansvarar för kommunens fysiska planering och är huvudman för detaljplaneringen. Till ansvarsområdet hör bygglovsverksamhet, mättnings- och kartverksamhet samt förvaltning och utveckling av kommunens geografiska informationssystem (GIS).

Viktiga händelser under året

Under året har fler detaljplanearbeten startat upp. Sammantaget med redan pågående arbeten är det cirka 15 detaljplaner och två översiktliga planarbeten som fortsätter över årsskiftet. Några av de mer omfattande detaljplanerna för bostäder och verksamhetsmark, såsom Svartå strand etapp två respektive Hulje Västra, har utifrån förändrade förutsättningar och tillkommande utredningsbehov försenats.

Höjda priser på bland annat byggmateriel, stigande bostadsräntor och ökad inflation, bedöms ha bidragit till större försiktighet från marknadens aktörer och vid byggnation. Ansökningar om bygglov och karttjänster har minskat något under senare delen av året.

Åtagande

Kommunmål: Utvecklingsnivån ska höjas

Nämndens åtagande om att beakta barn och ungas behov av trygga och ändamålsenliga miljöer vid planering och utbyggnad är uppnått. Barn och ungdomar har involverats i planering och utformning av den fysiska miljön. Deras behov och hur de påverkas har sedan beaktas i planläggningen.

Kommunmål: Hållbar ekonomisk utveckling

Åtagande om att bidra till att planberedskapen i kommunen är god med en effektiv handlägningsprocess uppnås delvis.

De större planerna har utifrån förändrade förutsättningar och tillkommande utredningsarbete förskjutits något i tid. Det innebär att målsättningen att ta fram 175 bostäder och 15 hektar verksamhetsmark årligen i genomsnitt över en treårsperiod, inte uppnås.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	15,3
Intäkt 2022	-6,3
Nettokostnad 2022	9,0
Budget 2022	9,0
Budgetavvikelse	0,0
Nettokostnad 2021	8,2

Ekonomi

Avvikelsen från budget blev -25 tusen kronor. Underskottet beror främst på lägre intäkter än planerat för avseende detaljplaner vilket delvis vägs upp av lägre kostnader för personal.

Framåtblick

Det finns en nationell avsikt genom myndigheterna inom sektorn att hela samhällsbyggnadsprocessen i framtiden ska bli digital. Satsningen som gjorts under 2022 på verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering kommer fortsätta och är prioriterat. Det handlar bland annat om att fullfölja insatserna inom bygglov och digitalisering av detaljplaner, samt utveckla intern och extern kommunikation.

Osäkerhetsfaktorer i omvärlden bedöms fortsatt påverka prisbilden på olika varor vilket i sin tur påverkar många delar av kostnaden för byggnationer. Höjda bostadsräntor och ökad inflation bedöms också bidra till större försiktighet vid kommande exploateringar och byggnationer och leda till färre ansökningar om bygglov och karttjänster.

”Osäkerhetsfaktorer i omvärlden bedöms fortsatt påverka prisbilden på olika varor vilket i sin tur påverkar många delar av kostnaden för byggnationer.”

Bygg- och räddningsnämnd

RÄDDNINGSTJÄNST

Ansvarsområde

Räddningstjänstens uppdrag är att genom förebyggande arbete och operativa åtgärder skydda och rädda människor, egendom och miljö. I förebyggande syfte genomförs tillsyn, utbildningar och informationsinsatser.

Det operativa arbetet innebär att rädda, säkra och skydda alla som vistas i kommunen vid eventuell brand, olycka, krissituationer eller extraordinära händelser i fred och under höjd beredskap.

Viktiga händelser under året

Efter pandemin har äntligen aktiviteter kunnat följa fastställd årsplanering för såväl det operativa som den förebyggande verksamheten. Det finns ett stort behov av såväl räddningstjänstens utbildningar och uppsökande verksamhet som myndighetsutövning.

Arbetet med att öka samverkan med grannkommunerna fortsätter. Ett resultat av det har varit att färdigställa en skogsbrandsdepå, vilket skett i samverkan mellan Mjölby / Boxholm och Ödeshög. Depån har nyttjats flitigt under den gångna sommaren.

Åtagande

Kommunmål: Utbildningsnivån ska höjas

Nämndens åtagande om information och utbildning till elever och personal i skolor uppnås inte. Trots genomförda informations- och utbildningsinsatser översteg antalet onödiga brandlarm till skolor och förskolor målvärdet.

Kommunmål: Hållbar ekonomisk utveckling

För att bidra till kommunmålet har räddningstjänsten ett åtagande om att; genom effektiva insatser, myndighetsutövning samt information och utbildning hjälpa och stödja medborgare och verksamheter vid situationer de inte själva kan råda över. Åtagandet är uppfyllt.

Kostnader för olyckor och antalet utvecklade bränder i byggnader är lägre per invånare i relation till median i riket. Antalet personer som utbildats i att förebygga eller hantera bränder överstiger målvärdet. Resonstiden, tiden från första 112-samtal till första räddningsresurs på plats vid en olycka, var 9 minuter. Det understiger målvärdet på 10 minuter.

Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 0,1 miljoner kronor. Intäkter för extern utbildning, tillsyn och service till andra kommuner har till största delen vägt upp kostnader för markundersökningar på Hulje övningsfält och oförutsedda kostnader för reparationer. Därtill har investeringen i ny höjdfordon blivit försenad vilket inneburit lägre kapitalkostnader än beräknat.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	35,1
Intäkt 2022	-6,1
Nettokostnad 2022	29,0
Budget 2022	29,1
Budgetavvikelse	-0,1
Nettokostnad 2021	28,9

Framåtblick

Som en följd av bland annat klimatförändringar, samhälls- och teknikutveckling ställs nya krav på räddningstjänsten. Kraven kan bero på såväl förändrad riskbild som behov av nya metoder att genomföra räddningsinsatser på.

Beroende på det nya omvärldsläget behöver förmågan inom civilt försvar stärkas. Ytterligare inriktningar och anvisningar från staten blir viktiga för att komma vidare i vilka åtgärder som behöver vidtas.

”Kostnader för olyckor och antalet utvecklade bränder i byggnader är lägre per invånare i relation till median i riket.”

Kommunfullmäktige och politiska organ

Ansvarsområde

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fattar beslut i ärenden av principiell natur eller annars av större vikt för kommunen.

Kommunen ger ekonomiskt stöd till politiska partier enligt riktlinjer beslutade i kommunfullmäktige.

Revisorerna är fullmäktiges instrument för granskning av den kommunala verksamhet som finns i nämnderna.

Valnämnden svarar för genomförande av allmänna val, val till Europaparlamentet och folkomröstningar.

Överförmyndarnämnden utövar tillsyn av godmanskap, förvaltare och förmynderskap.

Viktiga händelser under året

Kommunfullmäktige har beslutat om en ny politisk organisation som träder i kraft 2023. I huvudsak handlar det om att den tidigare byggnads- och räddningsnämnden och tekniska nämnden har blivit en samhällsbyggnadsnämnd och byggnämnd.

Under hösten har även ett arbete genomförts för att anpassa tjänstepersonsorganisationen efter den nya politiska organisationen.

I september 2022 genomfördes allmänna val till riksdagen, samt kommun- och regionfullmäktige inför en ny mandatperiod. Det innebar en hel del arbete vad gällde förberedelser, genomförande och efterarbete för såväl valnämnden som kommunstyrelsens förvaltning.

Under året beslutades det att Boxholms kommun från och med år 2023 ansluter sig till överförmyndarnämnden och dess verksamhet.

Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 0,2 miljoner kronor. Valnämnden redovisar ett överskott på grund av att statsbidraget för valarbetet blev något högre än förväntat. Vidare har arvodeskostnader för kommunfullmäktige varit något lägre än budget. Överförmyndarverksamheten redovisar ett mindre underskott som främst beror på en ökning av ärenden samt att Mjölbys andel av gemensamma kostnader för överförmyndarnämnden blivit något högre.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	8,3
Intäkt 2022	0,0
Nettokostnad 2022	8,3
Budget 2022	8,5
Budgetavvikelse	0,2
Nettokostnad 2021	7,6

Framåtblick

Kommunens nya vision och den nya politiska organisationen innebär att en översyn behöver ske av styrande dokument.

Under 2023 inleds förberedelserna för det kommande EU-valet.

”Valnämnden redovisar ett överskott på grund av att statsbidraget för valarbetet blev något högre än förväntat.”

Kommunstyrelsen

Ansvarsområde

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

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

Viktiga händelser under året

Året har präglats av omställning och omtag. Fortsatta pandemieffekter och kriget i Ukraina har påverkat kommunens verksamhet, organisation och planeringsförutsättningar. Den höga inflationen och den begynnande lågkonjunkturen påverkar kommunens verksamheter och finansieringsmöjligheter genom att leveranstider och kostnader för varor och tjänster ökar. Inom kommunstyrelsens förvaltning drabbas främst it, men också exploateringsverksamheten där bygg- och bränslepriser och ledtider ökar.

Vision 2045 antogs av kommunfullmäktige i juni.

Antalet invånare i Mjölby kommun har fortsatt att öka, med allt större andel barn och äldre. Det har lett till en ökad efterfrågan på de kommunala välfärdstjänsterna, vilket ger ett ökat fokus på kompetensförsörjningsfrågorna.

Åtagande

Kommunmål: Utbildningsnivån ska höjas

Kommunstyrelsen har i sin kommunövergripande och samordnande roll två åtaganden som ska bidra till kommunmålet. Det första åtagandet är delvis uppfyllt. Nyetablering av yrkeshögskoleutbildningar i kommunen har inte tillkommit.

Det andra åtagandet är inte uppfyllt då andelen elever i årskurs 8 som röker ibland eller varje dag och antal misstänkta gärningspersoner 18 år eller yngre inte nått sina målvärden.

Kommunmål: Hållbar ekonomisk utveckling

Styrelsen ska skapa förutsättningar för en effektiv organisation som levererar rätt kvalitet till medborgarna inom tillgängliga resurser. Åtagandet är inte uppnått då kostnader för skadegörelse på kommunala fastigheter, kartlagda process och fakturor via e-inköp inte når uppsatta målvärden.

Åtagandena om en långsiktig hållbar kommun och arbetet med att utveckla den attraktiva kommunen uppnås.

Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 5,5 miljoner kronor. Större delen av överskottet är hänförligt till den förvaltningsgemensamma verksamheten där budgeterade medel för utredningar, systemutveckling och övriga förvaltningsgemensamma kostnader inte har behövts nyttjas under året. Vidare har kommunledningskontorets arbete med markutredningar kring upplevelsecentrum för mat inte hunnit upparbeta det tilläggsanslag som tilldelats projektet under 2021.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	170,5
Intäkt 2022	-53,8
Nettokostnad 2022	116,7
Budget 2022	117,3
Budgetavvikelse	0,6
Nettokostnad 2021	93,8

Framåtblick

Trygghet och säkerhet är en grundförutsättning för att kommunen ska fortsätta vara attraktiv att bo, verka och leva i. Ambitionen är att de globala hållbarhetsmålen ska genomsyra kommunens arbete för ett mer inkluderande, tryggt och klimatsmart samhälle. Särskilt fokus kommer att läggas på att barn och unga i kommunen erbjuds en trygg, säker och drogfri miljö.

Arbetet med Medborgarservice 2.0 syftar till att skapa en ingång i kontakten med kommunen, ge jämlik service och effektivisera genom nya arbetssätt och mer digitala arbetssätt.

“Vision 2045 antogs av kommunfullmäktige i juni.”

Kultur- och fritidsnämnd

Ansvarsområde

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

Viktiga händelser under året

Under 2022 har nämndens olika verksamheter präglats av återuppbyggnad. Då verksamheterna under pandemin, varit särskild drabbad av restriktioner som i olika omfattning krävt begränsningar och ibland helt stängda verksamheter för fysiska besök. Lundbybadets kunder är på god väg att hitta tillbaka efter pandemins restriktioner, som hävdades i början av året.

Trygghetsfrågan är högaktuell för fritidsgårdarna efter en ansträngande höst på flera av gårdarna. Klimatet i ungdomsgruppen har tyvärr blivit avsevärt hårdare och fritidsledarnas arbetsmiljö allt tuffare. Fritidsledarna får ofta lösa konflikter och bråk mellan ungdomar.

Inför badsäsongen 2022, utfördes en del kvalitets- höjande åtgärder på kommunens friluftsbad. Informationstavlor har monterats och badsäkerheten i form av livräddningsutrustning och larmskyltar har kompletterats eller bytts ut till mer anpassad utrustning.

Åtagande

Kommunmål: Utbildningsnivån ska höjas

Nämndens åtaganden om att bidra till höjd utbildningsnivån på kommunens invånare samt att främja barn och ungas skolnärvaro genom att skapa miljöer där alla kan och vill vara är uppnått. Samtliga sex mått har nått sina målvärden. Bland annat har fritidsgårdarna tillsammans med högstadieskolorna upprättat handlingsplaner och genomfört insatser utifrån temaområden för att bidra till trygghet i skolan och på fritidsgårdar.

Kommunmål: Hållbar ekonomisk utveckling

Åtaganden om att bidra till det ekonomiska målet är delvis uppfyllt. Kostnaden för skadegörelse på verksamhetens lokaler är under uppsatt målvärde och uppnås. Ambitionen att minska kostnader för sjukfrånvaro på förvaltningens enheter har på grund av pandemin inte kunnat uppnås.

Ekonomi

Avvikelsen från budget blev -2,1 miljoner kronor. Nämndens underskott är till största del föranlett av besöksrestriktioner vid Lundbybadet under årets inledning.

Förändrade förutsättningar för arbetsmarknadsåtgärder har medfört ökade kostnader för verksamheten vid Skogssjön och uppstarten av Fritidsbanken bidrar även till nämndens underskott.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	114,2
Intäkt 2022	-26,7
Nettokostnad 2022	87,5
Budget 2022	85,4
Budgetavvikelse	-2,1
Nettokostnad 2021	83,6

Framåtblick

Kultur- och fritidsnämndens samtliga verksamheter ska främja aktiviteter för att förbättra den psykiska hälsan hos barn och ungdomar boende i Mjölby kommun.

Kulturskolan kommer, tack vare utökad budget, kunna erbjuda fler kulturella uttrycksformer och hitta nya grupper av barn och ungdomar till sin verksamhet.

Fritidsgårdarna ska stärka samarbetet med respektive högstadieskola, med syfte att bidra till ökad trygghet bland elever på kommunens högstadieskolor.

Nämnden kommer också att öka och förbättra utbudet och tillgängligheten för verksamheter riktade till åldersgruppen 65+.

Tillgängligheten till våra naturnära stråk, motions-spår, vandringsleder och naturreservat ska ökas.

”Trygghetsfrågan är högaktuell för fritidsgårdarna efter en ansträngande höst på flera av gårdarna.”

Miljönämnd

Ansvarsområde

Miljönämndens uppgift är att skydda miljön och människors hälsa mot skador och olägenheter samt att verka för säkra livsmedel. Miljönämnden samordnar den kommunala naturvården.

Miljönämndens arbete finansieras genom budgetanslag och intäkter i form av fasta årliga tillsyns- och kontrollavgifter, timavgifter samt ansöknings- eller anmälningsavgifter enligt taxor fastställda av kommunfullmäktige i respektive kommun.

Både nämnd och förvaltning är gemensamma för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner.

Viktiga händelser under året

En tillsyns- och kontrollplan med fokus på planerad tillsyn och kontroll har tagits fram under året. Uppföljningen av planen visar på att merparten av planerad tillsyn och kontroll är utförd. Syftet med kontrollen är att öka följsamheten till rådande regelverk för att på så vis uppnå säkra livsmedel och en hållbar miljö.

