



# Mullsjö Kommun

## Delårsrapport augusti 2020

Mullsjö kommun 2020-10-07

 2020

## Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	3
Delårsrapportens indelning .....	3
Kommunens styrmodell .....	3
Politisk organisation.....	4
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>5</b>
Händelser av väsentlig betydelse .....	5
Finansiell analys .....	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	10
Inriktningsmål.....	13
Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv (RUR).....	15
<b>Ekonomi .....</b>	<b>16</b>
Redovisningsprinciper.....	16
Finansiella rapporter och nothänvisningar .....	18
Driftredovisning .....	22
Investeringsredovisning .....	24
Resultaträkning jämfört med föregående period .....	25
<b>Verksamhet för nämnder och kommunala företag .....</b>	<b>26</b>
Kommunstyrelsen .....	26
Tekniska nämnden .....	27
Kultur- och fritidsnämnden .....	28
Socialnämnden .....	29
Barn- och utbildningsnämnden .....	31
Byggnadsnämnden.....	32
Miljönämnden .....	33
Mullsjö Bostäder AB.....	34
Mullsjö Energi och Miljö AB .....	35

## Sammanfattning

Delårsrapporten beskriver kommunens verksamhet och ekonomi samt den kommunala koncernens ekonomi. Syftet är att ge 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 31,5 mnkr. Prognosen för helår visar ett positivt resultat på 11,3 mnkr. Observera att kommunen har ansökt om medel för Coronakostnader på 4,9 mnkr och kommer att göra en ansökan till under hösten med prognos på ytterligare 1,6 mnkr. Det är dock osäkert hur mycket som kommer att beviljas. Svaret på de ansökningarna kommer att direkt påverka prognostiserat resultat i positiv riktning.

Prognosen för helåret som visar ett positivt resultat indikerar att kommunen kommer att uppfylla det lagstadgade balanskravsresultatet vid årets slut, samt börja kunna återställa tidigare års underskott.

Kommunens investeringsvolym uppgick till 5,1 mnkr. Den låga investeringsnivå och ett positivt resultat gör att och självfinansieringsgraden av investeringarna är god. Helårsprognosen är 15 mnkr, dvs i linje med budget, vilket skulle ge en självfinansieringsgrad på 209 %.

Soliditeten uppgick till 17,2 procent vid delårsperioden. Helårsprognosen är en soliditet på 13,6%.

Vid en samlad bedömning av måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen och de finansiella målen för god ekonomisk hushållning, är bedömningen att Mullsjö kommun, trots åtgärder, ännu inte uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning. Kommunen rör sig i rätt riktning, men har en del arbete kvar.

Den kommunala koncernen redovisar ett positivt resultat för delåret på 29,9 mnkr.

## Delårsrapportens indelning

Delårsrapporten 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 den kommunala koncernen.

### Ekonomi

Avsnittet 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 den kommunala koncernen. Vidare redovisas en drift- och investeringsredovisning med prognos. Avslutningsvis presenteras en resultaträkning för delårsperioderna 2020 och 2019 med förklaringar till större avvikelser mellan åren.

### Verksamhet för nämnder och kommunala företag

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

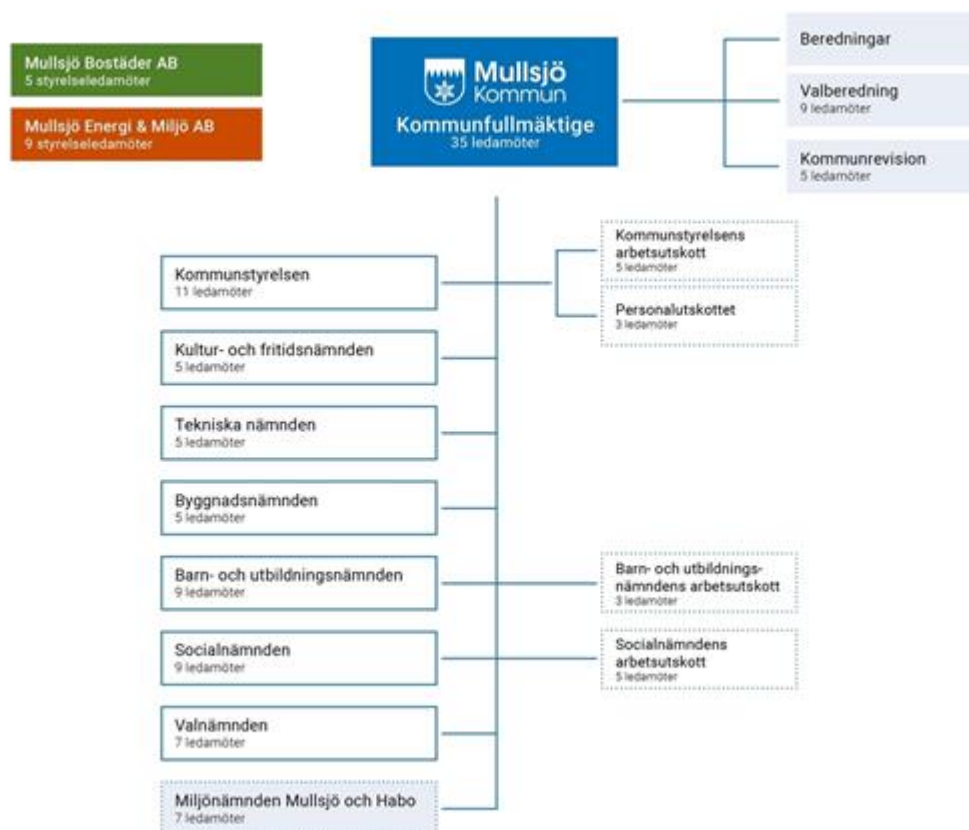
## Kommunens styrmodell

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.

Med hjälp av 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, delårsrapport och årsredovisning.

## Politisk organisation



# Förvaltningsberättelse

## Händelser av väsentlig betydelse

Livsvillkoren på alla nivåer, från globalt till individuellt har under våren och sommaren påverkats av Coronapandemin och viruset Covid -19. Från i början av mars har kommunen och bolagen arbetat intensivt med att minska och undvika spridning av viruset.

Arbetet har så långt gett gott resultat för Mullsjö. Krisberedskap och krisberedskapsplaner har prövats och fungerat. En kommunal så kallad inriktnings- och samordningsfunktion, ISF, (ledningsgrupp) har verkat under hela pandemin. En tydlig och snabb kommunikation, förebyggande arbete via ISF-gruppen samt tidigt besöksförbud på äldreboende har bidragit till låg spridning i kommunen. Mullsjö har så långt lägst antalet smittade per kommun i Jönköpings län.

