



Mullsjö Kommun

Delårsbokslut augusti 2018

Mullsjö kommun

2018

Innehållsförteckning

Inledning	3
Sammanfattning.....	4
Delårsbokslutets delar	5
Kommunens styrmodell	6
Politisk organisation.....	7
Förvaltningsberättelse	8
Nuläge och utveckling.....	9
Uppföljning av mål	12
Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv (RUR).....	23
Finansiell analys	24
Medarbetare	29
Verksamhet för nämnder och bolag	32
Kommunstyrelsen	33
Socialnämnden	37
Barn- och utbildningsnämnden	40
Byggnadsnämnden.....	42
Miljönämnden	43
Mullsjö Bostäder AB.....	44
Mullsjö Energi och Miljö AB	45
Ekonomi	46
Redovisningsprinciper.....	47
Finansiella rapporter och nothänvisningar	48
Driftredovisning	51
Investeringsredovisning	52
Resultaträkning jämfört med föregående period	53

Inledning

Delårsbokslutet följer upp kommunens verksamhet och ekonomi. Vidare ger den information och analyser som en del i kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Syftet med delårsrapporten är att ge kommunfullmäktige underlag för den fortsatta styrningen av verksamheten så att en god ekonomisk hushållning uppnås.

Mullsjö kommuns delårsbokslut avlämnas av kommunstyrelsen till kommunfullmäktige.

Enligt den kommunala redovisningslagens nionde kapitel ska kommunerna upprätta minst en delårsrapport per år. Mullsjö kommun har valt att upprätta sin per den 31 augusti.

Sammanfattning

Delårsbokslutet beskriver kommunens verksamhet, medarbetare och ekonomi samt koncernens ekonomi. Syftet är att ge kommunfullmäktige information om detta utifrån analyser om vad som hänt under årets åtta första månader samt ge en helårsbedömning.

Periodens resultat för kommunen visar ett överskott på 1,6 mkr. Prognosen för helår visar ett negativt resultat på -7,8 mkr.

Periodens resultat förklaras i huvudsak av minskade ersättningar från staten för ensamkommande barn- och unga samt minskade kostnader för verksamheten.

Prognosen för helåret som visar ett negativt resultat indikerar att kommunen inte kommer att uppfylla det lagstadgade balanskravsresultatet vid årets slut.

Kommunens investeringsvolym uppgick till 3,9 mkr och självfinansieringsgraden av investeringarna var 355 procent. Att självfinansieringen uppgår till över 100 procent förklaras av att det beräknade investeringsutrymmet (resultat + avskrivningar) är högre än investeringsbehovet för perioden.

Soliditeten uppgick till 15,5 procent vid delårsperioden vilket är en minskning med 1,7 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Minskningen för perioden beror på att det egna kapitalet har minskat mer i jämförelse med minskningen av långa och korta skulder.

Vid en samlad bedömning av måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen och de finansiella målen för god ekonomisk hushållning, samt med hänsyn tagen till kommunens prognostiserade negativa resultat och höga låneskuld, är bedömningen att Mullsjö kommun inte uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Koncernen har redovisat positiva resultat under ett antal år. Delårsbokslutet visar ett resultat på 2 mkr. Soliditeten för koncernen är 12,8 procent och har sjunkit under de senaste åren. År 2013 var den 20,5 procent. Försämringen beror på den upplåning som har skett de senaste åren till följd av ny- och ombyggnation av lägenheter och skolor samt förvärv av äldreboende samt dåliga resultat för kommunen.

Delårsbokslutets delar

Delårsbokslutet delas in i tre större delar. Här presenteras kort vad de olika delarna innehåller.

Förvaltningsberättelse

Denna del lyfter fram de väsentliga delarna av kommunens verksamhet och ekonomi. I denna del redovisas de områden och förutsättningar som är särskilt viktiga för kommunens utveckling. Här redovisas även måluppfyllelsen för de av kommunfullmäktige särskilt prioriterade målen samt lämnas en finansiell analys av kommunen och koncernen. Avslutningsvis finns ett avsnitt med övergripande information om medarbetarna.

Verksamhet för nämnder och bolag

Denna del redovisar nämndernas delårsresultat samt helårsprognoser med kommentarer till större avvikelser samt åtgärdsplaner för en ekonomi i balans.

Ekonomi

Kapitlet börjar med en information om de rekommenderade redovisningsprinciper som till allt väsentligt tillämpas i kommunens redovisning. Denna del innehåller även en resultat- och balansräkning för Mullsjö kommun och koncernen. Vidare redovisas en drift- och investeringsredovisning med prognos. Avslutningsvis presenteras resultaträkningar för delårsperioderna 2018 och 2017 med förklaringar till större avvikelser mellan åren.

Kommunens styrmodell

Kommunens styrmodell bygger på resultatstyrning och utgår från den vision, strategiska områden samt inriktningsmål som fullmäktige beslutar om. Huvudsyftet med modellen är att skapa ett helhetsperspektiv och samordning mellan kommunstyrelse, nämnder och utskott. Vidare att öka transparensen i kommunens hela process.

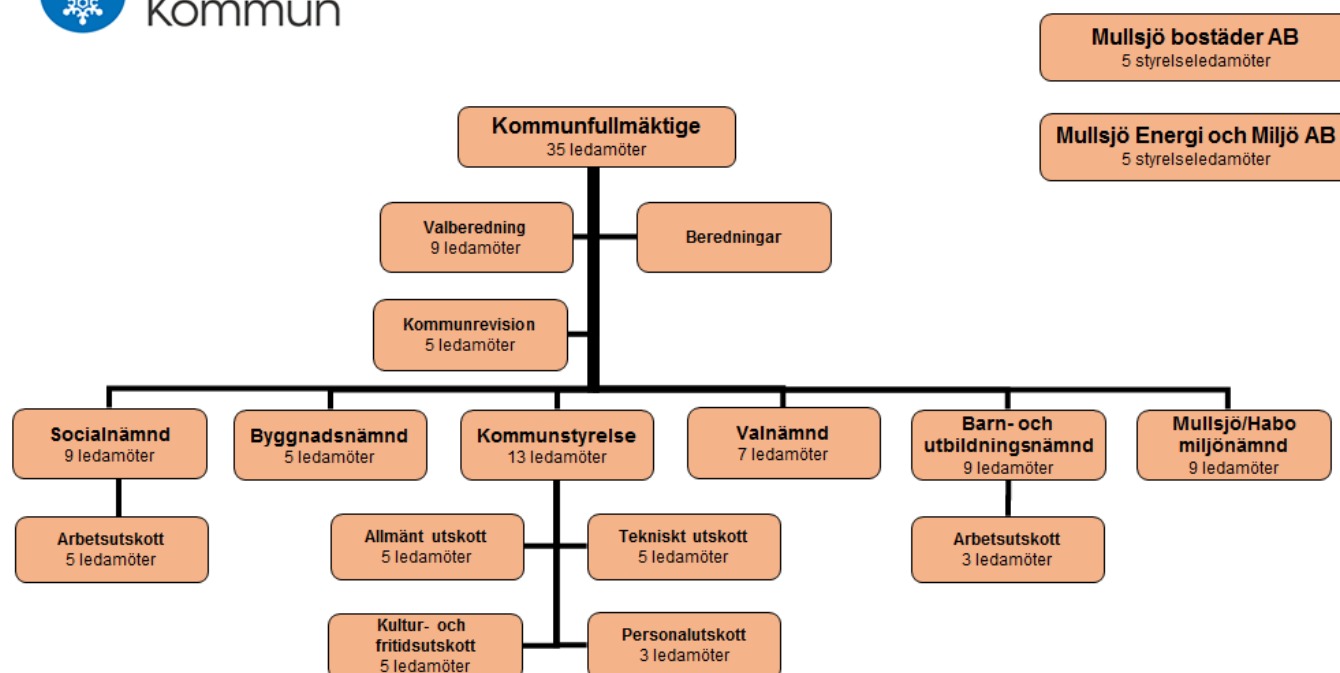
Arbetet med att implementera modellen i kommunens styrning och uppföljning pågår. Med hjälp av IT- stöd (ledningssystemet Stratsys) ska ett gemensamt arbetssätt och gemensamma mallar bidra till en effektivare administration och underlätta arbetet för rapportering, uppföljning och analys.

Den kommunövergripande uppföljningen och analysen till politiken rapporteras via månadsuppföljningar, delårsbokslut och årsredovisning.

Politisk organisation



Politisk organisationsstruktur



Definition av organisation

Sammanställd redovisning (kommunkoncernen/koncernen)

Kommunens samlade verksamhet består av Mullsjö kommun samt de av kommunen ägda bolagen Mullsjö Energi & Miljö AB samt Mullsjö Bostäder AB med dotterbolaget Fastighets AB Gyljeryd 1:24.

Mullsjö kommun (kommunen)

Skattefinansierad verksamhet.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Från och med augusti 2014 styr Socialdemokraterna (S), Miljöpartiet de gröna (MP) och Vänsterpartiet (V) kommunen.

De 35 mandaterna är fördelade enligt följande; Socialdemokraterna 9, Moderata samlingspartiet 6, Kristdemokraterna 5, Mullsjö Framtid 5, Liberalerna 1, Centerpartiet 1, Vänsterpartiet 2, Miljöpartiet de gröna 4 och Sverigedemokraterna 2.

Förvaltningsberättelse

I denna del beskrivs samhällsutvecklingen i Mullsjö kommun. Här presenteras också uppföljningen av målen för god ekonomisk hushållning samt en finansiell analys för kommunen och koncernen. Här finns också ett avsnitt om medarbetarna.

Nuläge och utveckling

I detta avsnitt kommenteras samhällsekonomiska faktorer som påverkar kommunens utveckling. Därefter redovisas de områden och förutsättningar som bedöms viktiga för kommunens utveckling.

Samhällsekonomi

Konjunkturen i Sverige är mycket stark, BNP i världen beräknas öka med kraftiga 3,9 procent i år och nästan lika mycket nästa år. Även i EU är tillväxten starkare än den varit hittills under återhämtningsfasen efter den senaste finanskrisen. Läget i världen är samtidigt osäkert och utvecklingen kan ta olika riktningar. Brexit kan komma att påverka den ekonomiska utvecklingen, liksom USA:s handelspolitik. Konflikthärda i Mellanöstern, Asien och Afrika påverkar den geopolitiska och ekonomiska situationen i världen.

Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt och ligger före EU i konjunkturcykeln. Här är högkonjunkturen påtaglig, och arbetskraftsbristen stor, främst inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är en starkt begränsande faktor för fortsatt stark tillväxt. SKL räknar med att skatteintäkterna i kommuner, landsting och regioner kommer att öka betydligt långsammare de kommande åren än de har gjort under de gångna åren. Orsaken är främst att antalet arbetade timmar inte kommer att kunna fortsätta öka i samma takt som hittills.

Källa: Ekonomirapport, maj 2018 (SKL)

Kommunernas ekonomi

Sparandet i kommunerna har varit negativt, vilket innebär att svenska kommuner förbrukat mer pengar än man fått in. Vidare har asyl- och flyktingmottagandet påverkat kommunernas ekonomi, både positivt och negativt beroende på hur den statliga kostnadstäckningen sett ut. Även försäkringskassans LSS-tolkningar har ytterligare belastat kommunerna, som fått ta kostnader som staten tidigare tagit. Det kommer att dröja till 2020 innan effekterna av den pågående LSS-utredningen får genomslag i kommunernas ekonomi.

Kommunsektorn behöver rekrytera och enligt SKL:s beräkningar skulle kommunsektorn behöva 60 procent av den totala sysselsättningsökningen i riket fram till 2025. Beräkningen utgår från att resurserna till skola, vård och omsorg skulle öka i samma takt med den demografiska utvecklingen.

Det krävs nya arbetsmetoder och arbetssätt där tekniken tas till vara för att underlätta och effektivisera arbetet. Heltid som norm och ett förlängt arbetsliv kan också minska behovet av nya medarbetare. En annan viktig del är en förenklad avtalssamverkan för att underlätta för kommunerna att utföra uppgifter. SKL förordar även en minskad statlig detaljstyrning och föreslår bland annat inom skolans område att riktade statsbidrag görs om till generella bidrag.

Källa: Ekonomirapport, maj 2018 (SKL)

Mullsjö kommuns utveckling

Befolkning

Anvisning

Beskriv befolkningsutvecklingen utifrån olika kategorier.

- Ålder (äldre - yngre)
- In- och utflyttning

Utveckla i text hur strukturerna rör sig.

Antalet invånare i Mullsjö var vid delårsskiftet 7 337, en ökning med 9 personer jämfört med årsskiftet. Medelåldern i kommunen är cirka 42 år, medan den i riket är cirka 41 år. Andelen Mullsjöbor som är födda utomlands är 10,8 procent (788 personer). Motsvarande siffra för riket är 13,4 procent.

Befolkningsstillväxten beror huvudsakligen på ett positivt flyttningsnetto, vilket betyder att fler flyttar in än ut från kommunen. Vi kan konstatera att ökningen inte motsvarar den årliga målsättningen. Det brukar vara variationer i befolkningsciffran och vi ligger lägre efter sommaren än vid årsslut. Prognosen är fortsatt att kommunen klarar målsättningen då antalet slutbesked för lägenheter och villor samt färdigställda lägenheter motsvarar den nivå som erfordras. Folkbokföringen har också en viss fördröjning vid byte av husinnehavare.

Konstateras kan att vi fortsatt har ett för lågt födelsetal i förhållande till vad vi önskar. Vidare att antalet 65+ är den kategori som ökar mest, även om ökningen är marginell. Kommunens målsättning, att antalet förvärvsarbetande i åldersgruppen 20-64 år behöver öka, är tydlig. Det krävs därför ett fortsatt analysarbete och åtgärder.

Jämfört med riket har Mullsjö en högre andel 0-19 åringar i befolkningen. En faktor som är positiv för framtiden och andas tydlig framtidstro.

Bedömningen är att kommunen uppnår målsättningen, 7 390 invånare 2018.

Invånare, antal	Dec 2016	Dec 2017	Aug 2018
0-19 år	1 793	1 820	1 805
20-64 år	3 754	3 798	3 785
65+	1 679	1 710	1 747
Totalt	7 226	7 328	7 337

Ensamkommande och nyanlända

Anvisning

Beskriv effekterna av mottagandet av nyanlända (positiva - negativa). Kostnader?

Verksamheten har kraftigt förändrats sedan halvårsskiftet 2017 och är nu i betydligt mindre omfattning både vad gäller antalet nyanlända, ensamkommande samt antalet anställda. Omställningen till ett betydligt lägre mottagande är nu i huvudsak klart. Det som återstår är att vi ännu inte hittat alternativt användningsområde för Sjörydsvillan, men det bedöms vara klart vid årsskiftet.

Under 2018 ska kommunen ta emot 18 nyanlända varav 15 redan anlänt. För 2019 är den preliminära siffran 10 stycken. Organisationen är nu anpassad för inriktning mot integration, vilket innebär språkutbildning, kompletterande utbildning och att komma ut i arbete.

En specialinriktad yrkesspråkinriktning mot industrin är genomförd, där samtliga deltagare har fått sysselsättning. En fortsättning följer men nu med inriktningen mot vårddyrken.

Bostäder och infrastruktur

Anvisning

Planer?

I Mullsjö kommun finns drygt 3 200 lägenheter (villor, lägenheter i flerfamiljshus, fritidsboenden mm). I dessa bor det cirka 3 000 hushåll. Inom allmännyttan finns cirka 500 lägenheter. Allmännyttans andel av lägenheter i Mullsjö är cirka 50 procent.

I Mullsjö kommun råder bostadsbrist. Priserna på villor har ökat rejält de senaste åren och utbudet är lågt även om marknaden börjat ta fart. Även tillgången på tomter är låg och huvuddelen i tätorten är sålda. Produktion pågår och kommunen räknar med färdigställda tomter på Havstenschult under 2018. År 2018 beräknas cirka 150 tomter finnas tillgängliga i planen för Ruder 4, varav ett antal kan färdigställas/ projekteras under året. I Sandhem finns cirka 20 tomter tillgängliga.

