



Mjölby kommun

Delårsrapport 2021-08-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

Uppföljning av kommunens mål.....	3
Händelser av väsentlig betydelse under perioden	9
Ekonomisk översikt och analys	10
Personalredovisning	15
De kommunala bolagen.....	17

Räkenskaper

Resultaträkning	19
Balansräkning.....	20
Tilläggsupplysningar	21
Drift- och investeringsredovisning	22

Förvaltningsberättelse

Delårsrapport upprättas enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR Kap 13, §1). Kommunfullmäktige i Mjölby har beslutat att Mjölby kommun ska presentera delårsrapport per 31 augusti.

Uppföljning av kommunens mål

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

Till delårsrapporten görs en prognos för kommunmålen uppfyllelse.

Bedömningen görs med hjälp av indikatorer enligt nedan:

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

Nämndernas åtaganden ska bidra till att kommunmålen uppfylls. I verksamheterna omsätts nämndernas åtaganden till konkreta aktiviteter som ska leda till att målen uppfylls. 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. Åtagandena bedöms utifrån samma riktlinjer som kommunmålen.

Enligt kommunens ledningssystem ligger inte uppföljningen av åtagandena till grund för bedömningen av kommunmålet. Det går inte alltid att se en direkt koppling mellan nämndernas åtaganden och kommunmålen indikatorer.

Sammanställning av bedömningar kommunmål och åtaganden

Bedömning	Kommunmål antal	%	Åtagande antal	%
●	1	50%	9	43%
●	0	0%	3	14%
●	1	50%	7	33%
●	0	0%	2	10%
Totalt	2	100%	21	100%

Kommunmålen och bedömning av måluppfyllelse

Bedömning	Kommunmål
●	Utbildningsnivån ska höjas
●	Hållbar ekonomisk utveckling

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen står att kommunfullmäktige ska besluta om mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Enligt Mål och budget 2021 - 2023 har kommunen uppnått god ekonomisk hushållning när båda kommunmålen är uppfyllda. Eftersom endast ett av kommunmålen bedöms bli uppfyllt, är prognosen att kommunen inte kommer uppnå god ekonomisk hushållning 2021.

Förklaring till kommunmålstabeller

- I kolumnen Jämfört med jämförelsegrupp är Mjölby kommuns senaste resultat jämfört med SKR:s¹ kommungrupp "Pendlingskommun nära större stad" (om inget annat anges).
- I kolumnen Trend visas hur en förändring över tre mätningar anger positiv, negativ eller oförändrad trend.
- Målvärdet visar den beslutade ambitionsnivån för året.
- Utfallet för respektive år för den senast tillgängliga mätningen redovisas i aktuell kolumn.
- i.u. betyder ingen uppgift, resultat finns inte tillgängligt.

1. Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunmål, åtaganden och kommentarer

● Utbildningsnivån ska höjas

Indikator	Jämfört med jämförelsegrupp	Trend	Målvärde 2021	Delår 2021	2020	2019	2018	2017	2016
Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	Bättre	↗	8,4	i.u.	i.u.	8,4	8,9	9,0	8,9
Invånare 25-64 år med gymnasial eller eftergymnasial utbildning som högsta utbildning, %	Bättre	↗	90,0	i.u.	87,4	87,2	87,2	87,0	86,9
- gymnasial utbildning, %	Bättre	↘	55,5	i.u.	53,7	54,2	54,9	55,2	55,8
- eftergymnasial utbildning, %	Bättre	↗	34,5	i.u.	33,7	33,0	32,3	31,8	31,1
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet, hemkommun, andel (%)	Sämre	→	90,0	85,8 *	83,8	76,3	84,4	80,7	86,1
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Bättre	→	80,0	i.u.	77,9	78,4	76,9	78,6	72,3
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	Bättre	↘	75,0	i.u.	67,3	71,4	73,5	67,9	70,5

* Preliminärt resultat utifrån egna beräkningar

Nämndernas åtaganden 2021 för att bidra till kommunmålet uppfyllelse:

- Kommunstyrelsen ska driva, samordna och följa upp arbetet med kommunövergripande aktiviteter som ska bidra till en ökad utbildningsnivå KS
- Kommunstyrelsen ska samordna arbetet med att ta fram en effektiv processkedja runt barn och unga som använder droger KS
- Kommunstyrelsen ska samordna aktiviteter för ökad fysisk rörelse hos barn och unga KS
- Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska bidra till att höja utbildningsnivån på kommunens invånare KFN
- Miljönämnden ska genom tillsyn och kontroll säkerställa god miljö på förskolor och skolor MN
- Samverkan för att främja upptäckt och åtgärdande av riskbeteende och riskfaktorer OSN
- Samverkan för att främja upptäckt och åtgärdande av riskbeteende och riskfaktorer UN
- Öka skolnärvaron i grundskolan och gymnasieskolan OSN
- Öka skolnärvaron i grundskolan och gymnasieskolan UN
- Öka sysselsättningsgraden UN
- Vi möjliggör för alla att genomföra en utbildning på gymnasienivå UN
- Bidra till bra förutsättningar för lärande TN

Utbildning är en central del i ett samhälles utveckling och framtid. Det gäller både för en enskild medborgare som för samhället i stort. Initiativrika och välutbildade medborgare skapar förutsättningar för ett välmående och fungerande samhälle där näringsliv och medborgare gemensamt kan möta framtiden.

Kommunmålet anger att utbildningsnivån ska höjas och resultatet mäts i fem indikatorer. För de flesta av indikatorerna finns inga resultat tillgängliga för år 2021 vid avstämning 31 augusti. De resultat som redovisas avser 2020, men redovisas som nya resultat till delårsboks slutet eftersom de inte fanns tillgängliga vid årsredovisningen 2020. Flera av indikatorerna bedöms inte bli uppfyllda till slutet av året och kommunmålet bedöms därmed inte bli uppfyllt.