De två första tertialen har inneburit merkostnader för inköp av skyddsutrustning och ökade personalkostnader framför allt inom äldreomsorgen. För kommunen i övrigt har sjuktalen inte ökat nämnvärt. En orsak till det kan vara att hemarbetet ökad för de grupper som har möjlighet till det, vilken medverkat till att medarbetare arbetat hemma istället för att vara sjukskrivna. Samtidigt kompenserar staten i hög grad merkostnaderna för äldreomsorg och i viss mån även lite mer än direkta merkostnader.

Viktigt att betona att trots alla komplikationer relaterade till Coronapandemi så har all verksamhet varit igång under hela perioden. Kommunens alla uppdrag har utförts utan undantag.

Hur pandemin kommer påverka samhället i stort är svårt att förutspå eftersom vi fortfarande är mitt i denna. Vi ser redan nu varsel och viss ökad arbetslöshet i vår kommun.

Krisen har påverkat alla svenska företag, för vissa är läget akut och för andra syns en bättring. Andra företag har gynnats av krisen. För turistnäringen i kommunen är läget minst sagt ansträngt.

Under året har flera byggprojekt färdigställts vilket gett fler tillgängliga lägenheter och hus i kommunen. Antalet invånare har också ökat.

Under perioden har också den pågående anpassningen av verksamheten till kommunens beslutade budgetramar fortsatt, och nu kan effekter av arbetet noteras antalet tjänster har minskat och att budgetavvikelsen har minskat. Det sistnämnda gäller även när den ekonomiska tillskotten rensats bort. Även om arbete med effektiviseringar har gett resultat, är det en bit kvar till verksamhetens budgetavvikelse är noll.

Resultatet kommer enligt prognos att för första gången på tre år vara positivt.

## Finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för den kommunala koncernen och kommunen utgår man från de fyra finansiella perspektiven; finansiellt resultat, kapacitet, riskförhållanden samt 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 den kommunala koncernen och kommunen har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.

### 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 2018	Aug 2019	Aug 2020	Prognos 2020
Årets resultat, mnkr	1,6	0,6	31,5	11,3
Resultatnivå i procent av skatter och generella bidrag	0,6	0,2	10,3	2,5

Mullsjö kommuns delårsresultat per den 31 augusti 2020 är 31,5 mnkr, att jämföra med 0,6 mnkr samma period 2019. Den positiva resultatökningen består av tre delar: ökade statsbidrag, intensivt arbete med att få ekonomi i balans och periodiseringar.

Det prognostiserade resultatet är 11,3 mnkr, vilket är ett väldigt gott resultat relativt förra årets underskott på -6,1 mnkr.

Det stora skillnaden mellan periodens resultat och prognosen beror på en sen lönerörelse, periodiseringar och säsongvariationer, som innebär att delårsresultatet inte fullt ut är representativt för kommunen. Avvikelsen kan också i viss mån bero på en försiktighet vid prognosarbetet.

De ökade statsbidragen består extra tillskott om 13,7 mnkr plus 2,2 mnkr i ersättning för sjuklönekostnader.

Det finansiella målet är att resultatet ska uppgå till minst 3 % av skatter och statsbidrag, dvs ca 13,6 mnkr. Avvikelse mellan prognostiserat resultat och målet är -2,3 mnkr, vilket prognosmässigt är en avsevärd förbättring relativt 2019 (-18,1 mnkr).

#### Skatte- och nettokostnadsutveckling

Förändring i procent	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Prognos 2020
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3,4	7,1	3,2	3,5
Verksamhetens nettokostnader	2,3	6,5	-7,0	-1,0

För att ha en god ekonomisk hushållning bör utvecklingen av skatteintäkter vara goda än utvecklingen av nettokostnaderna.

Skatteintäkterna ökade med vid delårsperioden med 3,2 % och för helåret enligt prognos med 3,5 %. Relateras det till ökningen av nettokostnader med delårsperiodens -7,0 % och helåret enligt prognos med -0,5 %, så kan, även konstateras att nettokostnadsökningen är mindre.

#### Nettokostnadsandel av skatter och generella bidrag

%	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Prognos 2020
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	94,9	94,6	84,6	92,4
Avskrivningar	4,5	4,2	4,5	4,4
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>99,4</b>	<b>98,8</b>	<b>89,1</b>	<b>96,8</b>
Finansnetto	0	0,9	0,6	0,8
<b>Nettokostnadsandel inkl. finansnetto</b>	<b>99,4</b>	<b>99,7</b>	<b>89,7</b>	<b>97,6</b>

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 89,7 procent av skatteintäkterna vid delårsperioden 2020.

Prognosen för helåret visar att kommunen börjar få en balans mellan löpande kostnader och intäkter. Nettokostnaderna ligger över 97,6 procent av skatteintäkterna vilket innebär att skatteintäkterna finansierar kommunens samtliga löpande kostnader. Jämfört med

helår 2019 som visade en nettokostnadsandel på 101,4 har det skett en förbättring med 3,8 procentenheter.

### Periodens investeringar

	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Prognos 2020
Investeringsvolym, mnkr	3,9	18,2	5,1	15,0
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	355	65	884	209

Kommunens investeringar uppgick till 5,1 mnkr per den sista augusti. Jämfört med augusti 2019 har investeringsnivån minskat med 13,1 mnkr. För helåret prognostiseras investeringarna uppgå till totalt 15,0 mnkr, dvs budgeterad volym (jmf 23,0 mnkr helår 20,0).

Den låga investeringsnivån både för perioden och för prognosen är effekt av kommunens tidigare resultat och en anpassning till situationen.

Självfinansieringsgraden, dvs investeringar genom resultat och avskrivningar är prognostiserad till 209 %. Kan kommunen hålla en hög självfinansieringsgrad framöver kommer kommunens långsiktiga handlingsutrymme förbättras.

### 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 2018	Aug 2019	Aug 2020	Prognos 2020
Soliditet enligt balansräkningen	15,5	13,9	17,2	13,6
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser och löneskatt	-15,3	-14,9	-10,1	-13,2

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. Om soliditeten sjunker, måste 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.

Kommunens soliditet var i bokslut 2019, 12,6 procent. Med hänsyn till svårigheten att prognostisera soliditet så pekar jämförelse på att soliditet kommer att öka med 1 procentenheter eller mer under 2020.

När kommunens pensionsförpliktelser, intjänade före 1998 och som inte ingår i balansräkningen, inkluderas i soliditetsmättet redovisas en negativ soliditet för kommunen på -10,1 procent; prognos -13,2. Även detta är en förbättring relativt 2019 då var soliditeten enligt detta mått -14,9 procent i aug och -15,8 i bokslut. Pensionsförpliktelserna redovisade utanför balansräkningen ligger på samma nivå som 2019, men ser ut att minska med 2,6 mnkr enligt helårsprognosen.