Byggnation av flerfamiljshus kommer under 2018 att vara förhållandevis lågt efter en tidigare mindre boom. Marknaden i Mullsjö har vänt och ett antal projekt finns där privata entreprenörer är i planerings- och projektskedet.

Under perioden har 34 slutbesked för villor och lägenheter beviljats.

Mullsjö ingick 2016 ett avtal med Jönköpings kommun, i samband med utbyggnad av höghastighetsjärnväg, om att uppföra 1 000 nya bostäder mellan år 2015-2035. Omräknat i antal boende bör detta generera en befolkning på cirka 9 500 år 2035. Avtalet är avhängigt hur riksdagen beslutar i frågan. Riksdagsbeslutet är beräknat till 2018. Kommunen kommer med stor sannolikhet fullfölja målsättningen oavsett riksdagens beslut. Planering pågår för nya bostäder men även för kommunal infrastruktur, skolor, vård och omsorg med mera.

Ombyggnation av riksväg 26/ 47 mellan Risbo och Mullsjö pågår. Vägen kommer att invigas i augusti 2019. I den nationella planen finns medtagen projektering av en fortsättning av ombyggnationen till Slätthult.

Näringsliv och arbetsmarknad

Anvisning

Kommunen är idag en pendlingskommun och beroendet av den egna arbetsmarknaden har därmed minskat. Pendlingen sker i huvudsak till Jönköping. Även pendlingen från Jönköping och Habo är relativt stor. Det kan dock konstateras att den lokala arbetsmarknaden i kommunen är viktig och behöver utvecklas. Mullsjö har sedan 2014 ett gemensamt utvecklingsbolag med företagen där syftet är att utveckla företagen och arbetsmarknaden.

Det råder arbetskraftsbrist generellt samt problem med kompetensförsörjning inom vissa yrkeskategorier både inom kommunen och kommunens företag. Kommunen och utvecklingsbolaget arbetar intensivt med frågan inte minst i samverkan med arbetsförmedlingen.

Såväl arbetskraftsbristen som kompetensförsörjningen är riskfaktorer för kommunen. En annan riskfaktor är globaliseringen. Flera av koncernledningarna på produktionsenheterna i Mullsjö är inte placerade i kommunen. Ytterligare riskfaktorer som dykt upp är embryon till handelskrig, åtgärder som starkt och snabbt kan påverka tillverkningsindustrin och underleverantörer. Arbete för omställning och parering av eventuella lågkonjunkturer pågår i samverkan med regionen. Arbetet är ännu på diskussionsstadiet och några direkt konkreta åtgärder har inte genomförts.

Områden där kommunen behöver förbättra sig inom är utbildningsnivån generellt som behöver höjas samt uppstarten av nyföretagande. Arbete pågår inom båda områdena men det är svårt att nå ut i rådande högkonjunktur där de flesta har fullt upp av naturliga skäl.

Kongsberg Automotive, underleverantör till bilindustrin är tillsammans med kommunen de största arbetsgivarna med cirka 500 anställda var. Koncernledning vid Kongsberg är ett exempel på där ledningen inte är placerad i kommunen. Närhet och snabba beslutsprocesser är därför en viktig faktor där kommunens utvecklingsbolag är länken.

Företagsklimatet i Mullsjö är gott och kommunen hamnade 2017 på plats 19 i svenskt näringslivs ranking. Analysen visar att kommunen står sig bra i allmänt omdöme och högt inom de enkätsvar som ligger inom ramen för kommunens påverkan.

Arbetslösheten är fortsatt låg och det råder snarare akut arbetskraftsbrist. Det vi gör nu är att "dammsuga" marknaden samt omskola/snabbutbilda nyanlända.

Avslutande kommentarer

Mullsjö kommun står inför ett antal utmaningar. Samtidigt som bedömningen är att befolkningen i kommunen ökar med cirka 50 personer per år de närmaste åren, vilket får anses vara positivt, då detta visar att kommunen är en plats där människor vill bo och verka på, så ställer det även krav på den kommunala servicen i form av bostäder, skola och äldreomsorg med mera. Detta gäller såväl utbyggnad av lokaler/platser som behov av personal. Påpekas bör dock att prognoser alltid har ett mått av osäkerhet och utfallet kan bli något helt annat. Detta innebär i sin tur att kommunen måste vara flexibel och kunna ställa om vid ändrade förutsättningar.

Kommunen upplever allmänt en bostadsbrist, vilket inneburit ökade villapriser och brist på tomter.

År 2016 trädde, Lag om mottagande av vissa nyanlända invandrare för bosättning (2016:38), i kraft. Lagen innebär en skyldighet för kommuner att ta emot nyanlända invandrare. År 2018 har 18 nyanlända anvisats till kommunen och hittills i år har ungefär 15 personer anlänt. Utmaningen för kommunen är att förse dessa individer och familjer med bostäder.

Processen att bygga en höghastighetsjärnväg fortskrider. I detta projekt ingår även att belysa vad denna satsning kan innebära för regionen och de enskilt berörda kommunerna. Bostadsbyggandet och arbetsmarknaden är sådana områden som kommer att påverkas positivt. Mullsjö kommun har avtalat om att uppföra 1 000 nya bostäder till och med år 2035.

En ombyggnation av riksväg 26/47 startade 2017 och kommer att slutföras 2019. En positiv effekt är att den nya vägen kommer att påverka och gynna bostadsplaneringen i kommunen.

En annan stor utmaning för kommunen är att tillgodose kompetensförsörjningen inom olika yrkesgrupper. Att fortsatt vara en attraktiv arbetsgivare kommer att vara än viktigare.

Den allmänt positiva utvecklingen som finns i kommunen innebär även ekonomiska utmaningar. Det demografiska trycket kommer att påverka kärnverksamhet samt kvalitet och innehåll i de tjänster som levereras medborgarna utifrån både kommunens som statens ambitioner. Detta innebär att även kommunens resurser kommer att påverkas.

För att uppnå en god och stabil ekonomi med bra planeringsförutsättningar för verksamheterna är det angeläget att kommunens ekonomi är hållbar på lång sikt. De finansiella målen behöver ses över för att anpassas till förändrade förutsättningar över tid. För att klara de utmaningar kommunen står inför behöver planeringen, styrningen och uppföljningen ha fokus på långsiktighet och flexibilitet.

Uppföljning av mål

Kommunfullmäktige har 2018 fastställt finansiella mål samt verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Syftet med god ekonomisk hushållning är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och ändamålsenligt. Skattemedlen ska användas där största nytta uppnås. Detta innebär att bra verksamhet och service ska levereras och erbjudas till medborgarna med de resurser som står till förfogande.







Kommunfullmäktige har även fastställt inriktningsmål som utgår från den vision och strategiska områden som fullmäktige beslutat om. Inriktningsmålen är en del i kommunens mål- och resultatstyrning och syftar bland annat till att åstadkomma en utveckling som uppfyller visionen.













I detta avsnitt redovisas en uppföljning av målen.

God ekonomisk hushållning





I detta avsnitt redovisas de av kommunfullmäktige antagna målen som visar på god ekonomisk hushållning för 2018. Tre av målen är finansiella och är ett av verktygen för att uppnå verksamhetsmålen. Sex av målen är prioriterade mål för verksamheten. Målen följs upp med en eller flera indikatorer.

Avsnittet inleds med de finansiella målen därefter följer verksamhetsmålen. En målbedömning görs per målområde samt en sammanvägd bedömning av samtliga mål. Den sammanvägda bedömningen ska svara på frågan om kommunen lever upp till kriterierna för god ekonomisk hushållning enligt kommunallagens krav.

Inriktningsmål	Indikatorer
Resultatnivån ska uppgå som minst till 2,9 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Beräknat utfall helår 2018: -1,9 procent.	Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag. 
Kommunens låneskuld ska amorteras med 7 mnkr. Beräknat utfall helår 2018: 2,3 mkr.	Amortering av långfristiga skulder i balansräkning. 
Kommunens soliditet ska uppgå till minst 18 procent. Beräknat utfall helår 2018: 14,1 procent.	Eget kapital dividerat med summa tillgångar i balansräkningen. 
Sjukfrånvaron ska minska för att inom fem år vara som högst 5 procent av tillgänglig ordinarie arbetstid. Målet som stäms av på femårsbasis indikerar vid delåret 2018 (januari - juli) att sjukfrånvaron har ökat. Vid helår 2016 var måluppfyllelsen 6,7 procent och helår 2017 5,8 procent. Vid delåret är måluppfyllelsen 6,9 procent. Den största ökningen är i åldersgruppen 29 år eller yngre. Frånvaron är även fortsatt högre bland kvinnor. Under våren har kommunen fortsatt arbeta med projektet "En hälsosam arbetsplats för ett hälsosamt arbetsliv" som delvis är finansierat av ESF-fonden. Syftet med projektet är att under tre år arbeta för minskad psykisk ohälsa bland medarbetarna. Projektet har tagit fram olika metoder för att arbeta långsiktigt med ohälsoproblematiken. Under hösten 2018 kommer en rad aktiviteter att äga rum, bland annat en föreläsning om arbetsglädje, utbildning i hälsosamt ledarskap samt utbildningsinsatser gällande utvecklande arbetsplatsträffar.	Sjukfrånvaron i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid. 
	Sjukfrånvaron i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid. <i>Kommunstyrelsen</i> 
Ge eleverna kunskaper för livet för att kunna leva och fungera i ett modernt samhälle. <ul style="list-style-type: none">Mätningen av andelen barn som känner sig trygga i skolan kommer att göras under höstterminen och utfallet redovisas i årsredovisningen 2018.	Andelen barn i år 5 som känner sig trygga i skolan ska öka jämfört med föregående år. 
	Andelen barn i år 5 som känner sig trygga i skolan ska öka jämfört med föregående år. <i>Barn- och utbildningsnämnd</i>

Inriktningsmål	Indikatorer
<ul style="list-style-type: none"> • Andelen elever i år 6 som når målen i alla ämnen har minskat med 11,4 procentenheter, från 85,3 procent vårterminen 2017 till 73,9 procent vårterminen 2018. • Meritvärdet i år 9 var vårterminen 2018, 246,7 poäng. Motsvarande meritvärde för vårterminen 2017 var 207,1 poäng. En ökning med 39,6 poäng, 19 procent. • Vårterminen 2018 var 93,2 procent av alla elever i år 9 behöriga för något gymnasieprogram. Vårterminen 2017 var 85,3 procent av eleverna behöriga, en ökning med 9,3 procentenheter. 	
	<p>Andelen barn i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka jämfört med föregående år.</p> 
	<p>Andelen barn i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka jämfört med föregående år. <i>Barn- och utbildningsnämnd</i></p> 
	<p>Andelen elever i år 6 som når målen, minst E i alla ämnen, ska öka jämfört med föregående år.</p> 
	<p>Andelen elever i år 6 som når målen, minst E i alla ämnen, ska öka jämfört med föregående år. <i>Barn- och utbildningsnämnd</i></p> 
	<p>Elevernas meritvärde i år 9 ska öka jämfört med föregående år.</p> 
	<p>Elevernas meritvärde i år 9 ska öka jämfört med föregående år. <i>Barn- och utbildningsnämnd</i></p> 
	<p>Andelen elever som är behöriga till gymnasiet ska öka jämfört med föregående år.</p> 
	<p>Andelen elever som är behöriga till gymnasiet ska öka jämfört med föregående år. <i>Barn- och utbildningsnämnd</i></p> 
<p>Erbjuda äldre en trygg och god äldreomsorg.</p> <p>Samtliga indikatorer följs upp vid ett tillfälle under året och måluppfyllelsen redovisas i årsredovisningen 2018. Äldreomsorgen arbetar dock aktivt med både anhörigråd och brukarråd. Syftet är att, i verksamheten, ta hänsyn till de synpunkter som framförs. Vidare upprättas genomförandeplaner tillsammans med brukaren.</p>	<p>Andelen personer som är nöjda med sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</p> 
	<p>Andelen personer som är nöjda med sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år. <i>Socialnämnden</i></p> 
	<p>Andelen personer som är nöjda med sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år. <i>Äldreomsorg</i></p> 
	<p>Andelen personer som är mycket nöjda med personalens bemötande på sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</p>

Inriktningsmål	Indikatorer
	<p>■ —</p> <p>Andelen personer som är mycket nöjda med personalens bemötande på sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år. <i>Socialnämnden</i></p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen personer som är mycket nöjda med personalens bemötande på sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år. <i>Äldreomsorg</i></p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen personer som uppger att personalen alltid eller oftast tar hänsyn till deras åsikter och önskemål ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen personer som uppger att personalen alltid eller oftast tar hänsyn till deras åsikter och önskemål ska öka jämfört med föregående år. <i>Socialnämnden</i></p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen personer som uppger att personalen alltid eller oftast tar hänsyn till deras åsikter och önskemål ska öka jämfört med föregående år. <i>Äldreomsorg</i></p> <p>■ —</p>
<p>Aktivt hjälpa människor som söker stöd hos socialtjänsten med rätt insatser.</p> <p>Att barn får uttrycka sin mening i socialutredningen, mäts genom att varje månad utföra ett kvalitetsarbete genom stickprov. Utfallet visar att samtliga barn hittills har fått uttrycka sig.</p> <p>Ett ständigt arbete pågår för att de som söker socialtjänsten ska få rätt insatser. Ett exempel på detta är att samtliga orosanmälningar tas emot av en mottagningshandläggaren som även kan ge råd och stödsamtal.</p>	<p>Andelen barn, unga och vuxna som inte återkommer till socialtjänsten efter avslutad insats inom ett år ska öka.</p> <p>■ —</p> <p>Andelen barn, unga och vuxna som inte återkommer till socialtjänsten efter avslutad insats inom ett år ska öka. <i>Socialnämnden</i></p> <p>■ —</p> <p>Andelen barn, unga och vuxna som inte återkommer till socialtjänsten efter avslutad insats inom ett år ska öka. <i>Individ- och familjeomsorg</i></p> <p>■ ↗</p>
<p>Aktivt hjälpa människor att lämna ett försörjningsstödsberoende.</p> <p>Ekonomiskt bistånd har ökat jämfört med föregående år från 95 ärenden i snitt per månad 2017 till 99 ärenden 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> Nära samarbete med arbetsförmedlingen. Detta har resulterat i att flera personer fått arbete under dessa perioder. Samverkansgrupp Arena - här ingår IFO, arbetsförmedling, vårdcentral och försäkringskassan. Här är fokus på människor som är i behov av mer stöd i vardagen. Man arbetar med anpassad sysselsättning för dessa personer. Samverkansgrupp Enter. Här är fokus på människor med långvarig psykisk ohälsa. Man arbetar med praktikplatser 	<p>Andelen invånare av befolkningen i Mullsjö som erhåller försörjningsstöd ska minska.</p> <p>■ —</p> <p>Andelen invånare av befolkningen i Mullsjö som erhåller försörjningsstöd ska minska. <i>Socialnämnden</i></p> <p>■ —</p> <p>Andelen invånare av befolkningen i Mullsjö som erhåller försörjningsstöd ska minska. <i>Individ- och familjeomsorg</i></p>

Inriktningsmål	Indikatorer
<p>som kan leda till fast anställning för dessa personer.</p> <ul style="list-style-type: none"> IFO arbetar också med att hjälpa personer till rätt ersättning, som till exempel aktivitetsersättning och sjukpenning. Vidare med direkt praktikplacering på arbetsplatser som kan leda till fast arbete. <p>Återbetalning av försörjningsstöd krävs från personer som har en viss betalningsförmåga.</p>	
<p>Aktivt hjälpa människor inom funktionshinderomsorgen till en meningsfull tillvaro.</p> <p>Det arbetas kontinuerligt med delaktighet vid upprättande av genomförandeplaner.</p> <p>En tomplats finns på gruppboende, men ett förväntat behov av gruppboendeplats finns då flera brukare avvaktar beslut.</p> <p>Några av indikatorerna kommer att följas upp i december och redovisas i årsredovisningen 2018.</p>	<p>Andelen personer som upplever inflytande över sin livssituation och delaktighet i samhället ska öka jämfört med föregående år.</p> 
	<p>Andelen personer som upplever inflytande över sin livssituation och delaktighet i samhället ska öka jämfört med föregående år.</p> <p><i>Socialnämnden</i></p> 
	<p>Andelen personer som upplever inflytande över sin livssituation och delaktighet i samhället ska öka jämfört med föregående år.</p> <p><i>Funktionshinderomsorg</i></p> 

Utvärdering av måluppfyllelsen God ekonomisk hushållning

Kommunen redovisar ett resultat på 1,6 mkr efter årets åtta första månader (-2,0 mkr delårsperiod 2017). Prognosen för helåret visar ett underskott på -7,8 mkr, vilket är 17,0 mkr sämre än det budgeterade årsresultatet på +9,2 mkr. En bidragande orsak till det negativa helårsresultatet är de beräknade underskotten inom främst barn- och utbildningsnämnden och socialnämndens verksamhetsområde. Även tekniska utskottet redovisar ett negativt helårsresultat, där den största avvikelsen återfinns inom kostverksamheten. Underskottet på finansförvaltningen förklaras av omställningsbidraget till socialnämnden.