Åtagande

Kommunmål: Utbildningsnivån ska höjas

Nämnden bidrar till kommunmålet genom tillsyn och kontroll för att säkerställa god miljö på förskolor och skolor. Åtagandet är uppfyllt då miljönämnden har genomfört planerad tillsyn och kontroll.

Kommunmål: Hållbar ekonomisk utveckling

För att bidra till kommunmålet ska miljönämnden, genom samverkan mellan Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner, sänka sina kostnader inom miljö- och hälsoskydd. Preliminära uppgifter tyder på att målvärdet för nettokostnaden för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydd inte uppnås. Nettokostnaden har dock minskat jämfört med föregående år.

Ekonomi

Avvikelsen från budget blev -0,1 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på oplanerade kostnader av engångskaraktär.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	10,9
Intäkt 2022	-6,3
Nettokostnad 2022	4,6
Budget 2022	4,5
Budgetavvikelse	-0,1
Nettokostnad 2021	5,2

Framåtblick

Miljökontoret planerar en rad tillsyns- och kontrollrelaterade aktiviteter som en del i att uppfylla fullmäktiges mål till nämnden avseende god tillgång av dricksvatten och grundvatten av hög kvalitet och säkerställa livsmiljön i våra vatten.

I Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner finns cirka 400 livsmedelsföretag. Under 2023 ska dessa företag klassas om, med stöd av en nationell e-tjänst som kallas "Förrätt".

"En tillsyns- och kontrollplan med fokus på planerad tillsyn och kontroll har tagits fram under året."

Omsorgs- och socialnämnd

Ansvarsområde

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

Pandemin har fortsatt påverkat nämndens verksamheter genom hög sjukfrånvaro och arbetskraftsbrist.

Behovet av nämndens tjänster har även ökat till följd av flyktingar som kommit till Mjölby kommun från kriget i Ukraina.

Som en del i den digitala utvecklingen har nämndens verksamhetssystem uppgraderats vilket möjliggör för medborgare att ansöka och följa sina ärenden via e-tjänster.

Ytterligare åtgärder för att förbättra medarbetares arbetsmiljö och medborgares trygghet och säkerhet är nyckelfria lås och hotellås som införts på vårdboenden. Några medborgare har också fått möjlighet att använda automatiska läkemedelsrobotar.

Åtagande

Kommunmål: Utbildningsnivån ska höjas

Åtagandet om att främja barn och ungas skolnärvaro genom att skapa en miljö där alla kan och vill vara följts inte upp. Ansvaret för det kommunala aktivitetsansvaret har överfört till utbildningsnämnden.

Kommunmål: Hållbar ekonomisk utveckling

Åtagandet om ökad sysselsättningsgrad är uppfyllt då antalet individer i praktikplats eller i arbetsträning i kommunens olika förvaltningar översteg målvärdet. I samarbete med arbete och integration har vårdboendena en stor aktör för att välkomna och handleda individer i olika arbetsmarknads- och utbildningsinsatser.

Det finns dock ett stort behov av fler handledda platser och arbetsuppgifter för individer som är i behov av praktik eller arbetsträning.

Ekonomi

Omsorgs och socialnämnden avvikelser mot budget blev -19,5 miljoner kronor. Enskilda ärenden med mycket komplexa behov inom budgetverksamhet LSS har medfört ökade kostnader för bemanning

inom såväl personligt utformat stöd som vid grupp- bostäder. Inom individ- och familjeomsorg har ökade behov av insatser mot gruppen barn och unga ökat vilket medfört ökade kostnader för externa placeringar.

Kommundirektören har fått i uppdrag att i nära samarbete med omsorgs- och socialförvaltningen belysa nuläge och framtida organisation inom LSS, både ur ett verksamhetsmässigt och ekonomiskt perspektiv.

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 31 augusti informerade omsorgs- och socialnämnden om det aktuella läget och om vilka åtgärder som nämnden arbetar med för att komma i balans. Dialogen landade i att prioritera åtgärder som säkerställer en budget i balans kommande år.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	776,3
Intäkt 2022	-104,4
Nettokostnad 2022	671,9
Budget 2022	652,4
Budgetavvikelse	-19,5
Nettokostnad 2021	613,2

Framåtblick

För att klara utmaningar som den demografiska och digitala utvecklingen innebär måste nya arbetssätt tas fram där ett mer personcentrerat, teambaserat, proaktivt och hälsofrämjande arbetssätt behöver gälla, i samverkan med andra vårdgivare. En nära vård med medborgaren i centrum.

Omställningen till nära vård har påbörjats inom omsorgs- och socialnämnden och innebär en fokusförflyttning från sjukdom för att istället ha fokus på att ge förutsättningar till ett gott liv med god hälsa. Effekter som förväntas är en ökad tillgänglighet av vård för medborgaren och en kommunal och regional samverkan och effektiv resursanvändning på sikt.

“Några medborgare har också fått möjlighet att använda automatiska läkemedelsrobotar.”

Teknisk nämnd

Ansvarsområde

Tekniska nämndens ansvarsområde är uppdelat i skattefinansierad och taxefinansierad verksamhet. Den skattefinansierade verksamheten avser gator, gång- och cykelvägar, torg, parker samt kommunala lokaler och fastigheter. Inom dessa områden förvaltas kommunens anläggningstillgångar. Nämnden ansvarar även för kommunens lokalvård och måltidsservice. Vidare ansvarar nämnden för ombyggnationer av kommunens lokaler samt nyanläggningar, handläggning av bostadsanpassningsbidrag och det lokala trafiksäkerhetsarbetet.