Det finansiella målet att soliditeten ska uppgå till minst 18 procent uppnås inte ännu. Utfallet 2020 visar 13,6 procent.

### Kommunens låneskuld

mnkr	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Prognos 2020
Kommunens totala låneskuld	391,3	389,0	386,7	386,6
Vidareutlåning till kommunala företag	-80,0	-80,0	-80,0	-80,0
<b>Återstående nettolåneskuld i kommunen</b>	<b>311,3</b>	<b>309,0</b>	<b>306,7</b>	<b>306,6</b>

Vid delårsrapporten uppgick kommunens totala låneskuld till 386,7 mnkr (386,8 mnkr helår 2019). Av skulden avser 306,7 mnkr den skattefinansierade verksamheten och 80 mnkr vidareutlånas till de kommunala företagen. Jämfört med föregående års delårsrapport är vidareutlåningen till de kommunala företagen på samma nivå.

Ett av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning är att kommunens låneskuld ska amorteras med minst 5 mnkr under 2019. Amorteringarna uppgick per den sista augusti till 0,1 mnkr.

De tre senaste årens negativa resultat har begränsat amorteringsutrymmet. Möjligen kan det prognostiserade positiva resultat leda till amorteringar i linje med det finansiella målet.

## RISKFÖRHÅLLANDEN

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

### Likviditet ur ett riskperspektiv

%	Aug 2017	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020
Kassalikviditet	91	76	77	118

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 både kassalikviditeten och soliditeten förbättrats 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 207,6 mnkr. 166,0 mnkr avser åtaganden som är äldre än 1998 (pensionsrätterna i ansvarsförbindelsen) och 41,6 mnkr avser pensionsrätter intjänade från och med 1998 (avsättning i balansräkningen inklusive OPF-KL och politikerpension). Jämfört med årsskiftet är har pensionsåtagandena totalt ökat med 0,3 mnkr, där åtaganden äldre än 1998 **ökat** med 0,4 mnkr medan åtaganden intjänade från och med 1998 **minskat** med 0,1 mnkr.

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

### Pensionskostnader

Kommunens kostnader för pensioner inklusive löneskatt (exkl. finansiell kostnad) uppgår till och med augusti månad till 17,2 mnkr (23,8 mnkr). Jämfört med föregående delår är det en **minskning** med 28 procent.

Prognosen för helår redovisar pensionskostnader på 26 mnkr (exkl. finansiell kostnad).

### Borgensåtaganden

mnkr	Aug 2017	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020
Borgensåtaganden	208,5	298,0	300,7	325,7

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

Kommunens samlade borgensåtaganden uppgick vid delår till 325,7 mnkr, vilket är en **ökning** med 25 mnkr i förhållande till samma period 2019. Ökningen kan förklaras med borgensåtagande avseende Mullsjö Energi och Miljö AB, och som gäller den reservvattenledning som dras från Stråken till vattenverket.

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 och vilken förmåga kommunen har att hantera problematiska situationer utan att stora budgetavvikelser uppstår.

### Utfall i förhållande till budget

mnkr	Aug 2018	Aug 2019	Aug 2020	Prognos 2020
Avvikelse nämnder	-12,9	-15,3	-1,5	-16,6
Avvikelse årets resultat	-8,9	-11,4	16,3	-2,3

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.

Den prognostiserade budgetavvikelsen för kommunens verksamheter uppgår till -16,6 mnkr, jmf -30,3 mnkr 2019. Detta motsvarar -3,8 procent av de budgeterade nettokostnaderna (2019 -7,2 %). Förbättringen mellan 2019 och prognos 2020 avsevärd och i hög grad en effekt av arbetet med budgetdisciplin. Trots förbättring är avvikelsen fortfarande -16,6 mnkr och arbetet med budgetdisciplin och effektiviseringar måste fortsätta. Det är yttersta vikt för att få stabilitet i ekonomin.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning







Kommunfullmäktige har 2020 fastställt tre finansiella mål samt sex 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.









I detta avsnitt lämnas upplysningar om kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen för god ekonomisk hushållning.

### God ekonomisk hushållning

I detta avsnitt redovisas de av kommunfullmäktige antagna målen som visar på god ekonomisk hushållning för 2020. 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
<p><b>Resultatnivån ska uppgå som minst till 3 procent av skatteintäkter och statsbidrag.</b></p> <p>Prognosen är för första gången på 3 år positiv och 2020 11,3 mnkr, Det når inte riktigt upp till det finansiella målet på 3% utan stannar på 2%.</p>	<p><b>Årets resultat som andel av skatt och generella statsbidrag.</b></p> 
<p><b>Kommunens låneskuld ska amorteras med 10 mnkr.</b></p> <p>Endast en marginell amortering är gjord under perioden. Årets prognostiserade positiva resultat på 11,3 mnkr kan möjliggöra amorteringar enligt finansiellt mål</p>	<p><b>Amortering av långfristiga skulder i balansräkning.</b></p> 
<p><b>Kommunens soliditet ska uppgå till minst 18 procent.</b></p> <p>Soliditet når inte upp till finansiella målet, prognosen ger 13,5%.</p>	<p><b>Eget kapital dividerat med summa tillgångar i balansräkningen.</b></p> 
<p><b>Sjukfrånvaron ska minska för att inom fem år vara som högst 5 procent av tillgänglig ordinarie arbetstid.</b></p> <p>2020 har präglats av pandemin, något som fått effekter på såväl sjuktal som annan personalfrånvaro ex. vård av barn. Trots detta har sjuktalen inte förändrats nämnvärt. Troligtvis beror detta på att arbetsgivaren har möjliggjort att medarbetare kan arbeta hemma vid lindriga symtom oavsett orsak. En annan möjlighet kan vara att vissa stressfaktorer minskat genom att vissa personalgrupper upplevt en större möjlighet att själva styra sin arbetsdag vid hemarbete. Oavsett utfall så bör statistiken ställas i relation till pandemin och därför inte tolkas som om det är en del av en trend.</p>	<p><b>Sjukfrånvaron i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid.</b></p> 
<p><b>Ge eleverna kunskaper för livet för att kunna leva och fungera i ett modernt samhälle.</b></p> <p><i>Målet inte uppfyllt</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Medelvärde för barn som känner sig trygga i skolan år 9 har minskat från 85 procent år 2019 till 79 procent år 2020. En minskning med 6 procentenheter.</li> <li>Andelen elever år 9 behöriga till gymnasiet var 2020, 87 procent. 2019 var 92 procent av eleverna behöriga. En minskning med 5 procentenheter.</li> </ul>	<p><b>Andelen barn i år 5 som känner sig trygga i skolan ska öka jämfört med föregående år.</b></p> 
	<p><b>Andelen barn i år 9 som känner sig trygga i skolan ska öka jämfört med föregående år.</b></p> 