Resultatet för andelen invånare som varken arbetar eller studerar har en eftersläpning på två år. Andelen har dock sjunkit och visar en förbättring under de tre senaste tillgängliga uppföljningarna.

År 2020 ökar andelen invånare med gymnasial eller eftergymnasial utbildning. Samtidigt sker en förskjutning mellan gymnasial till eftergymnasial utbildning där andelen med eftergymnasial utbildning fortsätter att öka.

För andel elever i årskurs 9 som uppnår behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram redovisar utbildningsnämnden ett preliminärt resultat. Detta gäller för grundskoleelever som genomfört sin utbildning vid Mjölby kommuns grundskolor läsåret 2020/2021. Resultatet visar att behörigheten till gymnasieskolan preliminärt ökat med två procentenheter jämfört med 2020. Utbildningsnämndens arbete med att öka skolnärvaron, vilket är ett av nämndens åtagande, har komplicerats under 2021 års första del i likhet med verksamhetsåret 2020. Detta på grund av pandemins effekter.

För andelen gymnasieelever med examen inom 3 respektive 4 år finns inga nya resultat efter årsredovisningen 2020. För 2021 ökar dock ambitionsnivån med att fler Mjölbyungdomar ska erhålla gymnasieexamen.

Till kommunmålet finns 12 åtaganden kopplade, fördelade på sex nämnder. Fem av dem bedöms bli uppfyllda. Ett åtagande blir delvis uppfyllt och fyra bedöms inte bli uppfyllda. Övriga två åtagande går inte att bedöma eller prognostisera per 31 augusti. Gemensamt för nämndernas åtaganden är att de ska skapa förutsättningar för att höja utbildningsnivån.

Exempel på åtagande är trygga skolvägar, hälsofrågor såsom rökning, lokalernas ändamålsenlighet, trygghet i skolan och på fritid samt sociala stödsystem. Utifrån nämndernas åtagande genomför förvaltningarna aktiviteter som ska bidra till att uppfylla nämndernas åtaganden och vidare kommunmålet. Under första halvåret 2021 har förvaltningarna intensifierat arbetet med att hitta samverkansmöjligheter för att uppfylla åtagandena och därmed uppnå en höjd utbildningsnivå.

Hållbar ekonomisk utveckling

Indikator	Jämfört med jämförelsegrupp	Trend	Målvärde 2021	Delår 2021	2020	2019	2018	2017	2016
Resultat före extraord poster i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag över en treårsperiod, %	Bättre	↗	2,0	10,8	4,3	0,4	0,7	4,8	6,0
Soliditet inkl pensionförpliktelser, %	Sämre	↗	1	20	15	12	15	14	10
Befolkningsutveckling, antal	Bättre	↗	283	212	202	27 758	27 373	27 019	26 708
Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare, %	Bättre	→	5,2	6,5	7,4	5,4	5,4*	5,6	5,6

* Justerat från 5,5%

Nämndernas åtaganden 2021 för att bidra till kommunmålet uppfyllelse:

- Planberedskapen i kommunen är god med en effektiv handlägningsprocess som bidrar till en positiv befolkningsutveckling och ett gynnsamt företagsklimat 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 ska skapa förutsättningar för en effektiv organisation som levererar rätt kvalitet till medborgarna inom tillgängliga resurser KS
- Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska bidra till att nå de ekonomiska målen KFN
- Miljönämnden ska genom samverkan sänka kostnaderna för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydd MN
- Öka sysselsättningsgraden OSN
- Förvalta och utveckla kommunens tillgångar TN
- Sänka kostnader för sjukfrånvaron för måltidsservice- och lokalvård TN
- Alla nämndens verksamheter har en ekonomi i balans UN

Kommunmålet anger att vi ska ha en hållbar ekonomisk utveckling och resultatet mäts i fyra indikatorer. För samtliga redovisas resultat per den 31 augusti. Tre av fyra indikatorer bedömd bli uppfyllda och därmed bedöms även kommunmålet bli det.

Delårsresultatet är 127,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 10,8 procent av periodens skatteintäkter och generella statsbidrag. Prognosen för helåret är ett resultat på 106,3 miljoner kronor. Det motsvarar 6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Indikatorn för resultatnivån mäts under en treårsperiod och då blir utfallet 3,57 procent. Årets budgeterade resultat är 42,2 miljoner kronor. Den främsta orsaken till den stora avvikelser är ökade skatteintäkter. Jämfört med de förutsättningar som förelåg i samband med fastställandet av budgeten 2021 så har årets skatteprognoser varit gynnsamma. Ytterligare en orsak är de ökade statsbidragen för att mildra effekterna av coronapandemin. Kommunens verksamheter har påverkats av pandemin både på kostnads- och intäktssidan.

Soliditetsmålet uppnås och soliditeten uppgår vid delåret till 20 procent. Prognosen för helåret är att målvärdet uppfylls.

Befolkningsutvecklingen har en avgörande betydelse för skatteintäkterna. Inför mål- och budgetarbetet tar kommunen årligen fram en befolkningsprognos. Prognosen 2021 är att vi ska öka antalet invånare med 283 personer. Den sista augusti hade vi ökat med 212 personer, vilket betyder att vi behöver öka ytterligare med 71 personer under de kvarvarande fyra månaderna. Utifrån pågående bostadsbyggande med planerade inflyttningdatum är bedömningen att det är möjligt, om än med små marginaler.

Sjukfrånvaron har totalt sett minskat sedan årsbokslutet 2020. En försiktig analys är att den höga sjukfrånvaron är på väg tillbaka till utgångsläget som innan pandemin. Stor osäkerhet råder dock om sjukfrånvaron kommer nå den nivån innan årets slut. Det finns två aspekter som

är avgörande för om vi kommer kunna återgå till samma nivå som innan pandemin. Det ena är rekommendationerna om att medarbetarna ska stanna hemma vid symtom oavsett orsak och den andra är hur förvaltningarnas arbete med att sänka sjukfrånvaron fortskrider.