Kommunens ekonomiska ställning är ansträngd. En del av verksamheterna har fortsatt problem med att hålla sina budgetramar. Låneskulden är fortsatt hög och kommunens borgensåtaganden har ökat jämfört med helåret 2017. Detta gör att låneutrymmet minskar och det tillsammans med en hög investeringstakt kan leda till framtida problem om inte självfinansieringen av investeringarna ökar.

Finansiella mål

Kommunens mål om att resultatet för 2018 ska var minst 1,5 procent av skatteintäkter och generella bidrag kommer enligt prognos inte att uppnås på helårsbasis, som beräknas bli -1,9 procent.

Kommunens mål att låneskulden ska amorteras med 7 mkr kommer enligt prognos inte att uppnås på helårsbasis, som beräknas uppgå till 2,3 mkr.

Målet att soliditeten ska uppgå till minst 18 procent kommer enligt prognos inte att uppnås på helårsbasis, där soliditeten beräknas uppgå till 14,1 procent.

Verksamhetsmål

Måluppfyllelsen för målet som handlar om att:

- Sjukfrånvaron ska minska under en femårsperiod.**

Vid delår 2018 har frånvaron ökat jämfört med helår 2016 och 2017. Målet behöver fortsättningsvis aktivt arbetas med för att uppnå och förbättra måluppfyllelsen. Bedömningen är att sjukfrånvaron inte heller på helårsbasis kommer att uppgå till 5 procent.

- Ge eleverna kunskaper för livet.**

Där mätdata finns har måluppfyllelsen för samtliga förutom ett av målen förbättrats under delårsperioden jämfört med samma period föregående år. Bedömningen är att målet delvis kommer att uppnås på helårsbasis.

- Erbjuda äldre en trygg och god äldreomsorg**

Målet mäts vid ett tillfälle under året och resultatet av mätningen kommer att redovisas i årsredovisningen för 2018. Trots avsaknaden av mätdata vid delårsperioden är bedömningen att målet på helårsbasis kommer att uppnås. Detta med hänsyn tagen till tidigare års positiva måluppfyllelse.

- Aktivt hjälpa människor som behöver stöd och aktivt hjälpa människor att lämna ett försörjningsstödsberoende**

Mätdata för indikatorerna som mäter målen kommer att redovisas i årsredovisningen 2018. Bedömningen på helår är att de indikatorer som mäter målet inte kommer att förbättras. Bedömningen grundas på att antalet ärenden inom ekonomiskt bistånd ökar samt trendutvecklingen fram till år 2017.












Vid en utvärdering av måluppfyllelse för god ekonomisk hushållning konstateras att målen som är framtagna på helårsbasis endast ger en indikation om vilken riktning utvecklingen går mot. Positivt är att de flesta av verksamhetsmålen där mätdata finns visar på förbättringar i måluppfyllelse. De finansiella målen indikerar att de inte kommer att uppnås vid helår.

Då Mullsjö kommun inte uppfyller något av de finansiella målen och inte samtliga verksamhetsmål är den samlade bedömningen att kommunen inte lever upp till kriterierna för god ekonomisk hushållning.

Inriktningsmål

För att uppnå visionen fokuserar kommunen på tre strategiska områden Tillväxt - Velfärd och Trygghet samt Närhet. Till respektive område finns ett inriktningsmål kopplat. I detta avsnitt redovisas de indikatorer som mäter att utvecklingen går åt rätt håll samt lämnas kommentarer för målen.















Tillväxt















Inriktningsmål	Indikatorer	
<p>Kommunen ska ha 9 000 invånare år 2030.</p> <p><i>Företagsklimatet</i></p> <p><i>Kommunen placerade sig 2017 på plats 19 i svenskt näringslivs ranking. Analysen visar att kommunen står sig bra i allmänt omdöme och högt inom de enkätsvar som ligger inom ramen för kommunens påverkan.</i></p> <p>Åtgärder i kommunen för att påverka utvecklingen i positiv riktning är bland annat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Utökad samarbete med Science Park • Höja utbildningsnivån i kommunen • Riktade insatser för att öka inflyttningen i åldersgruppen 20-64 år • <p><i>Befolkningsutveckling</i></p> <p>Mullsjö kommuns befolkning har under de senaste åren ökat och vid delåret var vi 7 337 invånare i kommunen, en ökning med 9 personer jämfört med årsskiftet 2017. Det kan konstateras att åldersgruppen 65+ ökat medan de yngre åldersgrupperna har tappat invånare. Även antal födda barn ligger på en låg nivå.</p> <p>Ett analysarbete pågår och åtgärder behöver göras för att öka antalet förvärvsarbetande (åldersgruppen 20-64 år) i kommunen.</p> <p>Bedömningen är att kommunen uppnår målsättningen, 7 390 invånare 2018.</p> <p><i>Bostadsbyggande</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Antal villor som har fått slutbesked är: 8 st. • Antal lägenheter i flerbostadshus som fått slutbesked är: 15 st. • Antal par- och radhus som fått slutbesked är: 10 st. <p>Kommunen har från januari till augusti gett startbesked för 31 bostäder i kommunen.</p>	<p>Kommunens placering i Svenskt näringslivs ranking.</p> 	
	Antalet e-tjänster ska öka.	
	Medarbetarnas omdöme om arbetsgivaren ska öka jämfört med föregående mätning.	
	Andelen inköpta ekologiska livsmedel i förhållande till totalt inköpta livsmedel ska öka.	
	Andelen inköpta ekologiska livsmedel i förhållande till totalt inköpta livsmedel ska öka.	
	Matsvinnet i de kommunala köken ska minska jämfört med föregående år.	
	Matsvinnet i de kommunala köken ska minska jämfört med föregående år.	
	Energikostnad för gatubelysning.	
	Energikostnad för gatubelysning.	
	Ekonomisk avkastning på skogen.	
	Ekonomisk avkastning på skogen.	
	Antal kilometer nylagd lokalgata.	















Inriktningsmål	Indikatorer
	■ —
	Antal kilometer nylagd lokalgata.
	■ —
	Antal kilometer nylagd gång- och cykelväg.
	■ —
	Antal kilometer nylagd gång- och cykelväg.
	■ —
	Andelen invånare av befolkningen i Mullsjö som erhåller försörjningsstöd ska minska.
	■ —
	Andelen invånare av befolkningen i Mullsjö som erhåller försörjningsstöd ska minska.
	■ ↘
	Totalt antal producerade bostäder.
	■ —
	Handläggningstid för bygglov.
■ —	
Handläggningstid för detaljplaner.	
■ —	
Hantera minst tio tillsynsärenden per år.	
■ —	
Befolkningsutveckling.	
■ —	
Totalt antal producerade bostäder.	
■ —	
Befolkningsutveckling.	
◆ ↗	

Välfärd och trygghet

Inriktningsmål	Indikatorer
<p>Invånarna ska uppleva att verksamheten är av hög kvalitet.</p> <p><i>Erbjuda äldre en god och trygg äldreomsorg</i></p> <ul style="list-style-type: none"> Samtliga indikatorer följs upp vid ett tillfälle under året och måluppfyllelsen redovisas i årsredovisningen 2018. <p>Äldreomsorgen arbetar dock aktivt med både anhörigråd och brukarråd. Syftet är att, i verksamheten, ta hänsyn till de synpunkter som framförs. Vidare upprättas genomförandeplaner tillsammans med brukaren.</p> <p><i>Ge eleverna kunskaper för livet för att kunna leva och fungera i ett modernt samhälle</i></p>	Underhållskostnad per kvm lokalyta.
	■ —
	Mediakostnad per kvm lokalyta.
	■ —
	Antal vårdplaneringar i hemmet ska öka jämfört med föregående period.
	● ↗
	Antal vårdplaneringar i hemmet ska öka jämfört med föregående period.

Inriktningssmål	Indikatorer																																			
<ul style="list-style-type: none"> Mätningen av andelen barn som känner sig trygga i skolan kommer att göras under höstterminen och utfallet redovisas i årsredovisningen 2018. Andelen elever i år 6 som når målen i alla ämnen har minskat med 11,4 procentenheter, från 85,3 procent vårterminen 2017 till 73,9 procent vårterminen 2018. Meritvärdet i år 9 var vårterminen 2018, 246,7 poäng. Motsvarande meritvärde för vårterminen 2017 var 207,1 poäng. En ökning med 39,6 poäng, 19 procent. Vårterminen 2018 var 93,2 procent av alla elever i år 9 behöriga för något gymnasieprogram. Vårterminen 2017 var 85,3 procent av eleverna behöriga, en ökning med 9,3 procentenheter. <p><i>Statistik från Brottsförebyggande rådet</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Anmälda brott i Mullsjö kommun, antal</th> <th>Helår 2014</th> <th>Helår 2015</th> <th>Helår 2016</th> <th>Helår 2017</th> <th>Kvartal 1 2018</th> <th>Kvartal 2 2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Våldsbrott</td> <td>34</td> <td>54</td> <td>66</td> <td>95</td> <td>14</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>Stöldbrott</td> <td>181</td> <td>178</td> <td>155</td> <td>184</td> <td>26</td> <td>53</td> </tr> <tr> <td>Bilbrott</td> <td>37</td> <td>62</td> <td>22</td> <td>38</td> <td>5</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>Skadegörelsebrott (inkl. mordbrand)</td> <td>47</td> <td>76</td> <td>47</td> <td>51</td> <td>12</td> <td>19</td> </tr> </tbody> </table> <p>Vid en jämförelse av utvecklingen av samtliga anmälda brott i kommunen mellan åren 2016 och 2017, kan vi se en negativ trend. Av diagrammet framgår också att brotten ökat mellan kvartal 1 och kvartal 2 år 2018.</p>	Anmälda brott i Mullsjö kommun, antal	Helår 2014	Helår 2015	Helår 2016	Helår 2017	Kvartal 1 2018	Kvartal 2 2018	Våldsbrott	34	54	66	95	14	15	Stöldbrott	181	178	155	184	26	53	Bilbrott	37	62	22	38	5	13	Skadegörelsebrott (inkl. mordbrand)	47	76	47	51	12	19	<p> —</p> <p>Antal personal en brukare med hemtjänstinsatser möter under en 14 - dagars period ska inte överskrida 15.</p> <p> ↘</p> <p>Antal personal en brukare med hemtjänstinsatser möter under en 14 - dagars period ska inte överskrida 15.</p> <p> —</p> <p>Andelen brukare med kontaktperson inom särskilt boende ska öka jämfört med föregående period, med strävansmålet 100 procent.</p> <p> ↗</p> <p>Andelen brukare med kontaktperson inom särskilt boende ska öka jämfört med föregående period, med strävansmålet 100 procent.</p> <p> —</p> <p>Andelen personer som är nöjda med sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> —</p> <p>Andelen personer som är nöjda med sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> →</p> <p>Andelen personer som är mycket nöjda med personalens bemötande på sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> —</p> <p>Andelen personer som är mycket nöjda med personalens bemötande på sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> →</p> <p>Andelen personer som uppger att personalen alltid eller oftast tar hänsyn till deras åsikter och önskemål ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> —</p> <p>Andelen personer som uppger att personalen alltid eller oftast tar hänsyn till deras åsikter och önskemål ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> →</p> <p>Andelen upprättade och uppföljda genomförandeplaner ska vara 100 procent.</p> <p> —</p> <p>Andelen upprättade och uppföljda genomförandeplaner ska vara 100 procent.</p> <p> —</p> <p>Antal deltagare i brukarråd inom äldreomsorgen ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> —</p>
	Anmälda brott i Mullsjö kommun, antal	Helår 2014	Helår 2015	Helår 2016	Helår 2017	Kvartal 1 2018	Kvartal 2 2018																													
	Våldsbrott	34	54	66	95	14	15																													
	Stöldbrott	181	178	155	184	26	53																													
	Bilbrott	37	62	22	38	5	13																													
	Skadegörelsebrott (inkl. mordbrand)	47	76	47	51	12	19																													

Inriktningmål	Indikatorer
	<p>Antal deltagare i brukarråd inom äldreomsorgen ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> —</p>
	<p>Beläggningsgrad per boende inom äldreomsorgen ska ligga på 95 procent.</p> <p> —</p>
	<p>Beläggningsgrad per boende inom äldreomsorgen ska ligga på 95 procent.</p> <p> —</p>
	<p>Andelen brukare med utevistelse dagligen inom särskilt boende ska öka jämfört med föregående period, med strävansmålet 100 procent.</p> <p> —</p>
	<p>Andelen barn, unga och vuxna som inte återkommer till socialtjänsten efter avslutad insats inom ett år ska öka.</p> <p> —</p>
	<p>Andelen barn, unga och vuxna som inte återkommer till socialtjänsten efter avslutad insats inom ett år ska öka.</p> <p></p>
	<p>Antal deltagare i arbetsmarknadsåtgärder ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> —</p>
	<p>Antal deltagare i arbetsmarknadsåtgärder ska öka jämfört med föregående år.</p> <p> —</p>
	<p>Andelen utredningar där ASI är gjorda ska vara 100 procent.</p> <p> —</p>
	<p>Andelen utredningar där ASI är gjorda ska vara 100 procent.</p> <p> —</p>
	<p>Andelen barn och unga som får uttrycka sin mening i utredningen ska vara 100 procent.</p> <p></p>
	<p>Andelen barn och unga som får uttrycka sin mening i utredningen ska vara 100 procent.</p> <p> —</p>
	<p>Antal avslutade förhandsbedömningar inom 14 dagar ska öka jämfört med föregående period.</p> <p></p>
	<p>Antal avslutade förhandsbedömningar inom 14 dagar ska öka jämfört med föregående period.</p> <p> —</p>
	<p>Andelen utredningar som håller utredningstiden ska öka jämfört med föregående period.</p>

Inriktningsmål	Indikatorer
	 <p>Andelen utredningar som håller utredningstiden ska öka jämfört med föregående period.</p>
	 <p>Andelen personer som upplever inflytande över sin livssituation och delaktighet i samhället ska öka jämfört med föregående år.</p>
	 <p>Andel utförda aktiviteter utanför boendet.</p>
	 <p>Andel upprättade och uppföljda genomförandeplaner med tydlig delaktig ska öka med ett strävansmål på 100 procent.</p>
	 <p>Andelen personer som upplever inflytande över sin livssituation och delaktighet i samhället ska öka jämfört med föregående år.</p>
	 <p>Andel utförda aktiviteter utanför boendet.</p>
	 <p>Beläggningsgrad per boende inom funktionshinderomsorgen ska ligga på 100 procent.</p>
	 <p>Beläggningsgrad per boende inom funktionshinderomsorgen ska ligga på 100 procent.</p>
	 <p>Andelen upprättade och uppföljda genomförandeplaner ska vara 100 procent.</p>
	 <p>Antal utförda fysiska aktiviteter ska öka jämfört med föregående period, med strävansmålet 100 procent.</p>
	 <p>Antal rapporterade avvikelser, Lex Sarah, vårdskador samt synpunkter och klagomål ska minska jämfört med föregående period.</p>
	 <p>Antal rapporterade avvikelser, Lex Sarah, vårdskador samt synpunkter och klagomål ska minska jämfört med föregående period.</p>
	 <p>Antal Lex Sarah och vårdskador enligt HSL ska minska jämfört med föregående period.</p>
	 <p>Antal synpunkter och klagomål ska minska med föregående period.</p>