Inriktningsmål	Indikatorer
<b>Positiva iakttagelser</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Andelen elever i år 6 som når målen i alla ämnen har ökat med 10 procentenheter, från 59 procent 2019 till 69 procent 2020.</li> <li>Medelvärde barn åk 5 som känner sig trygga i skolan har ökat från 70 procentenheter år 2019 till 80 år 2020, där högsta värdet är 100.</li> <li>Meritvärdet i år 9 var 2020, 235 poäng. Motsvarande meritvärde för 2019 var 234 poäng. En ökning med knappt en poäng.</li> <li>De slutsatser vi kan dra är att coronapandemin inte hade den negativa påverkan på elevernas måluppfyllelse som vi befarade i våras. Dock har pandemin inneburit att verksamheterna inte har kunnat genomföra nationella prov, något som på sikt kan få en negativ inverkan på likvärdig och rättssäker bedömning.</li> <li>Vi påbörjade i våras, innan coronapandemin eskalerade, en kompetensutvecklingsinsats inom digitalisering. Denna påskyndades och hade stark draghjälp av coronapandemin när en stor andel elever befann sig hemma. Inför hösten har satsningen intensifierats och vår förtätning av digitala enheter för eleverna har utökats. Vi börjar närma oss vårt långsiktiga mål om en-till-en; en digital enhet per varje elev.</li> </ul>	<b>Andelen elever i år 6 som når målen, minst E i alla ämnen, ska öka jämfört med föregående år.</b> 
	<b>Elevernas meritvärde i år 9 ska öka jämfört med föregående år.</b> 
	<b>Andelen elever som är behöriga till gymnasiet ska öka jämfört med föregående år.</b> 
<b>Erbjuda äldre en trygg och god äldreomsorg.</b>  Fokus under första halvåret har varit att erbjuda en trygg och god äldreomsorg under pandemin. Verksamheterna har fått ställa om för att möta de nya krav och behov.  Obs Mätningarna av indikatorerna görs via öppna jämförelser, men dessa är ännu inte utförda//offentliggjorda, dvs inga värden på indikatorerna i nuläget. Det är innebär att det inte går att grunda en prognos i indikatorerna. Verksamhetschefen uppskattar att utifrån verksamhets arbete under perioden, som påverkats tungt av pandemin, bör inriktningsmålet kunna nås.	<b>Andelen personer som är nöjda med sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</b> 
	<b>Andelen personer som är mycket nöjda med personalens bemötande på sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</b> 
	<b>Andelen personer som uppger att personalen inom äldreboende och hemtjänst alltid eller oftast tar hänsyn till deras åsikter och önskemål ska öka jämfört med föregående år.</b> 
<b>Aktivt hjälpa människor som söker stöd hos socialtjänsten med rätt insatser.</b>  Mätmetod: KKIK (kommunens kvalitet i korthet) vilken genomförs under årets första halvår. Mätperiod: januari till juni 2020. På grund av nytt verksamhetssystem kan ej gruppen barn och unga 0-20 eller personer med missbruksproblem medräknas. Utfallet jan - jun 2020 gällande försörjningsstödstagare visar på att 76 % av antalet vuxna vars insatser avslutades ej återaktualiserades.	<b>Andelen barn, unga och vuxna som inte återkommer till socialtjänsten efter avslutad insats inom ett år ska öka.</b> 
<b>Aktivt hjälpa människor att lämna ett försörjningsstödsberoende.</b>  Antal försörjningsstödstagare har under våren 2020 varit något lägre än 2019, för att under sommaren öka något. 2019 2020 januari 97 82 april 96 94 augusti 80 86	<b>Andelen invånare av befolkningen i Mullsjö som erhåller försörjningsstöd ska minska.</b> 

Inriktningsmål	Indikatorer
<p><b>Aktivt hjälpa människor inom funktionshinderomsorgen till en meningsfull tillvaro.</b></p> <p>Under 2020 har inte mätning av indikatorn utförts. Svårigheter finns med att få fram rättvisa måtetal inom denna målgrupp.</p> <p>Det sker en annan uppföljning av brukarnas inflytande över sin livssituation med en annan metod. FO använder bollar och mäter boll per utförd aktivitet. Denna uppföljning visar att brukarna fortfarande gör aktiviteter utanför gruppboenden. Den kan tex vara apoteksärenden, fotvård och inköp med mera. För att nå god delaktighet i samhället krävs tre bollar per aktivitet i veckan. Bedömningen att målet är nått eftersom de allra flesta klarar tre aktiviteter.</p>	<p><b>Andelen personer som upplever inflytande över sin livssituation och delaktighet i samhället ska öka jämfört med föregående år.</b></p> <p>— —</p>

## Utvärdering av måluppfyllelsen God ekonomisk hushållning

Totalt mäts god ekonomisk hushållning i Mullsjö kommun genom 9 mål, varav tre är finansiella. Till de nio målen är kopplat totalt 15 st indikatorer. Trots ett intensivt arbete under året får konstateras att kommunen troligen inte kommer att nå upp till god ekonomisk hushållning under 2020. Fem av målen är röda, två gröna och två har ännu inget indikatorutslag. Sex av indikatorerna är röda, fem är gröna och fyra har inte varit mätbara under perioden.

Ekonomiperspektivet: prognosen för 2020 visar på en kraftig förbättring av den ekonomiska situationen. Ett intensivt och pågående arbete med att anpassa organisation och verksamhet till de givna ekonomiska ramarna har gett effekt under 2020. Till det kommer en pandemi som dels har genererat merkostnader i framför allt äldreomsorgen, men som kanske också inneburit en lägre kostnad i andra verksamheter och slutligen har kraftfulla satsningar från regeringen inneburit ökade statliga bidrag. Trots den ekonomiska förbättringen når kommunen ännu inte helt upp till de finansiella målen. Arbetet fortsätter och under 2021 förutsätts två av målen uppnås, medan att förbättra soliditeten till 18% kan ta ytterligare något år.

Målet att minska sjukfrånvaron har påverkats negativt av den pågående pandemin.

Alla verksamheterna är drabbade av pandemin, och även om alla verksamhet varit i gång hela perioden så har påverkat var stor, under en period var många elever och lärare hemma med symptom, gymnasieutbildning har drivits hemifrån, äldreomsorgen har haft massiva utbildningar och förberett sig för större utbrott, äldreomsorgen har genomfört mer kohortvård än normalt, risk för ökat behov försörjningsstöd osv. Situationer som kan påverka utfallet av indikatorerna och måluppfyllelse.

Vad avser barn- och utbildnings verksamhet så har deras indikatorer legat mycket högt, och fortsätter att ligga högt. Några indikatorer dock minskat en smula och ger rätt utslag, dvs ej uppfyllt trots att nivå är fortsatt högt.