Den taxefinansierade verksamheten avser förvaltning och utveckling av kommunens vatten- och avloppshantering samt avfallshantering. I uppdraget ingår även information avseende miljöfrågor gällande vatten och avfall.

Viktiga händelser under året

Arbetet med att förbättra trafiksäkerheten på vägnätet pågår och under året har nya gång, cykel- och mopedpassager tillkommit.

Under året har arbetet med utbyggnaden av vatten och avlopp till fastigheterna i Öjebro färdigställt.

Kommunfullmäktige har beslutat om en ny avfallsplan. Planen innehåller mål för att minska mängden avfall, återvinna och minska farligheten i enlighet med EU:s prioriteringsordning för avfall.

Upprustning av duschar och toaletter i skolor fortsatte under 2022 och kommer även pågå under 2023 och 2024. För närvarande pågår arbete med Vifolkaskolan och Västra Hargs skola.

Åtagande

Kommunmål: Utbildningsnivån ska höjas

Nämndens åtagande om att bidra till bra förutsättningar för lärande är uppfyllt. Här preciserat i att eleverna ska äta skollunch, att vi har trafiksäkra gång, cykel- och mopedpassager samt ändamålsenliga lokaler.

Kommunmål: Hållbar ekonomisk utveckling

Åtagandet om att förvalta och utveckla kommunens tillgångar är inte uppfyllt. Gator, gång- och cykelvägar, fastigheter samt vatten- och avloppsledningar åtgärdas inte i takt med ambitionerna. Kostnader för skadegörelse på kommunala fastigheter uppnår heller inte uppsatt målvärde. Åtagandet om minskad sjukfrånvaro inom måltidsservice och lokalvård uppnås.

Ekonomi

Avvikelsen från budget blev -1,8 miljoner kronor. Högre kostnad för grön el och prisökningar på livsmedel är de främsta anledningarna till underskottet inom nämndens skattefinansierade verksamheter.

Inom den taxefinansierade verksamheten redovisar avfallsverksamheten ett överskott till följd av högre intäkter från hushållsavfall och skrotavfall. Vatten och avloppsverksamhetens underuttag uppgår till 13,1 miljoner kronor. Orsaken är bland annat högre konsultkostnader för utredningar av nytt VA-verk och framtida vattenförsörjning, kostnader för asfalt och interna ersättningar inom förvaltningen. Det beror också på intrångsersättning vid ledningsarbete.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	516,6
Intäkt 2022	-406,2
Nettokostnad 2022	110,4
Budget 2022	108,6
Budgetavvikelse	-1,8
Nettokostnad 2021	96,5

Framåtblick

Ett projekt för att säkerställa framtida vattenförsörjning ur ett flergenerationsperspektiv pågår och kommer att präglade verksamheten under flera år framåt.

Arbetet med avfallshanteringen kommer den närmaste tiden präglas av regeringens beslut att kommunerna tar över ansvaret för förpackningsinsamlingen 1 januari 2024.

Resultatet av den tekniska statusbesiktningen på fastighetsbeståndet visar på ett omfattande behov av reinvesteringsåtgärder, framförallt i det äldre beståndet. I detta sammanhang måste utvärdering av fastigheternas livslängd genomföras avseende ändamålsenlighet, teknisk status och energiprestanda.

“Arbetet med att förbättra trafiksäkerheten på vägnätet pågår och under året har nya gång, cykel- och mopedpassager tillkommit.”

Utbildningsnämnd

Ansvarsområde

Utbildningsnämnden ansvarar för skolformerna förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning (grundläggande och gymnasial nivå samt svenska för invandrare) samt särskild utbildning för vuxna. Nämnden ansvarar också för fritidshem, annan pedagogisk verksamhet enligt skollagen, yrkes- högskoleutbildningar samt uppdragsutbildningar. I uppdraget ingår också att företräda kommunen i förhållande till annan huvudman för de verksamheter som regleras i skollagen.

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

Viktiga händelser under året

En ny verksamhet, Öppen förskola, startades upp under november 2022.

Inom gymnasieverksamheten är elevflödet en fortsatt utmaning och många elever väljer att studera på en annan skola än kommunens gymnasieskola i Mjölby.

Viss brist på personal, bland annat specialpedagoger, förskollärare och vikarier, har påverkat verksamheten och personalen

Åtagande

Kommunmål: Utbildningsnivån ska höjas

För att bidra till kommunmålet har nämnden formulerat två åtaganden, men inget är uppfyllt.

Skolnärvaron har påverkats negativt av pandemin. Vidare finns svårigheter att bemöta elever med hög frånvaro som samtidigt har problem med hälsan.

Grundskolans studieresultat har inte förbättrats avseende betyg som sattes efter läsåret 2021-2022.

Andelen behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram och andelen elever i årskurs 9 som uppnår kunskapskraven i alla ämnen uppnår inte satta målvärden.

Kommunmål: Hållbar ekonomisk utveckling

Åtagandet att alla nämndens verksamheter ska ha en ekonomi i balans uppnås inte. Gymnasieverksamheten gör ett underskott till följd av ett ökat elevantal i skolor utanför Mjölby kommun.

Åtagandet om ökad sysselsättningsgrad uppnås delvis. Ungdomar från yrkesprogram kom ut från studier mitt under pågående pandemi och har därför en relativt låg etableringsgrad på arbetsmarknad efter 2 år.