Inriktningmål	Indikatorer
	<p>■ —</p>
	<p>Andelen elever i år 6 som når målen, minst E i alla ämnen, ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ ↘</p>
	<p>Elevernas meritvärde i år 9 ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>◆ ↗</p>
	<p>Andelen elever som är behöriga till gymnasiet ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>◆ ↗</p>
	<p>Andelen barn i år 5 som känner sig trygga i skolan ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen barn i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen personer som är nöjda med sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen personer som är mycket nöjda med personalens bemötande på sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen personer som uppger att personalen alltid eller oftast tar hänsyn till deras åsikter och önskemål ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen elever i årskurs 6 som når målen, minst E i alla ämnen, ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Elevernas genomsnittliga meritvärde i årskurs 9 ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Andelen elever som är behöriga till gymnasiet ska öka jämfört med föregående år.</p> <p>■ —</p>
	<p>Brottsförebyggande rådets (Brå:s) nationella trygghetsundersökning (NTU).</p> <p>■ —</p>
	<p>Brottsförebyggande rådets (Brå) nationella trygghetsundersökning (NTU).</p> <p>■ —</p>

Närhet

Inriktningsmål	Indikatorer
Vår kommun ska kännetecknas av närhet i såväl inflytande och demokrati som boende. Måluppfyllelsen kommer att redovisas i årsredovisningen 2018.	Andelen personer som är nöjda med kommunens hemsida. ■ —
	SKL:s årliga mätning av webben. ■ —
	Andelen invånare som ser sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka. ■ —
	SKL:s årliga mätning av webben. ■ —
	Andelen invånare som ser sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka. ■ —

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv (RUR)

Det lagstadgade balanskravet som är reglerat i kommunallagen, att kommuner ska redovisa positiva resultat, och om negativt resultat uppkommer ska det återställas inom de närmaste tre åren, avser endast resultatet i årsredovisningen. Det är ändå av intresse att göra en avstämning på beräknat helårsutfall som en indikation om utfallet för helår.

mkr	Bokslut 2017	Prognos 2018
Årets resultat enligt resultaträkningen (=)	-17,2	-7,8
reducering av samtliga realisationsvinster (-)	-	-
justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (+)	-	-
justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (+)	-	-
orealiserade förluster i värdepapper (+)	-	-
justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper (-)	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar (=)	-17,2	-7,8
reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR) (-)	-	-
användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR) (+)	-	-
Balanskravsresultat (=)	-17,2	-7,8

Mullsjö kommun uppfyllde inte det lagstadgade balanskravet 2017 med ett negativt resultat på 17,2 mkr. För 2018 prognostiseras ett negativt resultat på 7,8 mkr. Det totala prognostiserade upparbetade balanskravsresultatet uppgår därmed till 25,0 mkr. Det negativa resultatet kommer att återställas inom budgeterad planperiod med effektiviseringar i verksamheten som i sin tur kommer att generera överskott kommande år. Under planperioden 2019 - 2021 budgeteras ett positivt resultat på totalt 41,7 mkr.

Totalt reserverade medel i RUR är 9,6 mkr. Denna reserv kan användas i balanskravsutredningen för att utjämna intäkter under en konjunkturcykel.

Finansiell analys

I detta avsnitt görs en finansiell analys av Mullsjö kommun och koncernen.

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Mullsjö kommun utgår man från de fyra finansiella perspektiven; finansiellt resultat, kapacitet, riskförhållanden och kontroll över den finansiella utvecklingen. Perspektiven analyseras i sin tur med hjälp av ett antal ekonomiska nyckeltal. Målsättningen är att utifrån dessa perspektiv kunna identifiera eventuella finansiella problem och möjligheter och därigenom försöka klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.

Finansiell analys av Mullsjö kommun

Begreppet God ekonomisk hushållning innebär kortfattat att kommunen har balans mellan inkomster och utgifter över tid samt bedriver en effektiv och ändamålsenlig verksamhet. Den långsiktiga ekonomiska planeringens utgångspunkt är att varje generation ska bära sina egna kostnader för de välfärdstjänster som den konsumerar. För att garantera detta bör kommunen redovisa tillräckligt goda resultat för att undvika skattehöjning.

Mullsjö kommuns ekonomiska situation är ansträngd. Förutsättningarna för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning försämrades 2017 och trenden håller i sig även 2018. Kommunen prognostiserar ett negativt resultat på -7,8 mkr för helår 2018.

Verksamhetens löpande kostnader beräknas ta i anspråk 96,8 procent av skatteintäkterna 2018. För helåret förväntas nettokostnaderna minska med -0,4 procent medan intäkterna från skatter och generella statsbidrag ökar med 2,2 procent.

Nettoinvesteringarna beräknas 2018 till 18,0 mkr och överstiger avskrivningarna med 0,5 mkr. Nettoinvesteringarna har under ett antal år legat på en mycket högre nivå än avskrivningskostnaderna. Den låga självfinansieringsgraden av investeringarna har inneburit att kommunens upplåning ökat markant.

Soliditeten och därmed den långsiktiga betalningsberedskapen har försämrats och kassalikviditeten som mäter den kortfristiga betalningsberedskapen har förbättrats under delårsperioden jämfört med samma period föregående år.

För att hantera de utmaningar som kommunen står inför krävs en långsiktigt god och stabil ekonomi.

FINANSIELLT RESULTAT

Här analyseras periodens resultat samt balansen mellan intäkter och kostnader. Här redovisas även en analys av utveckling och finansiering av årets investeringar.

Periodens resultat

	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018	Prognos 2018
Årets resultat, mkr	9,0	-2,0	1,6	-7,8
Resultatnivå i procent av skatter och generella bidrag	3,5	-0,8	0,6	-1,9

Mullsjö kommuns delårsresultat per den 31 augusti 2018 är 1,6 mkr att jämföra med -2,0 mkr samma period 2017. Det förbättrade resultatet beror i huvudsak på vidtagna åtgärder för att minska verksamhetens kostnader.

Att det prognostiserade resultatet blir 9,4 mkr sämre än delårsresultatet förklaras bland annat med säsongsvariationer av kostnader som till exempel semesterlöneskulden. Detta innebär att delårsresultatet inte är representativt för kommunens helårsresultat som för 2018 beräknas bli -7,8 mkr. Ett resultat som är 17 mkr sämre än det budgeterade resultatet 2018.

Mullsjö behöver redovisa goda resultat för att möta de demografiska förändringarna, finansiera verksamheten över tid samt för att kunna genomföra nödvändiga investeringar som finansieras utan en alltför stor skuldsättning.

Målet på årsbasis att resultatnivån ska uppgå till minst 2,9 procent av skatteintäkter och statsbidrag bedöms i nuläget inte nås. Prognosen för helår 2018 visar -1,9 procent.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Förändring i procent	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018	Prognos 2018
Skatteintäkter och generella statsbidrag	4,1	4,9	3,4	2,2
Verksamhetens nettokostnader	2,6	9,9	2,3	-0,4

För att behålla en god ekonomisk hushållning måste utvecklingen av skatteintäkterna vara högre än nettokostnaderna. Ökar

nettokostnaderna snabbare än skatteintäkterna försämras kommunens ekonomi och effekten blir på sikt effektiviseringar av verksamheten och/eller höjd utdebitering.

Skatteintäkterna ökade vid delårsperioden 2018 med 3,4 procent, vid samma period 2017 var ökningstakten 4,9 procent (5,9 procent helår 2017). Motsvarande ökningstakt för nettokostnaderna var 2,3 procent 2018 och 9,9 procent 2017 (11,3 procent helår 2017). Detta innebär att skatteintäkterna ökat snabbare än nettokostnaderna 2018.

Prognosen för helår 2018 visar en nettokostnadsminskning jämfört med helår 2017 med 0,4 procent och en ökning av skatteintäkterna med 2,2 procent.

Nettokostnadsandel av skatter och generella bidrag

%	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018	Prognos 2018
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	92,2	100,5	94,9	96,8
Avskrivningar	3,7	4,2	4,5	4,2
Nettokostnadsandel	95,9	104,7	99,4	101,0
Finansnetto	0,5	0,3	0	0,8
Nettokostnadsandel inkl. finansnetto	96,4	105,0	99,4	101,8

Nettokostnadsandel mäter om kommunen har en god balans mellan löpande intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnadsandel visar hur stor del av kommunens löpande verksamhet som måste täckas med framför allt kommunalskatt. Redovisas en driftkostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. En nettokostnadsandel på 96-98 procent brukar ses som god ekonomisk hushållning, eftersom kommunen då klarar att finansiera sina re- och nyinvesteringar över en längre tidsperiod.

Kommunens nettokostnader inklusive finansnetto tog i anspråk 99,4 procent av skatteintäkterna vid delårsperioden 2018, vilket är en minskning med 5,6 procentenheter jämfört med delårsperiod 2017. Detta förklaras till stor del av minskade kostnader inom verksamheterna.

Prognosen för helåret visar att kommunen inte har en balans mellan löpande kostnader och intäkter. Nettokostnaderna ligger över 100 procent av skatteintäkterna vilket innebär att skatteintäkterna inte finansierar kommunens samtliga löpande kostnader. Jämfört med helår 2017 har det dock skett en förbättring med 6,5 procentenheter.

Det är viktigt att kommunen har en nettokostnadsandel mellan 96-98 procent för att finansierar kommunens samtliga löpande nettokostnader i verksamheterna och kommande investeringsbehov.

Periodens investeringar

	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018	Prognos 2018
Investeringsvolym, mkr	80,0	24,6	3,9	18,0
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	23	37	355	54

Kommunens investeringar uppgick till 3,9 mkr per den sista augusti. Jämfört med augusti 2017 har investeringsnivån minskat med 20,7 mkr (16 procent). De höga investeringsnivåerna 2016 och 2017 förklaras i stort av investeringar i förskola och skolor. För helåret prognostiseras investeringarna uppgå till totalt 18 mkr (39,6 mkr helår 2017).

Självfinansieringsgraden av investeringarna per augusti 2018 låg på 355 procent, vilket är en förbättring jämfört med samma period 2017. Att självfinansieringen uppgår till över 100 procent förklaras av att det beräknade investeringsutrymmet (resultat + avskrivningar) är högre än investeringsbehovet för perioden.

Prognosen för 2018 redovisar en självfinansieringsgrad av investeringar på 54 procent (-1 procent helår 2017). Detta innebär att 54 procent av samtliga genomförda investeringar kan skattefinansieras och resterande del, 46 procent, finansieras med minskade kortfristiga fordringar framförallt avseende Migrationsverket.

En låg grad av självfinansiering innebär att kommunens långsiktiga handlingsutrymme försämrats.

KAPACITET

Här redovisas kommunens betalningsberedskap på lång sikt. Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunen för ekonomiska påfrestningar i form av lågkonjunkturer och andra omvärldsfaktorer.

Soliditet

%	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018	Prognos 2018
Soliditet enligt balansräkningen	18,8	17,2	15,5	14,1
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser och löneskatt	-12,8	-13,9	-15,3	-17,3

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna i kommunen finansierats med eget kapital (historiska resultat). Den resterande delen upp till 100 procent utgör skuld till andra finansiärer. Sjunger soliditeten tvingas kommunen låna mer för att finansiera investeringarna. Detta innebär högre räntekostnader och avskrivningskostnader, vilket innebär att en mindre andel av skatteintäkterna kan användas till annan verksamhet. Ju högre soliditet desto stabilare är den ekonomiska styrkan på lång sikt.

Soliditeten var per 31 augusti 15,5 procent (14,9 procent helår 2017). I jämförelse med augusti 2017 har den minskat med 1,7 procentenheter. I soliditetsmättet ingår även den del av kommunens låneskuld, 80,0 mkr, som vidareutlånas till de kommunala bolagen.

Det finansiella målet att soliditet ska uppgå till minst 18 procent kommer inte enligt prognos att uppnås. Soliditeten beräknas uppgå till 14,1 procent.

När kommunens pensionsförpliktelser, intjänade före 1998 och som inte ingår i balansräkningen, inkluderas i soliditetsmättet redovisas en negativ soliditet på 15,3 procent (-15,7 procent helår 2017) per sista augusti.

Kommunens låneskuld

mkr	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018	Prognos 2018
Kommunens totala låneskuld	375,9	393,6	391,3	389,0
Vidareutlåning till bolagen	-93,0	-80,0	-80,0	-80,0
Återstående nettolåneskuld i kommunen	282,9	313,6	311,3	309,0

Vid delårsbokslutet uppgick kommunens totala låneskuld till 391,3 mkr (391,5 mkr helår 2017). Av skulden avser 311,3 mkr den skattefinansierade verksamheten och 80 mkr vidareutlånas till de kommunala bolagen. Jämfört med föregående års delårsbokslut är vidareutlåningen till de kommunala bolagen på samma nivå samtidigt som kommunens låneskulden minskat med 2,3 mkr.

Ett av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning är att kommunens låneskuld ska amorteras med minst 7 mkr under 2018. Amorteringarna uppgick per den sista augusti till 0,2 mkr och beräknas på helår uppgå till 2,3 mkr.

RISKFÖRHÅLLANDEN

Här bedöms kommunens möjlighet att klara att möta finansiella problem på ett kort och medellångt perspektiv.

Likviditet ur ett riskperspektiv

%	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018
Kassalikviditet	114	91	76

Kassalikviditeten mäter kommunens kortsiktiga betalningsberedskap och redovisas som omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder. En kassalikviditet över 100 procent innebär att kommunen inom en ettårsperiod kan betala de kortfristiga skulderna.

Viktigt är att bedöma kassalikviditeten tillsammans med nyckeltal som soliditeten. Den kortfristiga betalningsberedskapen kan stärkas via upplåning respektive försvagas vid amorteringar av lån, samtidigt som soliditeten och den långsiktiga betalningsberedskapen försämrats respektive stärkas.

I kommunen har kassalikviditeten och soliditeten försämrats jämfört med samma period föregående år.

Pensioner

Kommunens pensionsåtaganden inklusive löneskatt består dels av åtaganden som är äldre än 1998 (pensionsrätter i ansvarsförbindelsen) och dels av pensionsrätter intjänade från och med 1998 (avsättning i balansräkningen).

Pensionsutbetalningarna består dels av gamla utbetalningar från ansvarsförbindelsen, dels utbetalningar från pensionsrätter intjänade efter 1998. Pensionsutbetalningarnas storlek påverkas bland annat av antal pensionsberättigade samt andel som väljer att ta ut pension före 65 års ålder.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser inklusive löneskatt uppgick i augusti till 214,2 mkr. 178,0 mkr avser åtaganden som är äldre än 1998 (pensionsrätterna i ansvarsförbindelsen) och 36,2 mkr avser pensionsrätter intjänade från och med 1998 (avsättning i balansräkningen inklusive OPF-KL och politikerpension).

Kommunen återlånar det totala beloppet för pensionsförpliktelser, vilket innebär inga externt förvaltade pensionsmedel.

Pensionskostnader

Kommunens kostnader för pensioner inklusive löneskatt uppgår till och med augusti månad till 18,7 mkr. Jämfört med föregående delår är det en ökning med 2 procent men ökningen gentemot prognos är betydligt större. En förklaring är att fler anställda kommit över brytpunkten för att omfattas av den förmånsbestämda pensionen.

Borgensåtaganden

mkr	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018
Borgensåtaganden	190,0	208,5	298,0

Huvuddelen av kommunens borgensåtaganden avser de kommunala bolagen, endast en begränsad del avser externa åtaganden.

Kommunens samlade borgensåtaganden uppgick 2018-08-31 till 298 mkr, vilket är en ökning med 89,5 mkr (42,9 procent) i förhållande till samma period 2017. Ökningen kan förklaras med borgensåtagande avseende Mullsjö Bostäder AB.

Risken för förluster som sammanhänger med kommunens borgen bedöms som liten, detta på grund av den rådande bostadsbristen i regionen. Vilken i sin tur innebär en stor efterfrågan på lägenheter. De fastigheter som är byggda är även fullt uthyrda.

KONTROLL

Här mäts hur väl kommunen följer upprättade ekonomiska planer. Vilken förmåga har kommunen att hantera problematiska situationer utan att stora budgetavvikelser uppstår.