Till kommunmålet finns nio åtaganden kopplade, fördelade på sju nämnder. För fyra av dessa görs bedömningen att de blir uppfyllda. Två åtagande blir delvis uppfyllda medan tre inte bedöms bli det. Gemensamt för nämndernas åtaganden är att de ska skapa förutsättningar för en hållbar ekonomisk utveckling.

En viktig faktor för befolkningsutveckling är bostadsbyggandet. Under året bedöms 115 villor och lägenheter färdigställas för inflyttning. Det är något färre än de 134 villor och lägenheter som ligger till grund för befolkningsprognosen 2021. Det beror främst på att ett projekt med 12 lägenheter flyttats fram ett år.

Efterfrågan på bostadsmark är hög och kötiden för lägenhet i allmännyttans bostäder är cirka tre år. Byggnads- och räddningsnämndens åtagande om planberedskapen inte bedöms bli uppfyllt eftersom några detaljplaner bedöms kunna antas först nästa år. Sammantaget pågår arbete med 15 detaljplaner för bland annat drygt 1 000 nya bostäder, en ny grundskola och 50 hektar mark för verksamheter. För att möta framtidens behov arbetas parallellt med översiktsplan för hela kommunen samt en fördjupad översiktsplan för Mjölby tätort och för Mantorp. Antalet ärenden om bygglov har ökat med cirka 30 procent det senaste året men berör till stor del om- och tillbyggnation, vilket till viss del bedöms bero på förändrade förutsättningar och behoven utifrån pandemin.

Prognosen för miljönämndens åtaganden om samverkan för att sänka kostnaderna för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydd är att det inte kommer att uppfyllas. Miljönämnden har fått tilläggsanslag för att kunna halvera företagarnas årliga avgifter till inom miljöbalkstillsyn, som ett led i att stötta det lokala näringslivet.

Tekniska nämnden samt kultur- och fritidsnämnden har satt upp mål för att sänka sjukfrånvaron. En viss förbättring kan ses vid delåret 2021. Osäkerheten är dock stor om nämnderna kommer nå uppsatta målvärden på grund av den pågående pandemin.

Händelser av väsentlig betydelse under delårsperioden

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Under loppet av 2021 beräknas konjunkturen stärkas allt snabbare. Oberoende av den skarpa lågkonjunkturen och mycket omfattande finanspolitiska satsningar står de svenska offentliga finanserna starka. De stora underskotten i den offentliga sektorns finansiella sparande 2020 och 2021 ändrar inte detta.

Under våren och sommaren har alla vuxna i Sverige som så önskar kunna ges skyddande vaccin. I takt med sjunkande smitta och minskad vårdbelastning kommer olika typer av restriktioner att kunna mildras, vilket framförallt till hösten antas ge extra skjuts till konjunkturen. Inte minst kommer utvecklingen att gynna de inhemska tjänstenäringar som dämpats mest av pandemi och restriktioner.

Även 2021 beräknas resultatet i kommuner och regioner bli relativt starkt, Sveriges kommuner och regioner räknar i vårens ekonomirapport med ett resultat på 24 miljarder kronor till följd av återhämtningen i ekonomin och att de generella statsbidragen även 2021 ligger kvar på en relativt hög nivå. Höstens prognoser av skatteunderlagstillväxten visar på ännu högre skatteintäkter vilket torde höja sektorns resultat ytterligare. För Mjölby kommuns ekonomi innebär det 12 miljoner kronor högre skatteintäkter jämför med den prognos som gjordes i april.

Utsikterna för arbetsmarknaden har ljusnat rejält, inte minst för hösten. Snabbt stigande ekonomisk aktivitet väntas under det andra halvåret, där antalet arbetade timmar beräknas öka med 2 procent. Detta lyft för timmarna beräknas endast ge en måttlig ökning av antalet sysselsatta. I hög grad kommer återhämtningen på arbetsmarknaden i år att bygga på en stigande medelarbetstid; fler arbetade timmar per person i arbete. Det följer dels av förväntat lägre sjukfrånvaro 2021 (jämfört med 2020), men framförallt väntas i år en stor minskning av antalet korttidspermitterade personer. Stigande produktion under 2021 kommer alltså bygga på att alltfler går upp till normal arbetstid.

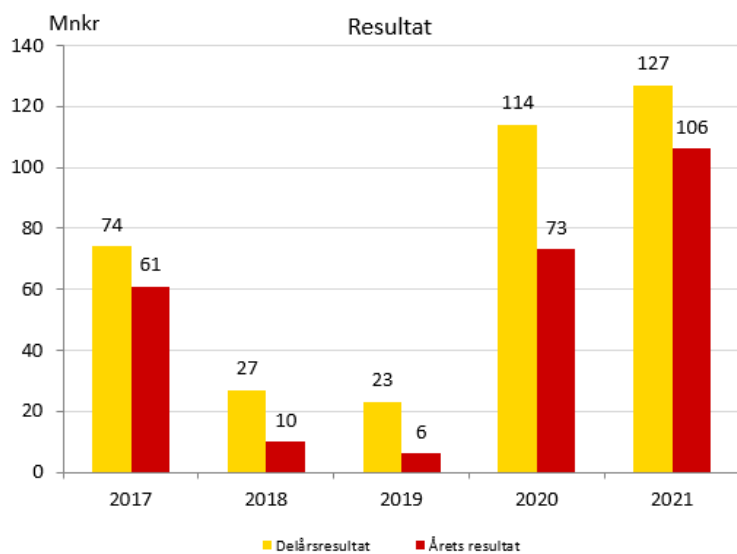
Ekonomisk översikt och analys

Belopp inom parentes avser föregående års delårsrapport

Årets resultat efter åtta månader

Periodens resultat uppgår till 127,3 (113,9) miljoner kronor. Prognosen efter åtta månader visar ett resultat på 106,3 miljoner kronor för helåret. Resultatet efter åtta månader är vanligtvis på en högre nivå i förhållande till helårets resultat. Generellt beror det på att:

- Lönekostnaderna är ojämnt fördelade över året. De är lägre under juli och augusti på grund av det redovisnings sätt som tillämpas, vilket innebär att lönekostnader som utbetalas under semesterperioden kostnadsmässigt redovisas månadsvis när den intjänas. När semester tas ut och ingen arbetsprestation utförs belastas inget kostnadskonto. Lönenivån är också högre i slutet av året eftersom de flesta avtalen löper från april månad.
- Många förvaltningar tenderar historiskt att ha högre kostnader i slutet på året för anskaffade varor och tjänster. Därtill medför sommarlovet lägre kostnader för perioden inom utbildningsnämndens verksamhet.
- Eventuellt tillkommande generella statsbidrag som beslutats under delårsperioden redovisas i sin helhet i delårsperioden.



Balanskravet

Balanskravet är ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla. Om balanskravsresultatet blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska återställas med motsvarande överskott inom tre år. Avstämningen mot det lagreglerade balanskravet visar att kommunens balanskravsresultat i helårsprognosen uppnås. Mjölby kommun har inga negativa balanskravsresultat att reglera från tidigare år.

Balanskravsutredning, mnkr	Prognos 2021	2020
Årets resultat	106,3	72,5
Realisationsvinster	-2,3	-1,8
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	104,0	70,7
Medel till resultatutjämningsreserv	-3,2	-9,8
Medel från resultatutjämningsreserv		
Balanskravsresultat	100,8	60,9

Helårsprognos

Budgeterat resultat enligt mål och budget för år 2021 är 42,4 miljoner kronor. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på 106,3 miljoner kronor. Jämfört med föregående prognos från april har helårsprognosen ökat med 30,8 miljoner kronor. Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på 14,4 miljoner kronor och finansieringen ett överskott på 49,5 miljoner kronor.

Inom nämndernas verksamheter redovisas såväl positiva som negativa avvikelser, där vissa avvikelser fortsatt beror på pandemin. De större positiva avvikelser som bidrar till nämndernas prognostiserade överskott kan sammanfattas i att centrala medel inte behöver tas i anspråk, vakanser och den statliga ersättningen för sjuklönekostnader. Jämfört med hur stor del av nämndernas budget som har förbrukats under årets första månader tyder helårsprognosen på en högre kostnadsnivå för resterande del av året. En delförklaring kan vara att åtgärder som inte kunnat genomföras på grund av pandemin planeras kunna genomföras innan årets slut.

Av finansieringens prognostiserade överskott avser 45 miljoner kronor högre skatteintäkter och 5 miljoner kronor högre generella statsbidrag. En förklaring till den stora skillnaden mellan budgeterade skatteintäkter och nu gällande prognos beror på den osäkerhet som förelåg hösten 2020 där hela kommunsektorns planering baserades på ett scenario snarare än på en prognos.

Nettoförsäljningsintäkter för tomter och verksamhetsmark förväntas uppgå till 14 miljoner kronor vilket är 11 miljoner kronor högre än budget. Kostnader för planering och utredningar inom exploateringsområden bedöms uppgå till 9 miljoner kronor.

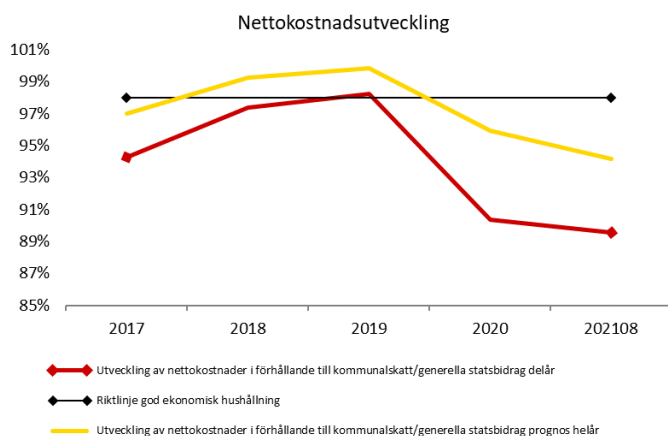
Under året har beslut tagits om livslängdsantaganden som ska ligga till grund för beräkning av pensionsskulden. Jämfört med den prognos som budgeten baseras på medför det förändrade antagandet en engångskostnad på ca 10 miljoner kronor. Utöver en ökad pensionsskuld medför livslängdsantagandet något högre årliga kostnader för såväl intjänande av ny pension som utbetalning av tidigare intjänad pension.

Av ofördelade medel till kommunfullmäktige och kommunstyrelsens förfogande bedöms 10,2 miljoner kronor kvarstå vid årets slut. Kvarvarande medel avser resursfördelning på grund av demografi samt ofördelade medel som avser balansera kultur- och fritidsnämnden underskott till följd av pandemins effekter.

Utveckling av verksamhetens nettokostnader i förhållande till kommunalskatt och generella statsbidrag

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

Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 procent som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Varje kommun ska dock göra en bedömning utifrån sin egna finansiella situation. Från årets början till och med 2021-08-31 har 89,5 procent av intäkterna från kommunalskatt och generella statsbidrag förbrukats i den löpande verksamheten, inklusive avskrivningar, vilket betyder att normen 98 procent är uppfylld hittills under 2021. Verksamhetens nettokostnad bedöms öka mer än skatteintäkterna och generella statsbidrag under årets sista fyra månader. Likväl är bedömningen att målsättningen uppnås på helåret.