Ekonomi

Avvikelsen från budget blev 12,7 miljoner kronor. Med undantag för gymnasiet redovisar samtliga budgetverksamheter överskott. Statens ersättning för höga sjuklönekostnader har bidragit till överskottet till följd av att behovet av vikarier inte motsvarat bortfallet av ordinarie personal. Vidare kvarstår medel avsatta för öppen förskola, anledningen är att verksamheten startades upp först i november.

Gymnasiets underskott beror på att fler elever har valt att gå i gymnasieskola i annan kommun eller i fristående skola. En ökning har även skett till kommunens introduktionsprogram som är för elever som inte är behöriga till gymnasiet vilket krävt personalförstärkningar.

(Miljoner kronor)	
Kostnad 2022	863,9
Intäkt 2022	-148,7
Nettokostnad 2022	715,2
Budget 2022	727,9
Budgetavvikelse	12,7
Nettokostnad 2021	693,7

Framåtblick

Åtgärder för att ytterligare höja resultaten vid Mjölby gymnasium kommer initieras och formas av lärare och skolledning. Här blir en fördjupad analys av tidigare resultat en viktig faktor. Verksamheten står inför utmaningar som kan härledas till dimensionering av antalet plaster och programutbud.

För att höja måluppfyllelsen i grundskolan kommer områdena närvaro, stödfunktioner, resultat samt organisation, styrning och ledning att prioriteras.

”Skolnärvaron har påverkats negativt av pandemin.”

Verksamhetsberättelser för de kommunala bolagen

MJÖLBY-SVARTÅDALEN ENERGI AB (MSE)

MSE-koncernen verkar för att skapa en långsiktigt hållbar energiförsörjning och tillhandahålla infrastruktur som skapar förutsättningar för tillväxt.

Moderbolagets verksamhet består huvudsakligen av elproduktion från vattenkraft, vindkraft och kraftvärme samt produktion, distribution och försäljning av fjärrvärme. Kraftvärme utvinnet samtidigt både värme och el ur ett och samma bränsle. Bolaget tillhandahåller även energitjänster. Mjölby kommun äger 49 procent av bolaget, övrig delägare är Tekniska verken i Linköping AB med 51 procent.

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

Spridningen av coronaviruset var under inledningen av 2022 fortsatt omfattande och den rådande pandemin har påverkat hela näringslivet. Effekter av Rysslands invasion av Ukraina har också påverkat hela näringslivet och samhället i stort. Styrelsen och ledningen för verksamheten har vidtagit erforderliga åtgärder för att i möjligaste mån skydda företaget. Anpassningen har skett efter rådande direktiv, riktlinjer och EU sanktioner med syfte att säkerställa verksamhetens samhällsnyttiga funktioner med bibehållen hög tillgänglighet. Åtgärderna har varit framgångsrika och det är styrelsens bedömning att Rysslands invasion inte haft någon väsentlig påverkan på företagets resultat och ställning under 2022, eller med nuvarande kunskap, kommer att ha det i framtiden.

Året har präglats av betydligt högre elpriser än föregående år. Det genomsnittliga priset i prisområde 3 på elbörsen Nord Pool Spot blev 137 öre/kWh år 2022, vilket är en historisk ökning jämfört med år 2021, som låg på 67 öre/kWh. Bakgrunden är framför allt kopplat till energikrisen i Europa och höga priser på naturgas vilket lett till höga elpriser i hela Europa. Till detta kommer höga priser på kol och utsläppsrätter. Detta trots att många förbrukare minskat sin användning av el framför allt under andra halvan av

2022. Ett underskott i den hydrologiska balansen har också minskat den nordiska motståndskraften mot de europeiska priserna.

De höga elpriserna har medfört ett rekordstort intresse för fjärrvärmen. Aldrig tidigare har MSE fått så många förfrågningar på fjärrvärmeanslutningar och vi har också anslutit många nya fjärrvärme-kunder under året. Bolaget har även fått rekordmånga förfrågningar på etableringar av solparker i MKN:s elnätområde.

Ekonomi

Resultat efter finansiella poster uppgår till 98,1 miljoner kronor, vilket är väsentligt högre än föregående års resultat på 41,6 miljoner kronor. Det högre resultatet beror främst på betydligt högre elpris i kombination med mycket god tillgänglighet i MSE:s alla elproduktionsanläggningar.

Framåtblick

Mjölby kommun växer och MSE vill och ska vara en del i den samhällsutvecklingen, genom att bygga ut infrastrukturen för elnät och fjärrvärmenät samt fortsätta verka för att skapa ett resurseffektivt och långsiktigt hållbart energisystem.

Ombyggnationen av koncernens elnät kommer att fortsätta under kommande år i syfte att öka kapaciteten. Detta styrs såväl av ett utökat effektbehov som av behovet att hålla en hög driftsäkerhet i nätet.

Behovet av laddinfrastruktur förväntas öka kraftigt vilket kommer ställa högre krav på elnät. Fjärrvärmen kan då vara en möjliggörare avseende frigörandet av kapacitet i elnätet.

Intresset för att etablera större solparker i MKN:s elnätområdet fortsätter att vara stort.

Med ett framtida gemensamt fjärrvärmenät med Vadstena, Mjölby och Linköping skapas ännu bättre förutsättningar för att bygga världens mest resurseffektiva region.