Utfall i förhållande till budget

mkr	Aug 2016	Aug 2017	Aug 2018	Prognos 2018
Avvikelse nämnder/utskott	5,5	-7,6	-12,9	-17,6
Avvikelse årets resultat	5,6	-10,0	-8,9	-17,0

Att ha en god budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll och innebär att avvikelsen mot budget bör vara så nära noll som möjligt. Vid prognostiserade budgetavvikelser under året ska åtgärder vidtas för att uppnå en ekonomi i balans.

Budgetavvikelsen för kommunens verksamheter beräknas till 17,6 mkr för helår 2018. Det motsvarar 4,4 procent av de budgeterade nettokostnaderna. Enskilda nämnder har stora avvikelser och måste förbättra budgetföljsamheten. För en stabil ekonomi är detta nödvändigt.

Finansiell analys av koncernen

Periodens resultat

Koncernens resultat för delåret 2018 är 2,8 mkr (2,0), det förbättrade resultatet beror på kommunens förbättrade resultat mot föregående år. Budget upprättas inte för koncernen i dagsläget.

Finansnetto

Koncernens finansnetto för delåret är -5,0 (-4,9) mkr och är i stort sett oförändrat.

Periodens investeringar

Koncernens totala investeringar uppgick 2018 till 29,4 mkr (70,0 mkr). Den övervägande delen avser nybyggnation av bostäder.

Soliditet

Soliditeten för koncernen är 12,8 procent (13,3) den har sjunkit under senare år. År 2013 var den 20,5 procent. Försämringen beror

på den upplåning som har skett de senaste åren till följd av ny- och ombyggnation av lägenheter och skolor samt förvärv av äldreboende samt dåliga resultat för kommunen.

Låneskuld och finansiering

Koncernens totala låneskuld är 660,7 mkr (629,5 mkr), det är en ökning med 31,2 mkr under 2018. Ökningen beror på ökad upplåning i Mullsjö Bostäder AB i samband med nybyggnation. Detta innebär dels en stor exponerad ränterisk men även att framtida låneutrymme är begränsat.

Avslutande kommentar för koncernen

Koncernens fokus behöver vara på att höja resultatnivån. För att förbättra soliditeten och framförallt skapa utrymme för kommande investeringar måste kassaflödet bli bättre samt höja amorteringsnivån på låneskulden.

Kommunen och koncernens ekonomiska ställning behöver stärkas, resultaten är för låga och låneskulden för hög. För att nå en högre självfinansieringsgrad av investeringarna måste resultaten öka markant samt restriktivitet råda för investeringar. Detta skulle även möjliggöra en högre amorteringstakt vilket i sin tur förbättrar soliditeten som är för låg i nuläget. Resultatet kan höjas genom effektiviseringar eller skattehöjning. När det kommer till verksamheterna måste budgetföljsamheten förbättras.

Medarbetare

Anvisning

Ingresstext

- Utmaningar för kommunen som arbetsgivare

Mullsjö kommun ska kännas igen som en attraktiv arbetsgivare både hos befintliga som presumtiva medarbetare. En förutsättning för att Mullsjö kommun ska kunna leverera tjänster med kvalitet är att kommunen kan locka till sig och behålla duktiga medarbetare. Mullsjö har ett relativt sett högt nyckeltal HME (Hållbart Medarbetare Engagemang) och har hittills relativt väl lyckats få kvalitativa arbetssökande. I och med den goda arbetsmarknaden och låg arbetslöshet märks den hårdnande konkurrensen mellan arbetsgivare om arbetskraft dock av mer och mer. Det är svårare att hitta rätt kandidater inom allt fler yrkeskategorier och vi får idag arbeta hårdare för att locka medarbetare till kommunen.

Arbetet med att utveckla kommunen som en attraktiv arbetsgivare pågår och kommer behöva utvecklas ytterligare. Kommunen behöver fokusera än mer på Mullsjös erbjudande till arbetstagaren.

Det totala sjuktalet för kommunen har ökat något sedan föregående år. Arbetet med att sänka sjuktalen fortsätter med oförminskad kraft och med olika strategier och metoder.

Personalstruktur

Anvisning

Ålderstruktur, personalomsättning, rekryteringsbehov mm

Antalet tillsvidareanställda är i stort sett samma som samma period föregående år. En ökning har däremot skett vad det gäller antalet visstidsanställda. Kommunen har en större andel kvinnor än män anställda.

Under kommande år kommer pensionsavgångarna att ligga på sju personer 2019 samt sju personer 2020.

Kommunen har fortsatt en relativt stor andel unga anställda under 30 år.

Kommunens rekryteringsbehov består av spridda kompetenser inom olika verksamheter, bland annat inom barn- och utbildningsverksamheten.

Medarbetare	Juli 2016	Juli 2017	Juli 2018
Antal tillsvidareanställda	525	506	501
varav kvinnor	428	413	412
varav män	97	93	89
Antal visstidsanställda	66	69	84
varav kvinnor	49	49	63
varav män	17	20	21
Totalt	591	575	585

I tabellen ingår inte Räddningstjänsten. 20 personer var anställda inom Räddningstjänsten 2018-07-31, en kvinna och 19 män.

Kompetensförsörjning

Personalomsättningen har minskat något i jämförelse med de senaste två åren. En fortsatt god arbetsmarknad innebär fortsatt relativt hög personalrörlighet och detta märks även inom kommunens verksamheter. Flera av kommunens anställningsgrupper kategoriseras som bristyrken och dessa har idag relativt lätt att byta arbetsgivare.

	Juli 2016	Juli 2017	Juli 2018	Prognos 2018
Personalomsättning, %	5,9	7,7	7,0	12,0

Personalomsättningsvärdet är beräknat utifrån följande; $\text{Antalet avgångna (exkl. pensionsavgångar)} / \text{genomsnittligt sysselsatta under perioden} * 100$
Prognos för beläret är beräknad på en fortsatt personalomsättning motsvarande den för delåret.

Lönepolitik

Anvisning

- Lönegap
- Medellön kvinnor resp. män
- Jämställdhetsplan
- Särskilt riktade lönemässiga satsningar för någon yrkesgrupp?
- Anställda med utländsk bakgrund?

Under våren 2018 genomfördes den årliga löneöversynen. I löneöversynen gjordes strategiska prioriteringar i fördelning av utrymme mellan verksamheterna. Särskilt prioriterade grupper var sjuksköterskor, måltidspersonal samt chefer. Undersköterskor fick ett extra utrymme enligt det centrala avtalet. En ökad efterfrågan på kompetens inom vissa yrkesgrupper gör att konkurrensen mellan arbetsgivare ökat, vilket också gör att lönenivåerna drivs uppåt. Framst har detta under våren gällt pedagoger.

Sjukfrånvaro

Anvisning

Ska redovisas enligt lag.

Hur ser den ut och vilka insatser görs för att minska den.

- Långtidssjukvaro
- Korttidssjukvaro
- Åldersgrupper
- Kvinnor och män
- Var? - verksamhet

Den totala sjukfrånvaron har ökat något jämfört med föregående år, där den största ökningen är i gruppen 29 år eller yngre. En del av frånvaron kan förklaras av en tuff vår med många medarbetare som insjuknat i influensa.

Frånvaron är fortsatt högre bland kvinnorna.

Under våren har kommunen fortsatt arbeta med projektet "En hälsosam arbetsplats för ett hälsosamt arbetsliv" som delvis är finansierat av ESF-fonden. Syftet med projektet är att under tre år arbeta för minskad psykisk ohälsa bland medarbetarna. Projektet har tagit fram olika metoder för att arbeta långsiktigt med ohälsoproblematiken. Under hösten 2018 kommer en rad aktiviteter att äga rum, bland annat en föreläsning om arbetsglädje, utbildning i hälsosamt ledarskap samt utbildningsinsatser gällande utvecklande arbetsplatsträffar.

Andel sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid

Ålder	Totalt, %		Kvinnor, %		Män, %	
	Juli 2018	Juli 2017	Juli 2018	Juli 2017	Juli 2018	Juli 2017
-29 år	7,01	5,05	7,87	6,05	4,71	2,93
30-49 år	7,1	6,26	8,25	7,00	2,33	2,94
50- år	6,51	4,88	7,88	5,95	1,16	1,13
Totalt	6,87	5,51	8,06	6,44	2,49	2,30

Sjukfrånvaro avser januari till och med juli.

Den totala andelen långtidssjukfrånvaro har minskat jämfört med föregående år. Vi ser dock en tydlig ökning bland våra yngre kvinnliga medarbetare.

Det sker ett kontinuerligt arbete med rehabilitering, där ansvarig chef har såväl personalavdelning som företagshälsövård till stöd.

Andel långtidssjukfrånvaro

Ålder	Totalt, %		Kvinnor, %		Män, %	
	Juli 2018	Juli 2017	Juli 2018	Juli 2017	Juli 2018	Juli 2017
-29 år	30,96	13,98	37,97	17,16	0,00	0,00
30-49 år	27,93	45,79	29,22	49,90	9,14	7,14
50- år	36,85	40,90	38,24	43,10	0,00	0,00
Totalt	31,47	38,06	33,80	41,68	3,66	3,17

*Andel sjukfrånvaro från och med dag 60 (timmar i förhållande till total andel sjukfrånvarotimmar)
Sjukfrånvaro avser januari till och med juli.*

Verksamhet för nämnder och bolag

Anvisning

Avsnittet underindelas per nämnd och rubriksätts enligt följande:

Händelser under året

Fokus bör vara på ett begränsat antal händelser som avviker från den "normala" verksamheten och/eller

- är viktigt att uppmärksamma från ett medborgarperspektiv (t ex resultat av rapporter från skolverket eller socialstyrelsen)
- har stor påverkan på ekonomin
- bidragit till måluppfyllelsen av inriktningsmålen inom de strategiska områdena Tillväxt, Valfärd och trygghet samt Närhet

Helårsprognos

Kommentera ekonomin utifrån nämndens ansvarsområde. Jämför helårsresultatet mot årsbudget och redogör för större avvikelser. Kommentera även de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av avvikelserna. Beskriv vilka insatser som görs för en ekonomi i balans samt behov av åtgärder för att klara verksamhetsuppdraget och målen för god ekonomisk hushållning (målen GEH avser skola och social).

Kommentarerna ska vara kortfattade med fokus på väsentligheter.

I denna del redovisas delårsresultatet samt helårsprognoser med kommentarer för kommunens verksamheter som under 2018 har bedrivits av fyra nämnder utöver kommunstyrelsen. Här presenteras även motsvarande information för kommunens två helägda bolag.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande förvaltningsorgan med ett särskilt ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Verksamhetsansvaret utövas genom allmänna utskottet, tekniska utskottet, kultur- och fritidsutskottet och personalutskottet. Verksamheten för personalutskottet redovisas i avsnittet Medarbetare.

Allmänna utskottet

Allmänna utskottet ansvarar för kommunkontoret som är kommunens enda förvaltning och kommunstyrelsens serviceorgan. Utskottet ansvarar även för kollektivtrafikfrågor samt räddningstjänstens verksamhet och därmed för många av kommunens skyldigheter inom området skydd mot olyckor.

mkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Kommunal demokrati	-8,0	-8,0	0
Kommunkontor	-32,9	-31,9	1,0
Kollektivtrafik	-0,6	-0,6	0
Räddningsverksamhet	-5,4	-5,4	0
Nettokostnad	-46,9	-45,9	1,0

Händelser under året

Anvisning

Fokus bör vara på ett begränsat antal händelser som avviker från den "normala" verksamheten och/eller

- är viktigt att uppmärksamma från ett medborgarperspektiv (t ex resultat av rapporter från skolverket eller socialstyrelsen)
- har stor påverkan på ekonomin
- bidragit till måluppfyllelsen av inriktningsmålen inom de strategiska områdena Tillväxt, Valfärd och trygghet samt Närhet

Samverkan med andra kommuner

Under delåret har avtal om juristsamarbete tecknats med Jönköping, Habo, Vaggeryd och Aneby. Organisationen är stationerad i Jönköping. Erfarenheterna av samarbetet är goda med snabb service och lägre kostnader för kommunen. Det ger också möjligheten att betydligt tidigare och förebyggande få juriststöd i olika processer. Avtal har även tecknats om dataskyddsombud mellan Jönköping, Habo och Mullsjö. Där vi köper tjänst av Jönköping.

Det gemensamma bolaget June Avfall och Miljö AB (Jönköping, Habo och Mullsjö), som hanterar soporna har kommit i gång på ett bra sätt. Övergången till hushållsnära insamling har endast stött på smärre friktioner i sin hantering och under övergången. Många samtal har erhållits men huvuddelen kan tillskrivas det faktum att avfallshantering och sopor engagerar.

Samhällsutveckling

Anspänningen och den ansträngda situationen med begränsade möjligheter på bostadsmarknaden kvarstår.

Planeringen som intensifierades under 2016 har fortsatt och utökningen av tomter på Ruders hagar är genomförd. Översynen av Havstenshultsplanen är klar och projektering av del av området påbörjas under året. Planen för Ruders hagar 4 är klar och projektering kan påbörjas. Även planering och färdigställande av verksamhetsområden har projekterats. Kommunen upplever att marknaden både vad gäller bostäder och verksamhets-/industrimark har blivit hetare. Flera intressenter och projekt är på gång.

Samarbetet med näringslivet har fortsatt enligt plan inom ramen för utvecklingsbolagets (MUAB) verksamhet och näringslivsklimatet är fortsatt gott. Näringslivet är dock ansträngt med en hög orderingång, vilket medför att antalet gemensamma aktiviteter under hösten kommer att minska.

Integrationsarbetet och organisationen är nu anpassad till ett betydligt lägre mottagande 2018. Planerat mottagande är 18 personer varav 15 kommit. År 2019 är planeringssiffran 10.

Sammantaget ser samhällsutvecklingen positiv ut i Mullsjö där såväl målen inom tillväxt som näringsliv bedöms kunna uppnås. Gränssättande i kommunen är arbetskraftsbristen och bostadsbristen, brister som kommunen jobbar med.

Ny skogsbruksplan har antagits av kommunfullmäktige.

En digitaliseringsstrategi har tagits fram och digitaliseringsstrategi har utsetts på kommunstyrelsen. IT-avdelningen har flyttats organisatoriskt och lyder nu direkt under kommundirektören. Anledningen är att tydliggöra avdelningens oberoende och viktighet i

kommande digitalisering.

Arbetet med bredband har fortsatt och vi har som pilotkommun deltagit i ett centralt projekt "Bredbandslyftet". Tyvärr kan konstateras att intresset hos allmänheten för anslutning är lågt, cirka 30 procent. Det erfordras betydligt mer för att attrahera marknaden. Kvarstående kostnader som behöver finansieras på annat sätt än genom anslutningsavgift är mycket stort. Den totala kostnaden för att införa bredband i hela kommunen bedöms till cirka 80 miljoner kronor. Detta arbete bedöms i nuläget ta lång tid.

Internt arbete, planering och effektivisering

Under delåret har beslutats om ny politisk organisation och arvodesreglemente för den kommande mandatperioden. Förberedelser för valet i september har skett.

En ny styrmodell har antagits av kommunfullmäktige och implementering påbörjats med kraftsamling till genomförandeåret 2019. Ledningssystemet Stratsys kommer att användas som stöd i detta arbete.

Diarie- och ärendehanteringssystemet är nu infört i hela organisationen. Införandet har skett relativt problemfritt och effektivt.

Riktlinjer för inköp och upphandling har antagits. Arbete med att avsluta samordnad varudistribution (med Jönköping och Habo) har påbörjats. Förväntade effekter om miljö-, säkerhets- och ekonomiska vinster har inte infriats. Utöver detta avser Jönköping införa e-handelssystem, system där såväl Habo som Mullsjö är för små för att uppnå vinster och stordriftsfördelar. I stället kommer samarbetet med Habo att utökas vilket även kommer att innebära ökade möjligheter för lokala entreprenörer att leverera till kommunen.

Integrationsenheten planeras att organisatorisk flyttas från socialnämnden till kommunstyrelsen. Detta för att öka samhällsutvecklingen och förhoppningsvis kunna nyttja tillgänglig arbetskraft på bästa sätt.