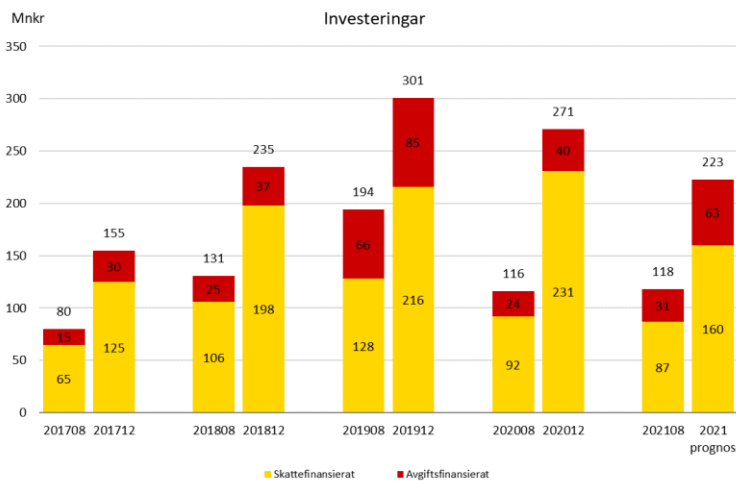


Investeringar och exploateringsverksamhet

Nettoinvesteringen för årets åtta första månader uppgår till 118,0 (116,0) miljoner kronor vilket till årets slut beräknas bli 222,8 miljoner kronor. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 393,6 miljoner kronor, varav årsbudget 253,4, tilläggsbudget 138,7 och tilläggsanslag 1,5 miljoner kronor. Av investeringsutgiften avser 19,4 (17,9) miljoner kronor investeringar i exploateringsområden. Prognosen för helåret uppgår till 37,8 miljoner kronor.

Större investeringar som pågår eller som planeras under året redovisas enligt nedan:

Investeringsprojekt, mnkr	Utfall	Prognos	Totalbudget
	2021-08-31	helår	2021
Underhåll av fastigheter	13,3	25,0	25,0
Reinvestering fastigheter	4,4	9,0	14,5
Underhåll gator och vägar	3,8	8,3	8,0
LSS-boende 1 och 2	16,7	16,7	17,8
Exploatering Mantorp Olofstorp	5,7	10,0	16,9
Exploatering Hogstad	5,1	5,8	8,6
Förbättringsarbeten va-ledningar och va-verk	22,3	46,9	42,9

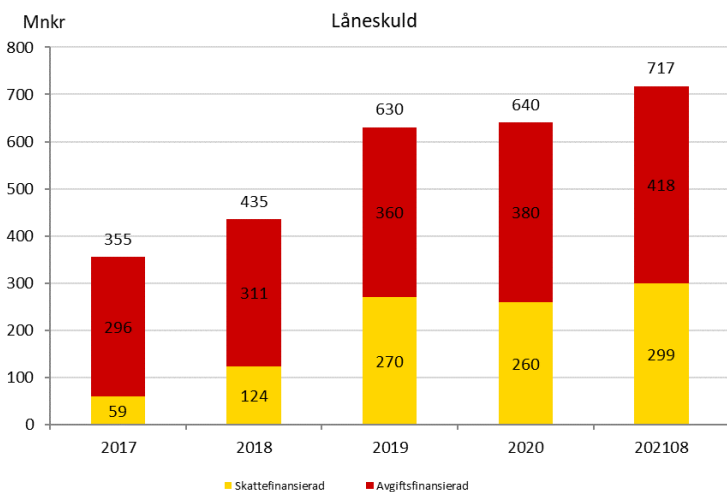


Långfristig skuld och likvida medel

Låneskulden har ökat med 77 miljoner kronor sedan årsskiftet till 717 miljoner kronor. Övre gräns för upplåning är 944 miljoner kronor. Samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest. Genomsnittlig ränta de tolv senaste månaderna är 0,5 (0,5) procent. Den genomsnittliga räntebindningstiden ska enligt kommunens finanspolicy vara mellan 1,5 och 4 år och är vid delårsbokslutet 2,5 (2,8) år.

Ytterligare 91 (88) miljoner kronor finns som långfristig skuld och avser statliga investeringsbidrag och förutbetalda anläggningsavgifter.

Kommunens kassa uppgår till 120 (160) miljoner kronor varav 8,9 miljoner kronor finns på konton hos Nasdaq som säkerhet för elhandel via Kinect Energi AB.



Framtida pensionsåtagande, pensionsskuld, pensionskostnad

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

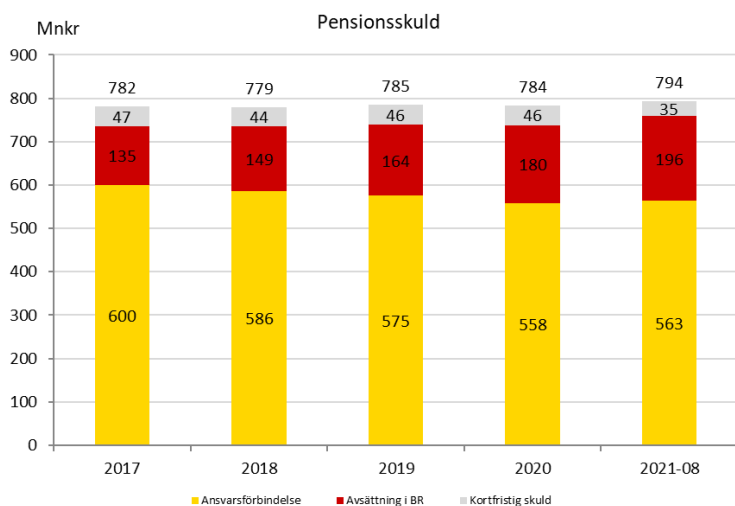
Pensionsåtagandet fördelas:

1. Pensionsavsättningen som redovisas i balansräkningen uppgår till 196 (175) miljoner kronor inklusive löneskatt och avser bland annat förmånsbestämd ålderspension, överenskommelse om särskild avtalspension och vissa politikerpensioner.