De sociala verksamheterna saknar i flera fall inga indikatorvärden. då mätningarna görs efter delårsrapporten. Det gör en bedömning grundad på indikatorer omöjlig. Verksamhetens prognos utifrån arbetet under perioden är indikatorerna bör visa grönt.

Indikatorerna och målprognoserna visar en varierad bild och kommunens arbete med god ekonomisk hushållning fortsätter. Det är en bit kvar innan målet kan sägas vara uppfyllt. Det viktiga att fortsätta med att anpassningar till givna medel och de ekonomiska målen signalerar också vikten av långsiktighet. Verksamhetens mål och indikatorer ger en blandad bild och når därför endast partiellt upp till god ekonomisk hushållning. För att styrningen mot målen ska öka och framgång ska vara möjlig bör dels en mer löpande uppföljning ske dels en översyn av formuleringar och utformning av mål/indikatorer.








## Inriktningsmål

Kommunens tre strategiska områden är Tillväxt, Välfärd och trygghet samt Närhet. Till varje strategiskt område finns ett inriktningsmål kopplat. I detta avsnitt redovisas de indikatorer som mäter att utvecklingen går åt rätt håll samt lämnas kommentarer kring måluppfyllelsen på helårsbasis.



### Tillväxt

Inriktningsmål	Indikatorer
<p><b>Kommunen ska ha 9 000 invånare år 2030.</b></p> <p>Till inriktningsmålet är kopplat tre indikatorer som för perioden ger följande:</p> <p>Företagsklimatet: Mullsjö kommun har fortsatt gott samarbete med näringslivet. Detta har intensifierats under pandemin. Men årets enkät gav ett någon lägre resultat.</p> <p>Antalet invånare: Under 2020 har antalet invånare ökat något och prognosen är en ökning under året.</p> <p>Producerade lägenheter: Ligger under målvärdet, och bristen på tomter och detaljplaner har begränsat utvecklingen under året.</p> <p>Målet gäller 2030 och därför mycket långsiktigt. Det enskilda året 2020 får bedömas som det inte når målet, och det trots att kommunen nu har en befolkningsökning. Det långsiktiga målet uppfattas av verksamheten fortfarande möjligt att nå.</p>	<p><b>Företagarnas sammanvägda omdöme om företagsklimatet i kommunen ska öka.</b></p> <p> —</p>
	<p><b>Befolkningsutveckling.</b></p> <p> —</p>
	<p><b>Totalt antal producerade lägenheter.</b></p> <p> —</p>

### Välfärd och trygghet

Inriktningsmål	Indikatorer
<p><b>Invånarna ska uppleva att verksamheten är av hög kvalitet.</b></p> <p>Alla indikatorer mäts inte varje år, vilket gör helheten svår bedömd. Några exempel på positiva händelser: Nytt industriområde, den nya vägen 26/47, skolor och förskolor ligger fortfarande på en hög nivå samt det periodens arbetsinsatser på äldreboende vad avser pandemin.</p> <p>Den nationella trygghetsundersökningen saknas men under perioden har antalet anmälda brott minskat.</p> <p>Sammantaget ger det att kommun rör sig mot målet.</p>	<p><b>Andelen personer som är mycket nöjda med personalens bemötande på sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</b></p> <p> —</p>
	<p><b>Andelen personer som är nöjda med sitt äldreboende eller hemtjänst ska öka jämfört med föregående år.</b></p> <p> —</p>
	<p><b>Andelen personer som uppger att personalen inom äldreboende och hemtjänst alltid eller oftast tar hänsyn till deras åsikter och önskemål ska öka jämfört med föregående år.</b></p> <p> —</p>
	<p><b>Andelen elever i årskurs 6 som når målen, minst E i alla ämnen, ska öka jämfört med föregående år.</b></p> <p></p>
	<p><b>Elevernas genomsnittliga meritvärde i årskurs 9 ska öka jämfört med föregående år.</b></p> <p> —</p>
	<p><b>Andelen elever som är behöriga till gymnasiet ska öka jämfört med föregående år.</b></p> <p></p>
	<p><b>Brottsförebyggande rådets (Brå:s) nationella trygghetsundersökning (NTU).</b></p> <p> —</p>

## Närhet

Inriktningsmål	Indikatorer
<b>Vår kommun ska kännetecknas av närhet i såväl inflytande och demokrati som boende.</b>	<b>Andelen invånare som ser sin kommun som en god plats att bo och leva på ska öka.</b>
Det är ett viktig men svårsmått mål. Det saknas en medborgarundersökning. Uppfattningen är att kommunen ligger bra till. Några punkter att nämna: under året har kommunens webb utvecklats, Nytt industriområde vid 26/47, fortsatt höga värden för skolor och förskolor och goda resultat på mätningar på äldreboende. Sammantaget görs bedömningen att kommunen rör sig i riktning mot målet	 <b>Mätning av webben.</b> 

### Utvärdering av inriktningsmål

Till inriktningsmålen gör bedömningen om kommunen rör sig i riktning mot målen eller inte. Indikatorer ger en blandad bild och några saknar mätvärde.

Tillväxtnålet: Under året har bostäder på Ekbackastrand och Falkgatan färdigställt och inflyttningar är klara. Årets nyproduktionen begränsas av brister på lediga tomter och detaljplaner. Verksamhetens uppfattning är, om planerade exploateringar förverkligas, att målet 9000 invånare 2030 fortfarande är möjligt att nå.

Välfärd och trygghet: Pandemin har påverkat alla verksamheter, men sett i ett generellt perspektiv så har kommunens intensiva arbete med att minska smittspridning så här långt haft positiv effekt och det bör spegla bedömningen av målet.

Närhet: Ett mål som är svårt att mäta. I delårsrapporten betonas satsningen på webben, som uppdaterats bl a innehållsmässigt och med en modern sökfunktion. Den nya webben fick omedelbart en prövning i samband med pandemin och har varit en mycket viktig informationskanal i den kommunikationen.

Bedömningen är, trots att mätbilden inte är samlad, att kommunen rör sig i riktning mot målen.

## 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. I delårsrapporten görs en bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen.