Kommunstyrelsen har utöver detta lagt stor kraft på arbete med ekonomin, prognoser och åtgärder. Ett arbete som syftar till att få en långsiktigt hållbar ekonomi.

Helårsprognos

Anvisning

Kommentera ekonomin utifrån nämndens ansvarsområde. Jämför helårsresultatet mot årsbudget och redogör för större avvikelser. Kommentera även de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av avvikelserna. Beskriv vilka insatser som görs för en ekonomi i balans samt behov av åtgärder för att klara verksamhetsuppdraget och målen för god ekonomisk hushållning (målen GEH avser skola och social).

Helårprognosen redovisar en positiv avvikelse med 1 mkr.

Tekniska utskottet

Tekniska utskottet ansvarar för frågor som rör kommunens fastigheter, gator, parker, skogsskötsel och kostverksamhet.

mkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Gata/Park	-13,1	-13,1	0
Lokaler	-2,1	-2,6	-0,5
Kost	-0,9	-2,6	-1,7
Nettokostnad	-16,1	-18,3	-2,2

Händelser under året

Anvisning

Fokus bör vara på ett begränsat antal händelser som avviker från den "normala" verksamheten och/eller

- är viktigt att uppmärksamma från ett medborgarperspektiv (t ex resultat av rapporter från skolverket eller socialstyrelsen)
- har stor påverkan på ekonomin
- bidragit till måluppfyllelsen av inriktningsmålen inom de strategiska områdena Tillväxt, Valfärd och Närhet (beslutade i budget 2017)

2018 inleddes med en sträng vinter som gjorde att budgeterade medel för snöröjning och halkbekämpning var slut redan i februari månad. När vintern väl släppte sitt tag över Mullsjö kunde vi konstatera att årsbudget för dessa poster överskridits med 510 tkr.

I början av året var vi även tvungna att stänga Gunnarsboskolans kök på grund av ohälsoproblem.

Kostproduktionen flyttades upp till Trollehöjdskolans kök. Flytten har medfört att det går åt mer resurser och material inom kostenheten. Kostenheten har under hela året haft för höga personalkostnader i förhållande till tilldelad ram. Planen var att försöka minska ner antalet timanställda inom enheten men detta har inte varit möjligt på grund av det stängda köket.

Kostenheten har under året haft uppdraget från tekniska utskottet att utreda personalbehovet inom verksamheten. Bedömningen är att det inte är möjligt att minska ner personalstyrkan under rådande omständigheter. Kostekonomen har gjort en översyn av vår prissättning i förhållande till andra kommuner i Jönköpings län. Översynen visar att priset för en dagsportion inom förskolan varierar från 55-61 kr/dag. Ett snittpris på 58 kr/dag. Vi debiterar i dagsläget 34,60 kr/dag.

Kostenheten debiterar idag cirka 100 000 dagsportioner till förskolan på årsbasis. Skulle kostenheten debitera snittpriset inom Jönköpings län skulle detta innebära en intäktsökning på cirka 2,3 miljoner kronor. Kostenheten kommer tillsammans med ekonomiavdelningen se över prissättningen inför 2019 års driftbudget.

Fastighet har bland annat startat upp verksamheter på Solstrålen och Björksäter vilket inneburit högre kostnader för reparation och underhåll jämfört med budget.

Helårsprognos

Anvisning

Kommentera ekonomin utifrån nämndens ansvarsområde. Jämför helårsresultatet mot årsbudget och redogör för större avvikelser. Kommentera även de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av avvikelserna. Beskriv vilka insatser som görs för en ekonomi i balans samt behov av åtgärder för att klara verksamhetsuppdraget och målen för god ekonomisk hushållning (målen GEH avser skola och social).

- Prognos för helåret visar att gata/park kommer att hålla sin ram.
- Fastighet kommer visa ett underskott på cirka 500 tkr i förhållande till tilldelad ram.
- Kostenheten kommer visa ett underskott på cirka 1,7 miljoner i förhållande till tilldelad ram.

För att minimera det prognostiserade underskottet inom tekniska utskottet har besparingsåtgärder gällande minskat beläggningsunderhåll och lekplatsunderhåll beslutats av kommunfullmäktige.

Under våren antogs skogsbruksplanen vilket har inneburit att skogsvårdsåtgärder har kunnat genomföras. Samtidigt har avverkning gjorts av planerade exploateringsområden på Havstenshult och Norra industriområdet. Detta har genererat en intäkt på cirka 500 tkr.

Tomtförsäljning av strötomter i kommunen har bidragit till ett positivt resultat på 435 tkr. Bedömningen är att ytterligare 350 tkr kommer komma in under året.

Kultur- och fritidsutskottet

Verksamheten och dess utveckling styrs av kommunfullmäktiges ambitionsnivå med stöd av bland annat Kultur- och fritidsplan 2015-2018.

mkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Nettokostnad	-14,8	-14,8	0

Händelser under året

Anvisning

Fokus bör vara på ett begränsat antal händelser som avviker från den "normala" verksamheten och/eller

- är viktigt att uppmärksamma från ett medborgarperspektiv (t ex resultat av rapporter från skolverket eller socialstyrelsen)
- har stor påverkan på ekonomin
- bidragit till måluppfyllelsen av inriktningsmålen inom de strategiska områdena Tillväxt, Välfärd och Närhet (beslutade i budget 2017)

Budget har påverkats i framför allt två områden under första halvåret:

- Simhallen har haft driftsstörningar på grund av det fuktbekymmer som konstaterats.
- Den utökade bemanningen på fritidsgårdarna blev klar först under maj månad vilket har inneburit stort uttag av vikariatjänster.

Helårsprognos

Anvisning

Kommentera ekonomin utifrån nämndens ansvarsområde. Jämför helårsresultatet mot årsbudget och redogör för större avvikelser. Kommentera även de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av avvikelserna. Beskriv vilka insatser som görs för en ekonomi i balans samt behov av åtgärder för att klara verksamhetsuppdraget och målen för god ekonomisk hushållning (målen GEH avser skola och social).

Helårprognosen redovisar inga budgetavvikelser.

Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för att erbjuda stöd, service och behandling inom verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg samt funktionshinderomsorg. Vidare har nämnden det övergripande ansvaret för kommunens äldreomsorg och därtill förebyggande och uppsökande verksamhet samt kommunens hälso- och sjukvård. Socialnämndens ansvarsområde infattar även Integration och nyanlända.

mkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Individ- och familjeomsorg	-23,2	-24,5	-1,3
Äldreomsorg	-64,6	-64,6	0
Funktionshinderomsorg	-31,5	-34,4	-2,9
Hälso- och sjukvård	-11,0	-11,4	-0,4
Ledning/utredning	-5,9	-6,6	-0,7
Integration och nyanlända	-	0	0
Nettokostnad	-136,2	-141,5	-5,3

Händelser under året

Anvisning

Fokus bör vara på ett begränsat antal händelser som avviker från den "normala" verksamheten och/eller

- är viktigt att uppmärksamma från ett medborgarperspektiv (t ex resultat av rapporter från skolverket eller socialstyrelsen)
- har stor påverkan på ekonomin
- bidragit till måluppfyllelsen av inriktningsmålen inom de strategiska områdena Tillväxt, Valfärd och Närhet (beslutade i budget 2017)

Individ och familjeomsorgen

För individ och familjeomsorgen har beviljats ett tillfälligt internt omställningsstöd för delårsperioden på 3,3 mkr. Beloppet ingår som en intäkt för verksamheten och som en kostnad för finansförvaltningen.

Från 1 januari 2018 har alla konsulter inom individ och familjeomsorgen avslutats. Det har varit möjligt då alla tjänster är besatta. Alla medarbetare har gått igenom den systemteoretiska utbildningen och har börjat arbeta enligt detta sätt. En del i det systemteoretiska modellen är att ha en socialsekreterare som tar alla anmälningar inom barn och unga, gör förhandsbedömningar, detta har lett till förkortad utredningstid samt mer kvalitet i förhandsbedömningar, tre samtal i stöd och råd erbjuds och har vid vissa gånger kunnat räcka för att inte behöva inleda förhandsbedömning

IFO-chef har slutat sin anställning i maj ny chef kommer i början av september.

Antal förhandsbedömningar(ärenden) inom området barn och unga har ökat från motsvarande period 2017(/jan-aug) med 82 förhandsbedömningar.

Antalet institutionsplaceringar barn och unga har minskat från motsvarande period 2017 (jan-aug) var det 10, samma period 2018 var det 5 HVB-placeringar.

Antal egna familjehem har ökat med 2 från 2017.

Antalet institutionsplaceringar vuxna missbruk (jan-aug) 2017 6 placeringar , 2018 5 placeringar.

Ekonomiskt bistånd har ökat mot föregående år men bromsar upp men fortfarande över budget. Antal ärenden i snitt per månad 2017 95 ärenden, 2018 99 ärenden.

2017 under perioden jan- aug var det 23 ärenden som avslutades där 4 fick annan ersättning, 3 annan orsak, 6 arbete, 3 ej avhörda, 3 flyttade, 1 pension, 1 studier och 2 ändrad familjesituation.

2018 under perioden jan- aug. var det 60 ärenden som avslutades där 7 fick annan ersättning, 11 annan orsak, 16 arbete, 8 ej avhörda, 16 flyttat, 2 ändrad familjesituation.

Äldreomsorg

Hemtjänsten har under årets åtta månader utfört fler timmar än vad budgeten tillåter. Hemtjänsten har bemannats upp med 3 årsarbetare för att klara av att verkställa biståndsbesluten. Ny lagstiftning trädde ikraft från 15 januari som innebär att ta hem snabbare från sjukhus från 5 dygn till 3 dygn, initialt behöves fler insatser av hemtjänsten för att sedan klara sig mer själv. Det har

ställt stora krav på hemtjänst samt korttidsplats. Under årets åtta månader så har beläggningen på korttidsboendet varit fullt det vill säga 8 platser (6 korttid, 2 sviktplatser)

Demensboende Björkgården/Mårbacka har i snitt haft 6 tomplatser under de första åtta månaderna. nerdragning från 40 platser till 38 platser med personalminskning har kunnat ske först från mitten av februari. Inledningen av året har präglats av en hög sjukfrånvaro.

Somatiskt äldreboende Margaretas park har i snitt haft 1,25 tomplats under årets första åtta månader. Inledningledningen av året har präglats av hög sjukfrånvaro.

Funktionshinderomsorgen

För funktionshinderomsorgen har beviljats ett budgettillskott på 2,5 mkr på helår. Detta för att kompensera för övervältring av kostnader avseende personlig assistans från Försäkringskassan.

Två ärenden av personlig assistans har övergått till kommunalt ansvar då Försäkringskassan givit avslag under 2017. Dessutom i två ärenden ger kommunen fler timmar än vad försäkringskassan ersätter på grund att kommunen följer allmänna bestämmelser, lagar för våra medarbetare.

En särskild boendeplacering pågår även under år 2018.

Korttidsvistelse har ökat från 2017 till 2018 med 48 dygn under perioden januari-augusti. Målgruppen är yngre barn mellan 6 och 8 år med större problematik, som kräver mer tillsyn än tidigare ungdomar.

Ledning/utredning

Utredningsenheten har haft en hög ärendebelastning och en handläggare har slutat sin anställning och en är föräldraledig. Detta har medfört att en konsult har tagits in till och med augusti månad då först är verksamheten fulltalig. Uppföljning av ärenden som blivit liggande har gjorts av konsult.

Hemtagningsteam (Arbetsterapeut, biståndshandläggare, hemtjänst, planerare, sjuksköterska) har arbetat hårt och lyckats ta hem utskrivningsklara från sjukhus innan betalningsansvaret träder in.

Hälso- och sjukvård

Enhetschef valde att sluta sin tjänstgöring i Mullsjö kommun, denna tjänst har varit vakant och ny chef kommer i september. Det som är nytt från januari månad är ny lagstiftning "Lag om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och vård". Denna lagstiftning ställer högre krav på hälso- och sjukvården. Det bedrivs avancerad hälso- och sjukvård i hemmet samt ett ökat behov av hjälpmedel initialt.

Antal individer/ärenden januari-augusti 2017 snitt/månad 462/399.

Antal individer/ärenden januari-augusti 2018 snitt/månad 485/424.

Integration och nyanlända

Avvecklingskostnader som uppstod i och med beslutet att avveckla kommunens HVB-verksamhet för ensamkommande barn har belastat verksamheten. Från 1 augusti tar Gunnarsboskolan över kyrkvägen, ett arbete pågår att Sjörydsvillan övergår till annan verksamhet.

Antalet ensamkommande har minskat ytterligare under året och därmed har ersättningen från Migrationsverket sjunkit.

Helårsprognos

Anvisning

Kommentera ekonomin utifrån nämndens ansvarsområde. Jämför helårsresultatet mot årsbudget och redogör för större avvikelser. Kommentera även de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av avvikelserna. Beskriv vilka insatser som görs för en ekonomi i balans samt behov av åtgärder för att klara verksamhetsuppdraget och målen för god ekonomisk hushållning (målen GEH avser skola och social).

Socialnämndens prognos visar ett utfall på -141,5 mkr, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med 5,3 mkr. Den största avvikelserna finns inom funktionshinderomsorg på -2,9 mkr.

Analys av budgetunderskottet

Socialnämndens prognostiserade nettokostnad för 2018 (-141,5 mkr) är lägre än nettokostnaden 2017 (-153,7 mkr). Det förbättrade resultatet kan förklaras av att åtgärder har vidtagits som också har givit resultat.

Stor förbättring av Individ och familjeomsorgens (IFO) resultat, men mer måste åtgärdas för att komma i budgetnivå. Men en stor förbättring, över förväntan, har ändå åstadkommit under året. Framgångsfaktorer för IFO är att alla tjänster är besatta så att konsulter har kunnat avvecklas, 2017 var det 2-3 konsulter inne från årsskiftet har vi inga. All personal har genomgått

systemteoretisk utbildning vilket har lett till ett annat arbetssätt inom IFO, vilket är förebyggande insatser genom familjebehandlarna, samtal med mottagningshandläggare för att inte inleda utredning utan det kan räcka med detta, relationer med föräldrar, ungdomar för att tillsammans hitta lösningar på hemmaplan, samverkan med Barn och utbildning. Mottagningshandläggare har startat igång, alla förhandsbedömningar görs av en person vilket gör att det blir en likvärdig bedömning, bättre kvalitet och utredningstiden förkortas. Mottagningshandläggare utvecklar den externa samverkan för att fånga upp och kunna arbeta förebyggande mot placeringar. Fler egna familjehem har anskaffats och konsulentstödda har avvecklats.

Detta arbete har medfört mindre placerade barn och unga, fler egna familjehem, mindre konsulentstödda familjehem mot motsvarande period år 2017.

Ekonomiskt bistånd är en ökning mot föregående år, det vi ser är kvinnor med invandrarbakgrund, ungdomar 19- 25 år där flera har funktionsnedsättning, psykisk ohälsa och står långt från arbetsmarknaden samt vuxna som inte uppfyller försäkringskassans krav eller har tillräcklig sjukpenning och är aktuella för utfyllnad hos oss. Ett projekt DUA (Direktiv unga i arbete) kommer att påbörjas under 2018, 2019 för målgruppen 19- 25 år, syftet är att de som står långt från arbetsmarknaden kommer ut i arbete/praktik.

Förändring som gjorts inom IFO går inte att genomföra på samma sätt inom Funktionshinderomsorgen (FO) som styrs av lagar och regler och där alternativen är färre. Därför kan vi inte förvänta oss samma resa inom FO som IFO har gjort. En viktig faktor är att utredningsenheten har en rimlig ärendebelastning så att inte utredningstiden blir för lång eller att uppföljningar inte blir gjorda. Rimlig arbetsbelastning och kompetens inom FO är förutsättning för att utföra arbetet. Utredningstiden har varit för lång vilket medför kostnader för att insatser pågår under utredningstiden. Att utredningstiden blir för lång beror på att det kommer mer akuta ärende ex hem från sjukhus.