2. Vid delårsskiftet finns en kortfristig skuld gällande personalens premier 2020 för överföring till individuellt valda förvaltare, avgiftsbestämd ålderspension. Skulden uppgår vid delåret till 35 (35) miljoner kronor inklusive löneskatt.

3. Pensionsrätt intjänad före 1998 redovisas enligt lag som ansvarsförbindelse och uppgår till 563 (567) miljoner kronor inklusive löneskatt. I princip är det ingenting som skiljer denna ansvarsförbindelse från en avsättning.

Sammantaget är det totala pensionsåtagandet inklusive ansvarsförbindelse, redovisad pensionsavsättning, kortfristig skuld och löneskatt 794 (777) miljoner kronor.



Pensionskostnaden under perioden uppgår till 82 (80) miljoner kronor. Kostnaden för 2021 fördelar sig på utbetalning av pensioner 28 miljoner kronor, avgiftsbestämd pension 36 miljoner kronor, ändring av pensionsskuld 14 miljoner kronor, finansiell kostnad 2 miljoner kronor och premiekostnad 2 miljoner kronor.

Soliditet

Soliditeten, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar, är ett mått som visar kommunens finansiella styrka på lång sikt. Soliditeten uppgår vid delårsbokslutet till 44 (43) procent. Vid bokslutet 2020 uppgick soliditeten till 40 procent. Enligt nu gällande redovisningsprinciper är soliditetsmättet beräknat utan att den del av pensionsavsättningen som redovisas under ansvarsförbindelse är medräknad vilket medför ett högre redovisat soliditetsmått. Soliditeten när även ansvarsförbindelsen räknats in uppgår till 20 procent.

Personalredovisning

Totala antalet årsarbetare (alla anställningsformer) vid delåret uppgår till 2 324 (2 340). Av dessa är 2 086 (2 093) tillsvidareanställda, 76 procent kvinnor och 24 procent män. 238 (247) årsarbetare är visstidsanställda. Antalet timavlönade årsarbetare ökade under delåret med åtta till 152 (144).

Arbetsmiljö och hälsa

Årets åtta första månader påverkades till stor del av anpassningar på grund av pandemin, där de som kan uppmanades att arbeta hemifrån så mycket som möjligt. Många möten och en del utbildningar genomfördes digitalt. En revidering av rutinen arbeta hemifrån genomfördes för implementering efter återgång till arbetsplatsen. En planering med checklista för successiv återgång efter pandemin finns redo att användas när rekommendationerna tillåter.

Inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet togs nya blanketter för fördelning av arbetsmiljöuppgifter fram samt en ny process för den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Skyddsronde och arbetsplatsträff uppdaterades och implementeras under året. Den särskilda sidan om arbetsmiljöarbete under pandemin uppdateras löpande utifrån gällande rekommendationer och regelverk.

Andel sjukfrånvaro av tillgänglig tid, procent

Samtliga anställda	Andel %	Varav 60 dagar eller mer
29 år eller yngre	5,0 (3,4)	11,6 (25,1)
30-49 år	5,8 (5,2)	32,9 (25,1)
50 år eller äldre	7,8 (6,8)	43,9 (40,7)
Kvinnor	7,2 (6,3)	36,8 (33,5)
Män	4,0 (3,3)	30,0 (23,9)
Totalt	6,5 (5,6)	35,8 (32,1)

Sjukfrånvaron ökade under delåret med nästan en procent jämfört med förra delåret. Den ökade inom alla grupper men mest i gruppen 29 år och yngre som ökade med hela 1,6 procent. Minst är ökningen i gruppen 30-49 år. Även den långa sjukfrånvaron ökade i alla grupper utom bland 29 år och yngre. Eftersom pandemin fortfarande pågick bedöms större delen av sjukfrånvaron bero på den.

Trenden med minskad overtid bröts och den ökade med en årsarbetare till 10 jämfört med förra delåret.

Under våren genomfördes friskvårdsutmaningen Mjölby kommun världen runt för andra gången. 416 medarbetare indelade i 46 lag deltog under sju veckor. Det var färre än vid förra tillfället 2019.

Kompetensförsörjning

Personalomsättningen bland tillsvidareanställda som började och slutade under delåret ligger på samma nivå som förra delåret, 27 procent.

Under delåret publicerades 144 (122) rekryteringsannonser. 91 anställdes varav 26 internt. En ny leverantör för annonsering i sociala medier upphandlades.

En ny mall för kompetensförsörjningsplan togs fram och implementering pågår.
Kompetensförsörjningsstrategin är under revidering.

Ledarskap och medarbetarskap

Under våren redovisades resultatet från uppföljningsenkäten och handlingsplanerna till förvaltningarna. Riktlinjer för chefsstruktur som bland annat fastställer att chefer får ha max 30 medarbetare beslutades.

29 medarbetare rekryterades till en nystart av medarbetarakademin.

Jämställdhet och mångfald

Resultatet av jämställdhetsindex, Jämix, visar en försämring med fyra poäng jämfört med året innan. Det beror på att kommunens ledningsgrupp inte längre är jämställd i samband med senaste rekryteringarna av förvaltningschefer och att lönekartläggning inte genomfördes under förra året. Efter en lång tid av arbetsvärdering pågår nu lönekartläggning för året. Verktyg för aktiva åtgärder togs fram inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Övrigt

Under våren genomfördes en förstudie om en gemensam lönehantering i Mjölby och Vadstena kommuner. Personalavdelningen startar under hösten ett projekt om digitalisering av personalarkivet till ett e-arkiv samt digital signering av anställningsavtal.