Balanskravsutredning, mnkr	2018	2019	Prognos 2020
<b>Årets resultat</b>	<b>-8.5</b>	<b>-6.1</b>	<b>11,3</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster (-)	-	-	-
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter (+)	-	-	-
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter (+)	-	-	-
Orealiserade förluster i värdepapper (+)	-	-	-
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper (-)	-	-	-
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-8.5</b>	<b>-6.1</b>	<b>11,3</b>
Reservering till resultatutjämningsreserv (-)	-	-	-
Disponering från resultatutjämningsreserv (+)	-	-	-
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-8.5</b>	<b>-6.1</b>	<b>11,3</b>

Att balanskravet uppfylls är en grundförutsättning för en långsiktigt stabil finansiell utveckling och ett hjälpmedel för att förhindra negativ utveckling av kommunens ekonomi. Kommunen har under de senaste tre åren haft balanskravsunderskott. Det totala upparbetade balanskravet uppgår till -31,8 mnkr. Arbetet med att komma tillrätta med de tidigare årens underskott och att återställa det tidigare uppkomna underskotten pågår. Några av åtgärderna är

Politiskt beslutade åtgärdsplaner har tagits fram och uppdaterats i omgångar. Återredovisning av åtgärdsplanerna följs löpande av respektive nämnd.

En genomlysning av kommunen har gjorts av SKL, och det finns en samsyn runt problem och förslag till områden och lösningar.

All ny- och återanställning ska, innan anställningsavtal skrivs, tas upp i ledningsgrupp.

Den ekonomiska uppföljningen har kompletterats med uppföljning av antalet tjänster.

Årets prognostiserade resultat på 11,3 kombinerat med resultatsutjämningsfonden ger möjligheten att återställa 2017 stora underskott på 17,2,

# 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 2019 och 2020.

## Redovisningsprinciper

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagen samt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). 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.

## RKR's rekommendationer med kommentarer

### RKR R2 Intäkter

#### *Fakturor utställda av Mullsjö kommun*

Faktureringsmetoden tillämpas, vilket betyder att inkomsten intäktsförs i samband med att kundfakturan skapas. Vid bokslut kan en av kommunen levererad men ännu inte fakturerad vara eller tjänst periodiseras och intäktsföras.

#### *Skatteintäkter*

Skatteintäkterna i kommunen består av preliminära skatteintäkter, justering skatteavräkning föregående år samt prognos skatteavräkning innevarande år. Vid periodisering av skatteintäkter har SKR:s prognos använts.

#### *Generella statsbidrag och utjämning*

Generella statsbidrag redovisas i resultaträkningen tillsammans med bidrag och avgifter i utjämningssystemen. De redovisas normalt efter kontantmetoden vilket innebär att de redovisas vid utbetalningen. Exempel på poster som redovisas under generella statsbidrag och utjämning är kommunalekonomisk utjämning, kostnadsutjämning för kommunernas stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt regleringsbidraget/avgiften.

#### *Fastighetsavgift*

Intäkterna från fastighetsavgift baseras på SKR:s prognos.

#### *Ersättning för ingående mervärdesskatt*

Ersättningar för ingående mervärdesskatt, den så kallade kommunmomsen, uppgår till x mnkr för perioden januari till augusti. Beloppet netto redovisas i kommunens bokföring.

#### *Försäljning av mark/tomter*

##### *Exploateringsområden*

Intäkter från försäljning av mark/tomter avräknas på ett balanskonto (omsättningstillgång) mot de exploateringskostnader kommunen har. Eventuella nettoavvikelse redovisas som anläggningstillgång (motsvarar kostnaden för till exempel gata och belysning).

##### *Övrig tomtförsäljning*

Intäkter från försäljning av enstaka tomter som inte ingår i ett exploateringsområde intäktsförs direkt i resultaträkningen.

### RKR R3 Immateriella tillgångar

Rekommendationen inte tillämplig i år.

### RKR R4 Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde (utgift) med avdrag för investeringsbidrag och planliga avskrivningar. Gränsdragningen för vad som redovisas som investering är ett halvt basbelopp, för närvarande cirka 23 tkr.

#### *Avskrivningar*

För materiella anläggningstillgångar tillämpas linjär avskrivning över beräknad nyttjandeperiod som är baserad på anskaffningsvärdet. Avskrivningen påbörjas kalenderåret efter att anläggningen tagits i bruk och inte innevarande år som föreskrivs, med undantag för fastigheten Margareta Park där avskrivningen påbörjades innevarande år. En genomgång kommer att påbörjas för att säkerställa att rekommendationen följs.

#### *Avskrivningstider*

- Maskiner, inventarier och tekniska anläggningar 3-10 år
- Fastigheter 10-75 år

#### *Komponentindelning*

Kommunen har implementerat komponentavskrivning på tillkommande investeringar från och med 2016. Då äldre investeringars kvarvarande avskrivningstid är kort, vilket i sin tur innebär låga restvärden, har kommunen gjort bedömningen att inte komponentindela dessa.

Byggnader



- Stomme 50 år (riktmärke 50-100 år)
- Tak 35 år
- Fasad 40 år
- Inre ytskikt (golv, innerväggar, innertak) 15 år
- Installationer (el, rör, ventilation, hiss) 25 år

#### Gator och vägar

- Stomme 50 år
- Ytbeläggning 20 år
- Belysning 25 år

Avskrivningstiderna för de olika komponenterna ska ses som ett riktämärke. En individuell bedömning ska göras för varje enskild komponent.

Exploateringsstillgångar redovisas som omsättningstillgång.

#### **RKR R5 Leasing**

Finansiell leasing innebär att äganderätten kan överföras till leasingtagaren vid avtalsperiodens slut. Operationell leasing kan liknas vid ett avtal där äganderätten inte kan övergå till leastagaren. Operationell leasing med kommunen som leastagare består av fordon, inventarier och teknisk utrustning. Samtliga leasingavtal i kommunen hanteras som operationell leasing.

#### **RKR R6 Nedskrivningar**

Rekommendationen inte tillämplig i år.

#### **RKR R7 Finansiella tillgångar och finansiella skulder**

Kommunen klassificerar finansiella tillgångar, där syftet är att den ska innehas eller brukas stadigvarande, som anläggningstillgång.

Ska den finansiella tillgången vara tillgänglig för att möta löpande utgifter klassificeras den som en omsättningstillgång.

Kommunens finansiella skulder klassificeras som kortfristig om den:

- förfaller till betalning inom tolv månader räknat från balansdagen, eller
- förväntas bli betald inom det normala förloppet av kommunens verksamhetscykel (till exempel leverantörsskulder).

#### **RKR R8 Säkringsredovisning och derivat**

Kommunen har ingått ränteswapavtal. Eventuella ränteskillnader som erhålls eller erläggs på grund av ränteswap redovisas som intäkt- eller kostnadsränta periodiserad över avtalsperioden.

#### **RKR R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser**

Kommunens pensionsskuld till personalen har bokförts som en avsättning avseende åtaganden efter 1998 samt som ansvarsförbindelse avseende åtaganden före 1998. Vid beräkning av pensionsavsättning och ansvarsförbindelse har underlag från KPA Pension använts.

#### **RKR R11 Extraordinära och jämförelsestörande poster**

Rekommendationen är inte tillämplig i år.