Äldreomsorgen (ÄO) har gjort en resa (nettokostnadsavvikelse 2015 var 16 procent, nettokostnadsavvikelse 2017 var 4 procent) och vi är säkra på att besluten ligger mer rätt idag, dvs kommunen ger inte lika lätt särskilt boende beslut som tidigare och tider för att utföra insatser inom hemtjänsten ligger på en rimlig nivå, det har arbetats med att hitta rätt nivå. Även hitta rätt nivå mellan antal särskilt boendeplatser och hemtjänst har det arbetats med, vilket resulterar att enhetskostnad för ÄO/per invånare 65 år+ har gått ner både 2016 och 2017. Det som är viktigt inom ÄO är om de ska klara sin budget hänger en stor del på en hög effektivitet inom hemtjänst (dvs låg kringtid och hög kundtid 70-80%) och efterfrågan på boendeplatser inte är för hög. Om hemtjänsten skulle ligga på en för riket "normal" effektivitetsnivå skulle budgeten inte hålla vid nuvarande antal platser på särskilt boende. Vi har en mycket effektiv hemtjänst idag med hög kundtid och låg kringtid som också har nöjda kunder enligt socialstyrelsen öppna jämförelse. Om efterfrågan på särskilda boendeplatser skulle öka i relation till hemtjänst håller inte budgeten. Vi har avdelningar på särskilt boende på 8 platser. Många kommuner har fler platser per avdelning vilket gör att boendena blir mindre kostsamma per plats, ex schemalagningen blir mer optimal.

Under första delåret utför hemtjänsten mer biståndsbedömda timmar än vad budgeterad ram tillåter. Kommunen har ett ökat antal äldre med behov av omsorg. Den nya lagstiftningen "Lag om samverkan vid utskrivning från slutet hälso- och vård" har bidragit till att hemtjänsten har fler insatser.

Åtgärder för att minska budgetunderskott

Individ och familjeomsorgen barn och unga arbetar socialsekreterare aktivt med den systemteoretiska modellen. Hittar lösningar på hemmaplan som är alternativ till jour- eller institutionsplaceringar. Antal placerade barn och unga på HVB- hem har minskat och gått över till egna familjehem.

DUA-projekt startas upp i höst, målgruppen är ungdomar 19-25 år som står långt ifrån arbetsmarknaden ska komma ut i praktik/arbete.

Vuxna missbruk arbetas med öppna insatser som vi köper av annan kommun, dock är det ekonomiskt bättre än placeringskostnad.

Funktionshinderomsorgen har kunnat minska en 75 procents tjänst inom personlig assistans. Det blir 225 000 kronor under 2018 om bemanningen kan ligga på den här nivån året ut. Den här åtgärden är genomförbar på grund av brukarens nya boende.

Korttidsboende har ändrat öppettider från fyra helger till två i månaden. En effektivisering där verksamheten sparar på OB-timmar.

Äldreomsorgen, arbetar med personaloptimering varje dag, under hösten kommer successivt 8 platser inom demensen läggas vilande, Mårbacka flyttar upp till Björkgården. Hemtjänsten arbetar med effektiv planering därmed lite kringtid och hög kundtid som ligger runt 70-80 procent. Maxtaxa är höjd till vad enligt lagen tillåter. Detta innebär att vissa som har ett större avgiftsutrymme får betala för insatsen.

All utbildning är stoppad till årets slut.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för förskola, grundskola samt gymnasie- och vuxenskola. Nämnden ska leda, utveckla och utvärdera verksamheten som regleras i olika lagar och förordningar.

mkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Förskola	-43,8	-43,8	0
Grundskola	-104,1	-108,8	-4,7
Gymnasie- och vuxenskola	-30,4	-33,4	-3,0
Nettokostnad	-178,3	-186,0	-7,7

Händelser under året

Anvisning

Fokus bör vara på ett begränsat antal händelser som avviker från den "normala" verksamheten och/eller

- är viktigt att uppmärksamma från ett medborgarperspektiv (t ex resultat av rapporter från skolverket eller socialstyrelsen)
- har stor påverkan på ekonomin
- bidragit till måluppfyllelsen av inriktningsmålen inom de strategiska områdena Tillväxt, Valfärd och Närhet (beslutade i budget 2017)

Ledningssituationen har förändrats under året då barn- och utbildningschefen slutade under mars månad, därefter var utvecklingschef tillförordnad barn- och utvecklingschef fram till och med juni. Från och med augusti är två konsulter anlitade.

En omorganisation inom grundskolan beslutades i april och genomfördes i läsårsstarten. Indelningen gjordes stadiervis, F-3, 4-6 och 7-9 där varje enhet ska ha en rektor, en biträdande rektor och en administratör. I F-6 har det varit en rotation på rektorer. 31 augusti slutade rektor för F-3 där den biträdande rektorn nu är tillförordnad. Rekrytering av både rektor och administratör pågår. Från och med den 17/9 finns både rektor och biträdande rektor på plats i enhet Gunnarsbo 4-6 och administratör börjar på heltid i november.

I dagsläget finns inga förskoleplatser inne i Mullsjö utan alla hänvisas till Sandhems förskola.

Nytt lagkrav avseende digitala verktyg på nationella prov i årskurs 9 gör att vi måste ordna datorer snarast till Trollehöjdsskolan.

Helårsprognos

Anvisning

Kommentera ekonomin utifrån nämndens ansvarsområde. Jämför helårsresultatet mot årsbudget och redogör för större avvikelser. Kommentera även de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av avvikelserna. Beskriv vilka insatser som görs för en ekonomi i balans samt behov av åtgärder för att klara verksamhetsuppdraget och målen för god ekonomisk hushållning (målen GEH avser skola och social).

Förskolan

Budgetavvikelse

Den kommunala förskolan redovisar en negativ prognos med 500 tkr men detta kan pareras av tilläggsbudgeten som ligger centralt på 500 tkr. Dvs nettot blir noll.

Ett ökat antal barn i kö till förskolan indikerar ett behov av ytterligare förskoleavdelningar efter årsskiftet. Detta kan också ses genom att kostnaden för köp av platser avseende förskola och pedagogisk omsorg ökar kraftigt. Löneglidning förekommer också, pga rörlig arbetsmarknad men också för att det rekryteras behöriga förskollärare.

Förskolan är fortsatt restriktiva med vikarier – de ser noggrant över behoven och samarbetar mellan arbetslagen så långt det går. Kan också konstateras att barn i behov av särskilt stöd ökar.

Slutligen så är det tack vare förväntat obudgeterat statsbidrag avseende minskade barngrupper som gör att denna verksamhet förväntas gå ihop avseende 2018.

Helårsprognos

Helårsprognosen redovisar inga budgetavvikelser.

Grundskolan

Budgetavvikelse

Avseende grundskolan centralt kan ses en negativ avvikelse i nuläget och i prognosen är också medräknat ett återkrav av statsbidrag samt ökade skolskjutskostnader bland annat på grund av Björksäter. Medräknat är också bidraget avseende likvärdig skola (vilket i prognosen förutsätts inkomma). Hyreskostnaden av Kyrkvägen förväntas också göra att denna post blir negativ, någon täckning för hyreskostnaden finns ej i budget.

Trollehöjdsskolan bedömer att genom att se över personalbemanning och använda läromedelsbudgeten kan de minimera sitt underskott.

Gunnarsboskolan arbetar med att minska sina vikariekostnader, detta genom att försöka att inte ta in vikarier vid första sjukdagen. Det finns en problematik att personalkostnaden är långt över budget. Ett stort antal resurspersoner är anställda. Vid nyrekryteringar har det också förekommit löneglidning.

Den organisationsförändring som skett, avseende stadiindelning, och tanken att merkostnaden skall bli noll avseende personalkostnaden, är svår att uppfylla. Budget har flyttats från Trollehöjd till Gunnarsbo avseende hösten, på grund av att årskurs 6 flyttas över.

Åtgärdsplan

Här är den stora utmaningen huruvida man skall jobba med personalkostnaderna. Kontinuerlig översyn av kostnader och kostnadsmedvetenhet av attestansvariga måste prioriteras. Alla beslut som vållar kostnader måste beaktas. Inför nästa läsår kommer en uppföljningsrutin att tas fram där personalkostnader följs upp varje månad utifrån ett framtaget dokument.

En förändring där ett antal resurspersoner byts ut mot behöriga lärare och annan stödpersonal behöver göras på sikt. Budget - kvalitet - resultat, dessa hör ihop för att skapa en budget i balans.

Helårsprognos

- 4 700 tkr i avvikelse.

Gymnasieskolan

Budgetavvikelse

Gymnasieskolan är känslig dels på grund av elevantalet men också av orsaken vilka program elever väljer. Vid delårsbokslut tom augusti visar Gymnasieskolan och Vuxenutbildningen ett minus på 2 mnkr.

Vi ser en ökning avseende elevantal i gymnasieskolan framåt. Gymnasieskolan är svår att påverka.

Det som däremot kan finnas möjlighet att påverka är beviljandet av t ex vuxenutbildning, där kostnaden har ökat markant under vårterminen, och hela årsbudgeten är i stort förbrukad.

Åtgärdsplan

Se över påverkbara kostnader, men framåt så är det bara att konstatera, att här kommer vi att se ökade kostnader. Detta behöver ses över inför budget 2019.

Tidigare var gymnasieskolan en verksamhet med minskade årskullar, då gick det att finansiera övrig verksamhet inom skolan genom budgetflytt från gymnasieskolan till annan verksamhet. Den tiden är förbi.

Helårsprognos

- 3 000 tkr i avvikelse.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden uppgift är att ansvara för att plan- och bygglagen (PBL) följs. Byggnadsnämnden hanterar frågor kring lov- och anmälningsärenden, upprättar detaljplaner och andra planeringsunderlag. Byggnadsnämnden är också en tillsynsmyndighet och måste vid behov hantera sådana ärenden när de uppkommer.

mkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Nettokostnad	-2,5	-2,5	0

Händelser under året

Anvisning

Fokus bör vara på ett begränsat antal händelser som avviker från den "normala" verksamheten och/eller

- är viktigt att uppmärksamma från ett medborgarperspektiv (t ex resultat av rapporter från skolverket eller socialstyrelsen)
- har stor påverkan på ekonomin
- bidragit till måluppfyllelsen av inriktningsmålen inom de strategiska områdena Tillväxt, Valfärd och Närhet (beslutade i budget 2017)

Avdelningens arbetsbelastning är fortsatt hög men med något mindre antal ärenden än föregående år. Planarkitekten har under första delen av året arbetat främst med framtagning och uppdatering av detaljplaner. Under sommaren har arbetet fortsatt med ett planeringsunderlag för grönstrukturen i kommunen, detta planeras bli färdigt under hösten.

Under 2018 har en del personalförändringar gjorts på plan- och byggenheten, en ny plan- och byggchef anställts, en av bygglovshandläggarna har under sommaren valt att säga upp sig och planarkitekten har under tidig höst gått hem på föräldraledighet, och denna tjänst har nu ersatts och ny planarkitekt börjar i januari 2019.

Helårsprognos

Anvisning

Kommentera ekonomin utifrån nämndens ansvarsområde. Jämför helårsresultatet mot årsbudget och redogör för större avvikelser. Kommentera även de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av avvikelserna. Beskriv vilka insatser som görs för en ekonomi i balans samt behov av åtgärder för att klara verksamhetsuppdraget och målen för god ekonomisk hushållning (målen GEH avser skola och social).

Prognosen för helår är att nämnden kommer att hålla tilldelad budget.

Miljönämnden

Miljönämndens ansvar är huvudsakligen att utföra tillsyn och kontroll av miljö- och hälsoskyddsförhållandena inom industri och offentlig verksamhet hos de objekt som nämnden ansvarar för. Vidare att utföra livsmedelskontroller. I uppdraget ingår även naturvård som till skillnad från ovanstående är ett frivilligt åtagande för kommunen. Verksamhetsområdet för miljönämnden är Habo och Mullsjö kommuner.

mkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Nettokostnad	-2,5	-2,5	0

Händelser under året

Anvisning

Fokus bör vara på ett begränsat antal händelser som avviker från den "normala" verksamheten och/eller

- är viktigt att uppmärksamma från ett medborgarperspektiv (t ex resultat av rapporter från skolverket eller socialstyrelsen)
- har stor påverkan på ekonomin
- bidragit till måluppfyllelsen av inriktningsmålen inom de strategiska områdena Tillväxt, Valfärd och Närhet (beslutade i budget 2017)

Arbetet följer den antagna verksamhetsplanen som är målstyrd utifrån nationella/regionala miljömål och nationella mål på livsmedelsområdet.

Helårsprognos

Anvisning

Kommentera ekonomin utifrån nämndens ansvarsområde. Jämför helårsresultatet mot årsbudget och redogör för större avvikelser. Kommentera även de verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenserna av avvikelserna. Beskriv vilka insatser som görs för en ekonomi i balans samt behov av åtgärder för att klara verksamhetsuppdraget och målen för god ekonomisk hushållning (målen GEH avser skola och social).

Prognosen för helår är att verksamheten håller sin budget.

Mullsjö Bostäder AB

Mullsjö Bostäder AB är ett allmännyttigt bostadsföretag av Mullsjö kommun helägt bolag. Bolaget förvaltar bostäder och lokaler. Förvaltning drivs i egen regi, där fyra personer arbetar inom administrationen och sex personer med fastighetsskötseln och målning.

Under 2012 startade bolaget upp det helägda dotterbolaget Fastighetsaktiebolaget Gyljeryd 1:24.

Händelser under året

Hyresnivå och uthyrningssituation

Efterfrågan på hyresrätter är mycket stor med långa köer till samtliga områden. Av bolagets totalt 541 lägenheter har den genomsnittliga lägenhetsvakansen uppgått till cirka 8 stycken motsvarande 340 tkr i hyresbortfall. I budgeten räknas med 5 stycken vakanta lägenheter. Vakansen beror mestadels på renoveringar i samband med avflyttningar.

Hyreshöjning genomfördes den 1 april med ett snitt på 1,2 procent på ursprungliga beståndet, presumtionshyror lämnades oförändrade. Den genomsnittliga hyresnivån uppgår i dagsläget till 981 kr per kvm och år.

Bolaget har under året förvärvat två fastigheter. En fastighet är tänkt för nybyggnation av bostäder och den andra är en industrienheter på Garverigatan, för egen användning.

Byggnationen av 10 stycken nya lägenheter på Duvgatan har färdigställts och var inflyttningsklara 1 april. Samtliga bostäder är uthyrda.

Nyproduktion pågår av 10 stycken lägenheter på Järnvägsgatan 7 i centrala Mullsjö. Inflyttning beräknas till 1 mars 2019. Lägenheterna är på 2 respektive 3 rum och kök. Samtliga lägenheter är bokade

Verksamhet

Under perioden har löpande reparationer och underhållsarbeten utförts med 3 060 tkr som är i linje med budgeterat belopp om 3 335 tkr. Utöver detta har standardhöjande reparationer gjorts i 12 lägenheter för cirka 2 100 tkr. Dessa standardhöjningar aktiveras och skrivs av under flertalet år samt medför hyreshöjningar.

Övriga pågående projekt av lite större omfattning har varit nytt värmesystem på Parkvägen, yttre miljö på Västangård och ventiltbyten på Tunnelgatan.

Framtida projekt

Bolagets styrelse har tagit beslut om en investeringsplan fram till utgången av 2021. Denna omfattar bland annat investeringar i befintligt bestånd, nybyggnation av hyreslägenheter på Olofsdal samt projektering och genomförande av nybyggnation på Krons väg i centrala Mullsjö.

Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för årets första åtta månader uppgår till 190 tkr (1 585 tkr). Budgeterat resultat för samma period är 305 tkr.

Den totala låneskulden uppgår till 235 mkr, inklusive årets upplåning om 21 mkr.

Bolagets soliditet uppgår till 19,8 procent (20,6 %). Fastigheternas totala taxeringsvärden uppgår till drygt 178 mkr.

Mullsjö Energi och Miljö AB

Anvisning

Fjärrvärme VA Renhållning

Mullsjö Energi och Miljö AB är ett helägt kommunalt aktiebolag. Bolaget ansvarar för kommunens VA-nät, fjärrvärmenät och renhållning. Samtliga verksamheter är avgiftsfinansierade.