De kommunala bolagen

Sammanställda räkenskaper upprättas inte i delårsrapporten. I samband med att delårsrapporten föredras för kommunstyrelsen kommer Mjölby Svartådalen Energi AB (MSE) och Bostadsbolaget att redovisa sina delårsrapporter som ett led i kommunens tillsyn över kommunala bolag.

MSE-koncernen (49%) upprättar tertialbokslut

Resultat efter skatt t.o.m. augusti 2021 uppgår till 19,7 miljoner kronor, vilket är betydligt högre än motsvarande period föregående år.

Prognosen för resultat efter finansiella poster för helår 2021 uppgår till 43 miljoner kronor, vilket är betydligt högre än såväl budgeterad som föregående års resultatnivå.

Koncernens produktionsanläggningar har under året haft hög tillgänglighet och stabil drift. Intäkterna från elproduktionen i koncernens vattenkraft-, vindkraft- och kraftvärmeverk påverkas positivt av årets höga elpriser. Volymerna i elproduktionen är lägre än budget i såväl vattenkraftverken som kraftvärmeverket. Bakomliggande orsak är lägre vattentillgång och något varmare väderlek under årets inledning. Produktionen i vindkraftverken är i nivå med budget. Sammantaget påverkar pris- och volymeffekterna resultatet positivt med 3 miljoner kronor jämfört med budget hittills i år.

Investeringar t.o.m. augusti 2021 uppgår till 49,3 miljoner kronor. Till största delen avser investeringarna ut-/ombyggnad av infrastrukturen för elnät och fjärrvärmenät. Den största enskilda investeringen avser överföringsledning för fjärrvärme till Väderstad.

Soliditeten uppgår till 42,2 procent, vilket överstiger det långsiktiga målet i ägardirektivet på 30 procent.

Nyckeltal	2021-08-31	2020-08-31
Resultat efter skatt, mnkr	19,7	8,9
Investeringar, mnkr	49,3	26,9
Soliditet, %	42,2	39,6
Resultatprognos efter finansiella poster, mnkr	43	22

Bostadsbolaget i Mjölby (100%) upprättar tertialbokslut

Periodens resultat före skatt och bokslutsdispositioner till och med augusti blev 23,7 (61,1 miljoner kronor). Detta är 15 miljoner kronor högre än tertialbudgeten och beror främst på att en större del av kostnaden för underhåll kommer i slutet av året. Positiva avvikelser finns även gällande reparationer, avskrivningar och räntekostnader.

Soliditeten är 33 (30,7) procent, vilket är något högre än det intervall på 20 till 25 procent som finns angivet i ägardirektivet. På sikt när planerade investeringar är på plats är bedömningen att soliditeten långsiktigt kommer att ligga inom angivet intervall.

Likviditeten per sista augusti är god med ett saldo på 50 miljoner kronor. Bedömningen är att investeringarna för 2021 landar på knappt 100 miljoner kronor där ROT renoveringen på Nornan och Västra Lundby i Mjölby står för de största enskilda posterna.

Ny- och ombyggnationer

Nyproduktionen på Kristallen i Mantorp, 60 lgh samt Ö Lundby i Mjölby, sex radhus är beslutat. Planerad inflyttning på Ö Lundby är 2022 samt i Mantorp 2023. Bolaget skissar på flera projekt men det är långa processer för detaljplaner (som kommunen ansvarar för) och ännu längre innan det är klart för inflyttning

Marknad

Intressekön är drygt 10 000 personer, men ett bättre mått på efterfrågan av lägenheter är hur länge den genomsnittliga väntetiden är för att få en lägenhet. Det snurrar ca 35 lägenheter per månad och genomsnittspoängen på löpande 12 månaders är ca 1 150 poäng. En poäng motsvarar en dag i kön. Det har stabiliserats sig det senaste året och har inte fortsatt öka som det gjort sen 2015.

Nyckeltal	2021-08-31	2020-08-31
Resultat efter finansiella poster, mnkr	23,7	61,1
Investeringar, mnkr	29	54
Soliditet, %	33,0	30,7
Resultatprognos efter finansiella poster, mnkr	10	60

Fami AB (100%) upprättar inte tertialbokslut.

Räkenskaperna

Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Prognos				
	2021-08-31	2020-08-31	Budget 2021	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	263,9	244,3	382,8	414,2	395,2
Verksamhetens kostnader	-1 249,4	-1 224,4	-1 957,6	-1 975,6	-1 929,3
Avskrivningar	-67,4	-60,3	-103,8	-103,1	-91,8
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1 052,9	-1 040,4	-1 678,6	-1 664,5	-1 625,9
Skatteintäkter	893,3	852,6	1 300,1	1 344,9	1 271,4
Generella statsbidrag och utjämning	283,1	298,2	417,8	422,9	424,2
VERKSAMHETENS RESULTAT	123,5	110,4	39,3	103,3	69,7
Finansiella intäkter	8,7	9,5	10,4	10,0	11,0
Finansiella kostnader	-4,9	-6,0	-7,4	-7,0	-8,2
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	127,3	113,9	42,4	106,3	72,5
ÅRETS RESULTAT	127,3	113,9	42,4	106,3	72,5

Balansräkning

Belopp i miljoner kronor

2021-08-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Immateriella anläggningstillgångar 0,2 0,6