#### **RKR R12 Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelse av fel**

Enligt rimlig försiktighet har 75 procent avförväntade utbetalningar 2019, avseende ensamkommande barn från Migrationsverket, bokförts som upplupna intäkter.

#### **RKR R13 Kassaflödesanalys**

Kommunens kassaflödesanalys är uppställd enligt rekommendationens indirekta metod.

#### **RKR R14 Drift- och investeringsredovisning**

Kommunen upprättar en drift- och investeringsredovisning som presenteras i delårsrapportens ekonomiavsnitt.

#### **RKR R15 Förvaltningsberättelse**

En förenklad förvaltningsberättelse presenteras i delårsrapporten enligt RKR R17.

#### **RKR R16 Sammanställda räkenskaper**

Den kommunala koncernen innefattar Mullsjö kommun samt de två helägda kommunala koncernföretagen Mullsjö Energi och Miljö AB samt Mullsjö Bostäder AB. I de sammanställda räkenskaperna ingår även Mullsjö Bostäder AB:s dotterbolag Fastighets AB Gyljeryd 1:24. De sammanställda räkenskaperna är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Det innebär att vid förvärvstillfället har förvärvat eget kapital eliminerats och att därefter intjänat kapital räknas med i koncernens egna kapital. Med proportionell konsolidering menas att ägda andelar av räkenskaperna tas med i den i de sammanställda räkenskaperna.

#### **RKR R17 Delårsrapport**

Rekommendationen tillämplig i sin helhet.

#### **RKR R18 Övriga upplysningar som ska lämnas i not**

Enligt rekommendationen lämnas upplysning om total kostnad för räkenskapsrevision under not 2 Verksamhetens kostnader.

Vidare lämnas tilläggsupplysning om genomsnittlig nyttjandeperiod per anläggningstyp under not 6 Materiella anläggningstillgångar.

## Finansiella rapporter och nothänvisningar

### Resultaträkning - kommunal koncern

mnkr	Not	Utfall	Utfall	Utfall
		2020-08-31	2019-08-31	helår 2019
Verksamhetens intäkter	1	86,7	80,9	142,8
Verksamhetens kostnader	2	-332,4	-345,1	-550,5
Avskrivningar		-22,6	-19,3	-33,9
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-268,3</b>	<b>-283,5</b>	<b>-441,6</b>
Skatteintäkter	3	225,9	225,5	338,5
Generella statsbidrag och utjämningsar	4	79,5	70,5	105,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>37,1</b>	<b>12,5</b>	<b>2,2</b>
Finansiella intäkter	5	0,4	1,3	1,3
Finansiella kostnader	5	-7,6	-8,1	-10,2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>29,9</b>	<b>5,7</b>	<b>-6,7</b>
Bokslutsdispositioner			-	-0,6
Bolagsskatt			-	-1,2
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>29,9</b>	<b>5,7</b>	<b>-8,5</b>

### Resultaträkning - kommun

mnkr	Not	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall
		2020-08-31	2019-08-31	helår 2020	helår 2020	helår 2019
Verksamhetens intäkter	1	49,1	54,4	82,0	85,0	82,1
Verksamhetens kostnader	2	-307,9	-334,5	-495,8	-509,4	-512,2
Avskrivningar		-13,2	-12,5	-21,4	-20,0	-18,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-272</b>	<b>-292,6</b>	<b>435,2</b>	<b>-444,4</b>	<b>-448,8</b>
Skatteintäkter	3	225,9	225,5	347,7	339,6	338,5
Generella statsbidrag och utjämningsar	4	79,5	70,5	106,0	119,7	105,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>33,4</b>	<b>3,4</b>	<b>18,5</b>	<b>14,9</b>	<b>-5,0</b>
Finansiella intäkter	5	3,3	3,4	6,5	5,0	6,7
Finansiella kostnader	5	-5,2	-6,2	-11,4	-8,6	-7,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>31,5</b>	<b>0,6</b>	<b>13,6</b>	<b>11,3</b>	<b>-6,1</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>31,5</b>	<b>0,6</b>	<b>13,6</b>	<b>11,3</b>	<b>-6,1</b>

## Balansräkning - kommunal koncern och kommun

mnkr	Koncernen		Kommunen	
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2020-08-31	2019-08-31	2020-08-31	2019-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>803,9</b>	<b>802,4</b>	<b>379,2</b>	<b>388,8</b>
<i>Mark, maskiner och tekniska anläggningar</i>	<i>684,1</i>	<i>703,0</i>	<i>356,2</i>	<i>367,0</i>
<i>Maskiner och inventarier</i>	<i>119,8</i>	<i>99,4</i>	<i>23,0</i>	<i>21,8</i>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>10,1</b>	<b>7,3</b>	<b>142,0</b>	<b>142,0</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>814,0</b>	<b>809,7</b>	<b>521,2</b>	<b>530,8</b>
Förråd och exploateringsfastigheter	13,7	13,6	12,9	13,1
Kortfristiga fordringar	34,8	40,8	29,6	35,0
Kassa och bank	50,9	29,5	44,6	6,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>99,4</b>	<b>83,9</b>	<b>87,1</b>	<b>54,9</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>913,4</b>	<b>893,6</b>	<b>608,3</b>	<b>585,7</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
Årets resultat	29,9	5,7	31,5	0,6
Resultatutjämningsreserv	-	-	9,6	9,6
Övrigt eget kapital	87,1	96,9	63,6	71,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>117</b>	<b>102,6</b>	<b>104,7</b>	<b>81,2</b>
<b>Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>43,0</b>	<b>44,2</b>	<b>43,0</b>	<b>44,2</b>
<b>SKULDER</b>				
Långfristiga skulder	656	656,3	386,7	389,0
Kortfristiga skulder	97,4	90,5	73,9	71,3
<b>Summa skulder</b>	<b>753,4</b>	<b>746,8</b>	<b>460,6</b>	<b>460,3</b>
<b>S:a EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>913,4</b>	<b>893,6</b>	<b>608,3</b>	<b>585,7</b>
<i>Pensionsförpliktelser inkl. löneskatt som inte upptagits bland skulder eller avsättningar</i>	<i>166,0</i>	<i>168,0</i>		<i>168,0</i>
<i>Borgensförbindelser</i>	<i>325,7</i>	<i>300,7</i>		<i>300,7</i>

## Nothänvisningar, mnkr

Not 1 Verksamhetens intäkter	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2020	Augusti 2019	Augusti 2020	Augusti 2019
Försäljningsintäkter	1,1		1,1	2,9
Taxor och avgifter	22,4		10,1	11,3
Hyror och arrenden	34,2		8,9	8,6
Bidrag	23,1		23,1	26,6
Försäljning verksamhet och konsulttjänster	5,9		5,9	5,0
<b>Summa</b>	<b>86,7</b>	<b>80,9</b>	<b>49,1</b>	<b>54,4</b>