I kommunen finns två avloppsreningsverk, en återvinningscentral och fyra återvinningsstationer för papper och förpackningar. I bolaget finns nio heltidsanställda.

Händelser under året

Fjärrvärme

Fjärrvärmeproduktion för perioden var 13,7 (13,5) GWh värme. Totala produktionen vid årets slut beräknas till ca 20-21 GWh. Under perioden har det sammanlagda värmebehovet varit något mindre (cirka 90 procent) än ett normalår. Nya bränsleavtal för perioden från 1 september 2018 till 31 augusti 2022 är tecknade för stamvedsflis. Det nya pelletsavtalet är 14 procent högre än tidigare. Detta medför ökade kostnader och ett ökat fjärrvärmepreis från den 1 januari 2019. Förberedelser för att ansluta nya abonnenter pågår.

Vatten och Avlopp

Vatten- och avloppsverksamhet har under perioden bedrivits i normal omfattning. Antalet reparerade vattenläckor under perioden har varit färre än normalt. Ett fåtal kunder har anslutits. Förberedelser för att ansluta nya abonnenter pågår.

Renhållning

Renhållningsverksamheten har under perioden endast varit av administrativ art och avslutas vid årets slut. Verksamheten är överförd till June Avfall och Miljö AB.

Ekonomi

Verksamhet	Fjärrvärme	VA	Renhållning	Totalt
Periodens resultat, tkr	593,6 (125,8)	907,4 (1 290,5)	-750,9 (769,5)	750,0 (2 185,8)

Resultatet för fjärrvärme har förbättrats sedan föregående år. Högre kostnader för bränsle samt service och underhåll kommer att belasta verksamheten. För hela året beräknas resultatet bli 250 tkr.

VA (Vatten och avlopp) redovisar för perioden ett överskott, resultatet beräknas vid årets slut vara 550 tkr.

Renhållningen redovisar för perioden januari - augusti ett negativt resultat. Eftersom verksamheten ska avvecklas är prognosen ett underskott på 800 tkr vid årets slut. Underskottet kommer att kvittas mot tillgångar som sedan tidigare finns i bolaget. Verksamhetsresultatet beräknas till 800 tkr för 2018.

Ekonomi

I denna del redovisas finansiella rapporter med nothänvisningar för kommunen och koncernen. Här lämnas också information om de redovisningsprinciper som i allt väsentligt tillämpas vid kommunens redovisning. Vidare redovisas en drift- och investeringsredovisning med kommentarer och avslutningsvis en resultaträkning för delårsperioderna 2016 och 2017.

Redovisningsprinciper

Lagstiftning och normgivning

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapitel åtta samt Lag om kommunal redovisning. Utöver lagarna lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunernas redovisning. Kommunen strävar efter att följa dessa lagar och rekommendationer samt vad i övrigt kan anses som god redovisningssed.

Helt i enlighet med RKR:s rekommendation nr. 22 upprättar kommunen ingen kassaflödesanalys inte heller lämnas fullständiga notupplysningar.

Kommunen har för övrigt inte gjort några avvikelser från redovisningsprinciper jämfört med årsredovisning 2017.

Finansiella rapporter och nothänvisningar

Resultaträkning - kommunen

mkr	Not	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall
		2018-08-31	2017-08-31	helår 2018	helår 2018	helår 2017
Verksamhetens intäkter	1	55,4	67,0	110,0	83,1	96,1
Verksamhetens kostnader	2	-317,8	-324,3	-494,5	-483,8	-500,2
Avskrivningar		-12,3	-11,2	-17,0	-18,5	-16,8
Verksamhetens nettokostnader		-274,7	-268,5	-401,5	-419,2	-420,9
Skatteintäkter	3	211,5	205,6	316,2	317,8	309,2
Generella statsbidrag och utjämningsar	4	64,9	61,6	98,9	97,1	96,8
Finansiella intäkter	5	4,7	3,5	2,1	0,7	4,2
Finansiella kostnader	5	-4,8	-4,2	-6,5	-4,2	-6,5
Resultat		1,6	-2,0	9,2	-7,8	-17,2

Resultaträkning - koncernen

mkr	Not	Utfall	Utfall	Utfall
		2018-08-31	2017-08-31	helår 2017
Verksamhetens intäkter	1	90,3	104,1	154,9
Verksamhetens kostnader	2	-337,3	-345,5	-531,6
Avskrivningar		-21,6	-18,8	-28,5
Verksamhetens nettokostnader		-268,6	-260,2	-405,2
Skatteintäkter	3	211,5	205,6	309,2
Generella statsbidrag och utjämningsar	4	64,9	61,6	96,8
Finansiella intäkter	5	2,1	0,9	0,4
Finansiella kostnader	5	-7,1	-5,9	-8,9
Resultat före skatt		2,8	2,0	-7,7
Bolagsskatt		-	-	-0,6
Resultat		2,8	2,0	-8,3

Balansräkning - kommunen och koncernen

mkr		Koncernen		Kommunen	
		Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
		2018-08-31	2017-08-31	2018-08-31	2017-08-31
TILLGÅNGAR					
Materiella anläggningstillgångar	6	779,9	740,1	376,9	380,2
<i>Mark, maskiner och tekniska anläggningar</i>		<i>676,9</i>	<i>637,4</i>	<i>354,5</i>	<i>360,2</i>
<i>Maskiner och inventarier</i>		<i>103,0</i>	<i>102,7</i>	<i>22,4</i>	<i>20,0</i>
Finansiella anläggningstillgångar		15,6	14,0	143,9	144,2
Summa anläggningstillgångar		795,5	754,1	520,8	524,4

		Koncernen		Kommunen	
Förråd och exploateringsfastigheter		11,0	12,8	10,5	12,1
Kortfristiga fordringar		35,2	55,1	29,9	48,7
Kassa och bank		45,1	40,8	16,3	11,2
Summa omsättningstillgångar		91,3	108,7	56,7	72,0
SUMMA TILLGÅNGAR		886,8	862,9	577,5	596,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	11				
Årets resultat		2,8	2,0	1,6	-2,0
Resultatutjämningsreserv		-	-	9,6	9,6
Övrigt eget kapital		110,5	112,6	78,2	95,3
Summa eget kapital		113,3	114,6	89,4	102,9
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser		36,2	34,1	36,2	34,0
SKULDER					
Långfristiga skulder		660,7	629,5	391,3	393,6
Kortfristiga skulder		76,6	84,7	60,6	65,9
Summa skulder		737,3	714,2	451,9	459,5
S:a EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		886,8	862,9	577,5	596,4
<i>Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt som inte upptagits bland skulder eller avsättningar</i>		<i>178,0</i>	<i>181,2</i>	<i>178,0</i>	<i>181,2</i>
<i>Borgensförbindelser</i>		<i>298,0</i>	<i>208,5</i>	<i>298,0</i>	<i>208,5</i>

Nothänvisningar, mkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017
Försäljningsintäkter			2,5	2,0
Taxor och avgifter			10,5	9,8
Hyror och arrenden			8,7	8,7
Bidrag			28,9	42,4
Försäljning verksamhet och konsulttjänster			4,8	4,1
Summa	90,3	104,1	55,4	67,0

Not 2 Verksamhetens kostnader	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017
Personal			-178,9	-171,7
Pensioner			-19,1	-19,0
Varor			-16,3	-17,9
Tjänster			-21,2	-27,1

Not 2 Verksamhetens kostnader	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017
Bidrag			-8,0	-8,0
Köp av verksamhet			-57,1	-61,5
Hyror och fastighetsservice			-17,2	-19,1
Summa	-358,9	-345,5	317,8	-324,3

Not 3 Skatteintäkter	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017
Preliminära skatteintäkter	212,5	206,9	212,5	206,9
Slutavräkn. innevarande år, prognos	-1,0	-1,3	-1,0	-1,3
Summa	211,5	205,6	211,5	205,6

Not 4 Generella statsbidrag och utjämnung	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017
Inkomstutjämnung	53,9	52,7	53,9	52,7
Regleringsbidrag	0,8	-	0,8	-
Kostnadsutjämnung	0	1,7	0	1,7
Fastighetsavgift	11,4	9,3	11,4	9,3
Generella bidrag från staten	2,0	-	2,0	-
LSS-utjämnung	-3,3	-2,1	-3,3	-2,1
Summa	64,8	61,6	64,8	61,6

Not 5 Finansiella intäkter och kostnader	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017
Finansiella intäkter				
Utdelning Mullsjö Bostäder AB	0	-	0,1	0,1
Utdelning Kommuninvest	2,0	0,8	2,0	0,8
Ränta Mullsjö Bostäder AB	0	-	1,7	1,1
Ränta Mullsjö Energi och Miljö AB	0	-	0,9	0,9
Övriga ränteintäkter inkl. räntebidrag	0	0,1	0	0,6
Finansiella kostnader				
Räntekostnader mm	-6,4	-5,8	-4,2	-4,1
Ränta pensionsavsättning	-0,6	-0,1	-0,6	-0,1
Summa finansnetto	-5,0	-5,0	-0,1	-0,7

Driftredovisning

Totalt har nämnderna under årets första åtta månader förbrukat 68 procent av helårsbudget. Det innebär 1 procentenhet högre än linjär förbrukning (67 procent). Den högre förbrukningen av nämndernas nettoanslag jämfört med linjär förbrukning indikerar att nämndernas nettokostnader även i årsbokslutet kan bli högre än vad budgeten anger.

De största prognostiserade budgetavvikelserna för helår återfinns inom barn- och utbildningsnämnden med ett underskott på 7,7 mkr och socialnämnden med ett underskott på 5,3 mkr. Finansförvaltningen förväntas ge en negativ budgetavvikelse för helåret på 3,4 mkr och tekniska utskottet en negativ avvikelse på 2,2 mkr.

Totalt prognostiseras verksamhetens nettokostnader ge en negativ budgetavvikelse med 17,6 mkr för helåret.

Ytterligare fördjupade kommentarer finns att läsa under respektive nämnd/utskott.

Nettokostnader för nämnder och utskott

mkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Utfall augusti	Andel av budget	Prognos helår	Avvikelse helår
Kommunstyrelsen	-81,8	-77,8	-49,8	64	-79,1	-1,2
Allmänna utskottet	-44,6	-46,9	-28,6	61	-45,9	1,0
Kommunal demokrati	-8,4	-8,0	-4,9	61	-8,0	0
Kommunkontor	-30,4	-32,9	-19,8	60	-31,9	1,0
Kollektivtrafik	-0,5	-0,6	-0,3	50	-0,6	0
Räddningsverksamhet	-5,3	-5,4	-3,6	67	-5,4	0
Tekniska utskottet	-22,4	-16,1	-11,1	69	-18,3	-2,2
Gata/Park	-14,5	-13,1	-8,4	64	-13,1	0
Fastighet	-4,9	-2,1	-1,2	57	-2,6	-0,5
Kostverksamhet	-3,0	-0,9	-1,5	167	-2,6	-1,7
Kultur- och fritidsutskott	-14,1	-14,8	-10,1	68	-14,8	0
Barn- och utbildningsnämnden	-175,5	-178,4	-120,4	67	-186,0	-7,7
Förskola	-42,8	-43,9	-28,4	65	-43,8	0
Grundskola	-100,4	-104,1	-69,6	67	-108,8	-4,7
Gymnasie- och vuxenskola	-32,3	-30,4	-22,4	74	-33,4	-3,0
Socialnämnden	-153,7	-136,2	-92,7	68	-141,5	-5,3
Ledning/utredning	-5,8	-5,9	-4,2	71	-6,6	-0,7
Individ och familjeomsorg	-38,4	-23,2	-15,7	68	-24,5	-1,3
Hälso- och sjukvård	-10,9	-11,0	-7,4	67	-11,4	-0,4
Funktionshinderomsorg	-30,8	-31,5	-22,4	71	-34,4	-2,9
Äldreomsorg	-64,1	-64,6	-42,7	66	-64,6	0
Integration och nyanlända	-3,7	-	-0,3	-	0	0
Byggnadsnämnden	-2,1	-2,5	-1,5	60	-2,5	0
Miljönämnd	-2,5	-2,8	-1,8	64	-2,8	0
Finansförvaltningen	-6,0	-3,9	-8,5	218	-7,3	-3,4
S:a verksamhetens nettokostnader	-420,9	-401,6	-274,7	68	-419,2	-17,6

I driftredovisningen ingår samtliga externa och interna kostnader och intäkter.

Investeringsredovisning

Nämnd/utskott, mkr	Bokslut 2017	Utfall aug 2018	Budget 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Allmänna utskottet	2,5	0,5	5,5	5,5	0
Tekniska utskottet	32,9	2,3	10,0	10,0	0
Kultur- och fritidsutskottet	0,1	0	-	-	-
Socialnämnden	1,4	0,1	1,0	1,0	0
Barn- och utbildningsnämnden	2,7	1,0	1,5	1,5	0
Totala investeringar	39,6	3,9	18,0	18,0	0

Ökningen från Budget 2018 till Prognos 2018 är investeringsmedel som har överförts från 2017.

2018 års budget för investeringar efter överföringar uppgår till 18,0 mkr. Under året har 3,9 mkr, 22 procent förbrukats. I nuläget beräknas att hela investeringsbudgeten kommer att förbrukas.

Större genomförda investeringar under delårsperioden samt förbrukningen januari till och med augusti av årets anslag:

- *Investeringar i skolor och förskola, 1,7 mkr*
- *Separering simhallen, 0,8 mkr*
- *Ärendehanteringssystem, IT- investeringar, 0,5 mkr*
- *Renovering Vinnarhålan, 0,4 mkr*
- *Toppbeläggning asfalt, 0,3 mkr*
- *Redskap, maskiner, 0,3 mkr*

Kommunen har erhållit ett investeringsbidrag för multisportarena med 3,3 mkr, bidraget redovisas inte i sammanställningen.

Resultaträkning jämfört med föregående period

mkr	Utfall aug 2017	Utfall aug 2018	Avvikelse
Försäljningsintäkter	1,3	2,5	1,2
Taxor och avgifter	9,8	10,5	0,7
Hyror och arrenden	8,6	8,7	0,1
Bidrag	42,4	28,9	-13,5
Försäljning verksamhet och konsulttjänster	4,8	4,8	0
Verksamhetens intäkter	67,0	55,4	-11,6
Personal	-171,7	-178,9	-7,2
Pensioner	-19,0	-19,1	-0,1
Varor	-17,9	-16,3	1,6
Tjänster	-27,1	-21,3	5,8
Bidrag	-8,0	-8,0	0
Köp av verksamhet	-61,5	-57,0	4,5
Hyror och fastighetservice	-19,1	-17,2	1,9
Verksamhetens kostnader	-324,3	-317,8	6,5
Avskrivningar	-11,2	-12,3	-1,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-268,5	-274,7	-6,2
Skatteintäkter	205,6	211,5	5,9
Utjämnings- och generella statsbidrag	61,6	64,9	3,3
Finansiella intäkter	3,5	4,7	1,2
Finansiella kostnader	-4,2	-4,8	-0,6
ÅRETS RESULTAT	-2,0	1,6	3,6

Verksamhetens intäkter

Minskningen förklaras till stor del av att ersättningarna från Migrationsverket minskat avseende ensamkommande barn och unga. Totalt har intäkterna från Migrationsverket minskat med 13 mkr jämfört med samma period föregående år.

Totalt har verksamhetens intäkter sedan föregående delår minskat med 11,6 mkr, 21 procent.

Verksamhetens kostnader

Den procentuella ökningen av kostnaden för personal ligger på drygt fyra procent. Att nivån ligger över normal löneökningstakt förklaras i huvudsak av löneglidning. Detta som en följd av svårigheten att rekrytera personal främst inom skolans verksamhetsområde. Antal anställda har ökat marginellt jämfört med föregående år.

Totalt har verksamhetens kostnad sedan föregående delår minskat med 6,5 mkr, 6 procent.

Sammanfattningsvis kan konstateras att verksamhetens nettokostnader, det vill säga skillnaden mellan verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar, under ett år har ökat med drygt 2 procent.

Skatteintäkter

Ökade skatteintäkter beror på ökat skatteunderlag till följd av löneutveckling samt fler invånare i kommunen.