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar 1 942,8 1 900,9

Maskiner och inventarier 70,4 66,7

Finansiella anläggningstillgångar

Värdepapper och andelar 27,4 27,4

Långfristiga fordringar 0,0 0,0

Summa anläggningstillgångar 2 040,8 1 995,6

BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR 13,7 14,5

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Tomter och förråd 10,9 10,1

Kortfristiga fordringar 140,9 129,9

Kassa och bank 119,7 66,7

Summa omsättningstillgångar 271,5 206,7

SUMMA TILLGÅNGAR 2 326,0 2 216,8

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

EGET KAPITAL

Årets resultat 127,3 72,5

Resultatutjämningsreserv 84,8 84,8

Övrigt eget kapital 808,2 735,7

Summa eget kapital 1 020,3 893,0

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar för pensioner och likande förpliktelser 195,6 179,6

Summa avsättningar 195,6 179,6

SKULDER

Långfristiga skulder 808,0 728,9

Kortfristiga skulder 302,1 415,3

Summa skulder 1 110,1 1 144,2

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER 2 326,0 2 216,8

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Borgensåtagande 820,0 811,0

Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna (Not 2) 563,2 557,5

Tilläggsupplysningar

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper och övriga upplysningar

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR)

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen. För räkenskapsåret har anpassning skett för bättre följsamhet till RKR:s rekommendation R4 - Materiella anläggningstillgångar.

Belopp i miljoner kronor		
	2021-08-31	2020-12-31
Not 2 Ansvarförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser		
Ingående ansvarförpliktelse inkl.löneskatt	557,5	575,1
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6,6	13,4
Nyintjänad pension	0,3	0,4
Årets utbetalningar	-19,3	-29,4
Övrig post	17,0	1,5
Förändring löneskatt	1,1	-3,5
Utgående ansvarförbindelse för pensioner inkl.löneskatt	563,2	557,5

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Belopp i miljoner kronor	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Prognos	Driftbudget*	Avvikelse prognos	Intäkter	Kostnader
Styrelse/Nämnd	2021-08-31	2021-08-31	2021-08-31	2021-12-31	Helår	mot budget	2020-08-31	2020-08-31
Bygg- och räddningsnämnd								
Byggnadskontor	5,6	10,5	4,9	8,3	9,5	1,2	4,5	10,1
Räddningstjänst	2,4	21,6	19,2	28,4	28,3	-0,1	2,5	21,1
Kommunfullmäktige och politiska organ	0,0	5,2	5,2	7,7	7,5	-0,2	0,0	5,1
Kommunstyrelsen	33,9	91,8	57,9	89,7	92,6	2,9	34,0	90,0
Teknisk nämnd	253,1	306,1	53,0	90,9	94,8	3,9	262,6	313,6
Kultur- och fritidsnämnd	14,0	69,1	55,1	85,0	81,4	-3,6	16,5	67,7
Miljönämnd	3,8	6,8	3,0	5,1	5,1	0,0	2,5	5,4
Omsorgs- och socialnämnd	70,9	463,9	393,0	623,0	624,0	1,0	58,1	454,4
Utbildningsnämnd	94,6	529,8	435,2	695,6	704,9	9,3	115,3	547,2
SUMMA NÄMNDER	478,3	1 504,8	1 026,5	1 633,7	1 648,1	14,4	496,0	1 514,6
Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen								
	-214,4	-255,4	-41,0				-251,7	-290,2
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	263,9	1 249,4	985,5				244,3	1 224,4

*Budget utgörs av årsbudget, tilläggsanslag och omdisponering

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott till årets slut. Coronapandemin har fortsatt påverkat nämndernas ekonomi.

Kultur- och fritidsnämnden och räddningstjänsten påverkas till följd av intäktsbortfall vilket är den främsta orsaken till det prognostiserade underskottet i de verksamheterna.

För de nämnder som prognostiserar överskott finns det flera olika anledningar. Kommunstyrelsen och byggnadskontorets överskott beror främst på att budget för specifika insatser inte fullt ut kommer tas i anspråk under året.

Inom tekniska nämnden är överskottet främst hänförligt till internhyresfastigheter och avfallshantering och beror på lägre kapitalkostnader och kostnader för felavhjälpande underhåll samt på gynnsamma priser för skrot och ersättningar för materialåtervinning.

Utbildningsnämnden har dels gynnats av ersättningar från staten samt att centrala ofördelade medel inte kommer tas i anspråk fullt ut. Ersättningen från staten avser främst ersättning för höga sjuklönekostnader vilket gynnar nämnden då behovet av vikarier minskat till följd av minskat elevantal/barnantal på grund av sjukdom.

Investeringsredovisning

Belopp i miljoner kronor Nämnd/Styrelse	Utgifter		Inkomster	Prognos		Avvikelse prognos
	2021-08-31	2021-08-31	Nettoutgift	2021-12-31	Budget 2021*	mot budget
Bygg- och räddningsnämnd						
Räddningstjänst	4,7		4,7	12,3	12,0	-0,3
Kommunstyrelse	26,1		26,1	50,2	151,8	101,6
Teknisk nämnd						
Skattefinansierat	62,6		62,6	100,9	155,7	54,8
Avgiftsfinansierat	23,0	0,2	22,8	51,9	66,4	14,5
Kultur och fritidsnämnd	0,5		0,5	0,7	0,7	0,0
Omsorgs- och socialnämnd	0,0		0,0	2,0	2,0	0,0
Utbildningsnämnd	1,3		1,3	4,8	5,0	0,2
TOTALT	118,2	0,2	118,0	222,8	393,6	170,8

* Budgeten består av årsbudget, tilläggsbudget och tilläggsanslag.

Flera större investeringsprojekt som finns budgeterade för året avser projekt som antingen förskjutits i tid alternativt att investeringsmedel beslutats i förväg. Medel som inte förbrukas överförs enligt gällande ekonomistyrningsprinciper till nästkommande år.



Kommunstyrelsens förvaltning
Kommunstyrelsens Förvaltning
Telefon: 0142-850 00
E-post: [mjölbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