Nyckeltal MSE

	2022	2021
Omsättning, mnkr	351	294,8
Resultat efter skatt, mnkr	78	37,0
Investeringar, mnkr	44	76,6
Soliditet i %	46,6	41,0
Räntabilitet på totalt kapital i %	9,8	4,5
Antal årsarbetare	47	60

BOSTADSBOLAGET I MJÖLBY AB

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

Viktiga händelser under året

Mjölby kommun fortsätter att växa. Efterfrågan på bostäder är fortsatt hög. I genomsnitt är kötiden cirka tre år för att få en lägenhet. Bolaget fortsätter att utveckla sin service mot hyresgästerna genom att öppna upp områdeskontoren så att de boende ska ha nära till ansvariga fastighetsvärdar och fastighetsskötare.

Vår insats på Prästgårdsliden med aktiviteter och trygghetsskapande åtgärder har fallit väl ut.

Under året har inflyttning skett i nybyggda radhus med hyresrätt på Kapellgatan. Därtill pågår en större nyproduktion i Mantorp med 60 lägenheter. I slutet av året erhöles bygglov för 19 lägenheter i Skänninge. Det innebär att bolaget under året har haft nyproduktion igång på alla de större orterna i Mjölby kommun. Samtidigt arbetar bolaget målmedvetet med att underhålla de äldre hus som exempelvis behöver stamrenoveras. I år startades en omfattande renovering på Tunet, ett projekt som kommer att pågå i ytterligare två år.

Ekonomi

Årets resultat efter skatt blev 12,3 miljoner kronor vilket är 11 miljoner kronor lägre än föregående år. Detta beror främst på förra årets återföring av tidigare nedskrivning. Driftkostnader är högre i år, vilket bland annat beror på högre reparation, fastighetsel och fastighetsskötsel.

Driftnettet per kvadratmeter är 309 kronor (311 kr). Fastighetsåtgärder i form av kostnadsförda och aktiverade renoveringar uppgår till 342 kronor per kvadratmeter (470 kr).

Bostadsbolagets direktavkastning på marknadsvärdet uppgår till 2,6 procent jämfört med ägardirektivets minimikrav på 2,25 procent i genomsnitt för åren 2021 till och med 2025. Likvida medel uppgår till 52 miljoner kronor (44 mkr). Soliditeten är 31 procent (32) vilket är högre än målsättningen i ägardirektivet. Detta ger Bostadsbolaget möjlighet att vara en viktig aktör i Mjölby kommuns fortsatta utveckling.

Framåtblick

Under 2023 kommer projektet med 60 nya lägenheter i Mantorp att färdigställas. På Holmen i Skänninge kommer 19 lägenheter att produceras. Inflyttning beräknas till sommaren 2024.

Nyckeltal Bostadsbolaget

	2022	2021
Omsättning, mnkr	220	212
Resultat efter skatt, mnkr	12	23
Investeringar, mnkr	122	55
Soliditet i %	31	32
Direktavkastning %	2,6	2,6
Antal årsarbetare	52	52

“Vår insats på Prästgårdsliden med aktiviteter och trygghetsskapande åtgärder har fallit väl ut.”

FASTIGHETSAKTIEBOLAGET MJÖLBY INDUSTRIBYGGNADER (FAMI)

Moderbolagets verksamhet består av att uppföra, förvärva, förvalta och försälja fastigheter för handel, hantverk och industri samt bedriva annan därmed förenlig verksamhet. Bolaget har fastigheter i Mjölby och Skänninge. Den totala lokalytan uppgår till cirka 14 800 kvadratmeter. Vid utgången av 2021 fanns inga vakanser i bolagets fastigheter.

Gallerian i Mjölby AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till FAMI och bedriver fastighetsförvaltning

Stallhöjden fastighets AB

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning. FAMI:s ägarandel är 100 procent.

Viktiga händelser under året

Året har varit ovanligt lugnt utan några större incidenter. MSE har drabbats av en mindre vattenskada som nu är åtgärdad och bolaget har haft några byten och omflyttning av hyresgäster. I övrigt har driften gått enligt plan.

Ekonomi

FAMI-koncernens resultat efter skatt uppgår till 3,1 (-8,1) miljoner kronor.

Framåtblick

Då flera privata aktörer är aktiva på marknaden (verksamhetslokaler) finns just nu inget behov för FAMI att agera.

För Gallerian återstår fyra lokaler att hyra ut. Den numera avslutade pandemin som nu har ersatts av lågkonjunktur gör att potentiella nya hyresgäster har längre till beslut. Vilket i sin tur innebär att 2023 riskerar att bli utan nya etableringar. Det finns även en risk att befintliga hyresgäster kan få problem med sin ekonomi vilket kommer ställa krav på att Gallerian kan ställa upp med olika hjälpinsatser för att företagen ska överleva lågkonjunkturen. Stallhöjden Fastighets AB omfattas i sin helhet av planeringen av Svartå Strand och stora delar av fastigheten är tänkt att överlåtas till Mjölby kommun och det kommande exploateringsprojektet. Kvar att utveckla för bolaget blir på sikt endast själva lokstallet.

På övriga fastigheter som ägs direkt av FAMI har endast sedvanliga underhållsarbeten skett.

Nyckeltal FAMI

	2022	2021
Omsättning, mnkr	24	21
Resultat efter skatt, mnkr	3	-8
Investeringar, mnkr	18	51
Soliditet i %	8,7	8,9
Antal årsarbetare	0	0

Gillestugan i Skänninge Fastighets AB

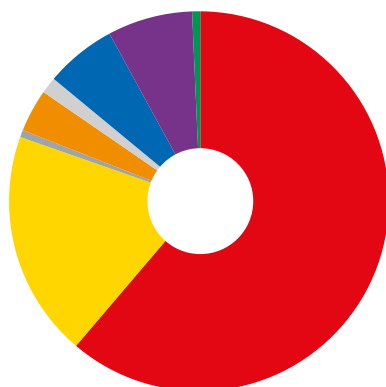
Bolaget är helägt och har inte bedrivit någon verksamhet de senaste 31 åren.

Övrig information



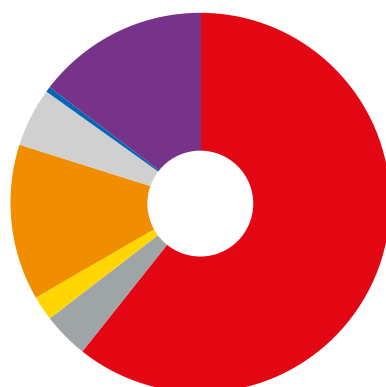
Kommunens pengar 2022

Pengarna kommer ifrån



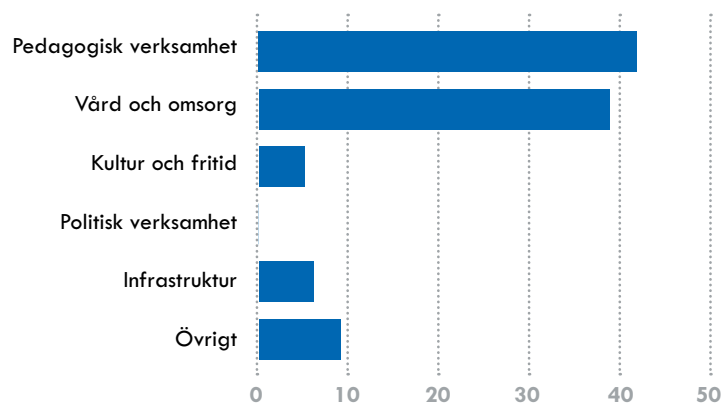
Intäkter	
Skatteintäkter	61,2 %
Generella statsbidrag och utjämning	19,1 %
Finansiella intäkter	0,6 %
Försäljning	3,6 %
Hyror och arrenden	1,4 %
Bidrag	6,1 %
Taxor och avgifter	7,3 %
Övriga intäkter	0,7 %
Summa	100 %

Pengarna används till



Kostnader	
Personalkostnader	60,6 %
Material	3,9 %
Bidrag	2,1 %
Köp av huvudverksamhet	13,2 %
Avskrivningar	5,0 %
Finansiella kostnader	0,5 %
Övriga kostnader	14,7 %
Summa	100 %

Så användes 100 kronor av din kommunalskatt 2022





Till
Kommunfullmäktige i Mjölby kommun
orgnr 212000-0480

Revisionsberättelse för år 2022

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

Styrelse och nämnder 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 2022*.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i huvudsak bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder utom Omsorgs- och socialnämnden, Kultur- och fritidsnämnden samt Tekniska nämnden bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi kan konstatera att Omsorgs- och socialnämnden under våren begärde ett tilläggsanslag som senare avslogs av Kommunstyrelsen. I december godkänner dock Kommunstyrelsen nämndens prognostiserade underskott för året. Vidare konstateras att Kultur- och fritidsnämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder eller begärt tilläggsanslag av Kommunfullmäktige, då nämnderna inte kunnat finansiera sin verksamhet inom egen budgetram. För Tekniska nämnden uppstod underskottet dock sent under året vilket försvårat möjligheten att vidta denna typ av åtgärder.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentlig rättvisande.

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



Mjölby kommun

Revisorerna i Mjölby kommun

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål, men inte fullt ut förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Mjölby, det datum som framgår av elektronisk signatur

Yngve Welander

Per Petersén

Thomas Sunnerfjord

Anders Fallman

Christina Knutsson

Bilagor:

- Revisorernas redogörelse (bilaga 1)
- Revisionsrapport – Årsredovisning 2022(bilaga 2)
- Revisionsrapport – God ekonomisk hushållning 2022 (bilaga 3)

Övriga revisionsrapporter, från fördjupade granskning av kommunstyrelse och nämnder (bilagorna 4–10):

- Granskning – Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2022
- Granskning – Kommunens hantering av bisysslor
- Granskning – Styrning och uppföljning av större investeringsprojekt
- Granskning – Kommunens ägarstyrning, ägarkontroll och följsamhet till ägardirektiv
- Förstudie – Arbetet med att förebygga, förhindra och upptäcka välfärdsfusk och välfärdsbrott
- Granskning – Delårsrapport per 2022-08-31
- Granskning – God ekonomisk hushållning per 2022-08-31

Granskningsrapporter för lekmannarevisionen i bolagen, (bilagorna 11–15):

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

MJÖLBY KOMMUN 212000-0480 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-05 06:22:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Yngve Torsten Welander

Datum

Yngve Welander
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-05 07:36:49 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Olov Roland Petersén

Datum

Per Petersen
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-05 13:38:44 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Thomas Sunnerfjord

Datum

Thomas Sunnerfjord
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-05 07:04:10 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: CHRISTINA KNUTSSON

Datum

Christina Knutsson
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-05 06:35:41 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Anders Torsten Fallman

Datum

Anders Fallman
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**