Not 2 Verksamhetens kostnader	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2020	Augusti 2019	Augusti 2020	Augusti 2019
Personal	-183,9		-178,0	189,9
Pensioner	-19,8		-19,8	-24,7
Varor	-27,9		-16,9	-16,8
Tjänster	-18,8		-18,8	-23,8
Bidrag	-8,2		-8,2	-9,9
Köp av verksamhet	-49,8		-49,8	-50,9
Hyror och fastighetsservice	-24		-16,4	-18,6
<b>Summa</b>	<b>-332,4</b>	<b>-345,1</b>	<b>-307,9</b>	<b>-334,5</b>

Not 3 Skatteintäkter	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2020	Augusti 2019	Augusti 2020	Augusti 2019
Preliminära skatteintäkter	229,0	227,6	229,0	227,6
Slutavräkn. innevarande år, prognos	-2,8	-2,1	-2,8	-2,1
<b>Summa</b>	<b>226,1</b>	<b>225,5</b>	<b>226,1</b>	<b>225,5</b>

Not 4 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2020	Augusti 2019	Augusti 2020	Augusti 2019
Inkomstutjämningsbidrag	55,6	52,5	55,6	52,5
Regleringsbidrag	5,0	3,4	5,0	3,4
Kostnadsutjämningsbidrag	-2,3	3,9	-2,3	3,9
Fastighetsavgift	11,9	11,8	11,9	11,8
Generella bidrag från staten	9,7	1,4	9,7	1,4
LSS-utjämningsbidrag	-0,5	-2,5	-0,5	-2,5
<b>Summa</b>	<b>79,5</b>	<b>70,5</b>	<b>79,5</b>	<b>70,5</b>

Not 5 Finansiella intäkter och kostnader	Koncernen		Kommunen	
	Augusti 2020	Augusti 2019	Augusti 2020	Augusti 2019
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>0,5</b>	<b>1,3</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>
Utdelning Mullsjö Bostäder AB			0,1	0
Utdelning Kommuninvest	0,5		0,5	1,3
Ränta Mullsjö Bostäder AB			1,6	0,8

<b>Not 5 Finansiella intäkter och kostnader</b>	<b>Koncernen</b>		<b>Kommunen</b>	
Ränta Mullsjö Energi och Miljö AB			1,2	0,8
Övriga ränteintäkter inkl. räntebidrag			0	0
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>-7,7</b>	<b>-8,1</b>	<b>-5,3</b>	<b>-6,2</b>
Räntekostnader mm	-6,9		-4,5	-5,4
Ränta pensionsavsättning	-0,8		-0,8	-0,8
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-7,2</b>	<b>-6,8</b>	<b>-1,9</b>	<b>-2,8</b>

## Driftredovisning

Totalt har nämnderna under årets första åtta månader förbrukat 63 procent av helårsbudget. Det innebär en förbrukning som är lägre än linjär förbrukning (67 procent).

De största prognostiserade budgetavvikelserna för helår återfinns inom socialnämnden med ett underskott på 14,3 mnkr, barn- och utbildningsnämnden med ett underskott på 2,6 mnkr samt tekniska nämnden som prognostiserar en negativ budgetavvikelse med 1,5 mnkr. Finansförvaltningen förväntas ge en positiv budgetavvikelse för helåret på 7,4 mnkr. Övriga verksamheter prognostiserar ingen eller positiva avvikelser. Totalt prognostiseras verksamhetens nettokostnader ge en negativ budgetavvikelse med 9,2 mnkr för helåret.

Ytterligare fördjupade kommentarer finns att läsa under respektive nämnd.

### Nettokostnader för styrelse och nämnder

mnkr	Bokslut	Budget	Utfall	Andel (%)	Prognos	Avvikelse
	2019	2020	augusti	av budget	helår	helår
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-44,9</b>	<b>-45,6</b>	<b>-25,9</b>	<b>58</b>	<b>-44,3</b>	<b>1,3</b>
Kommunal demokrati	-8,4	-8,8	-5,1	58	-8,6	0,2
Kommunkontor	-30,1	-30,8	-17,1	56	-28,9	1,9
Kollektivtrafik	-0,7	-0,8	-0,3	39	-0,8	0,0
Räddningsverksamhet	-5,7	-5,2	-3,9	74	-5,7	-0,5
Integration och nyanlända	-0,9	-	0,6	-	-0,3	-0,3
<b>Tekniska nämnden</b>	<b>-24,6</b>	<b>-22,1</b>	<b>-14,3</b>	<b>64</b>	<b>-23,6</b>	<b>-1,5</b>
Gata/Park	-13,4	-14,0	-9,3	66	-14,0	0,0
Fastighet	-6,5	-7,0	-2,4	34	-5,0	2,0
Kostverksamhet	-4,7	-1,1	-2,6	237	-4,6	-3,5
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>-15,6</b>	<b>-15,7</b>	<b>-9,5</b>	<b>61</b>	<b>-15,2</b>	<b>0,5</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>-196,7</b>	<b>-189,6</b>	<b>-122,6</b>	<b>65</b>	<b>-192,3</b>	<b>-2,6</b>
Förskola	-44,1	-45,9	-29,3	64	-45,9	0,0
Grundskola	-118,5	-107,7	-70,0	65	-110,3	-2,6
Gymnasie- och vuxenskola	-34,1	-36,0	-23,4	65	-35,9	0,0
<b>Socialnämnden</b>	<b>-158,7</b>	<b>-140,5</b>	<b>-101,0</b>	<b>72</b>	<b>-154,8</b>	<b>-14,3</b>
Ledning/utredning	-9,3	-8,5	-6,3	75	-10,0	-1,6
Individ och familjeomsorg	-26,6	-23,1	-14,3	62	-23,5	-0,3
Hälso- och sjukvård	-15,2	-11,3	-10,8	95	-14,5	-3,2
Funktionshinderomsorg	-34,7	-31,3	-20,8	66	-32,0	-0,7
Äldreomsorg	-72,0	-66,3	-48,8	73	-74,8	-8,5
<b>Byggnadsnämnden</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,6</b>	<b>-1,4</b>	<b>55</b>	<b>-2,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Miljönämnden</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>62</b>	<b>-2,7</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansförvaltningens verksamhetsdel</b>	<b>-3,4</b>	<b>-16,2</b>	<b>2,4</b>		<b>-8,8</b>	<b>7,4</b>
<b>S:a verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-448,8</b>	<b>-435,0</b>	<b>-274,2</b>	<b>63</b>	<b>-444,4</b>	<b>-9,2</b>

Driftredovisning	Intäkter			Kostnader			Prognos helår	Avvikelse helår
	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall aug	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall aug		
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>13,8</b>	<b>4,5</b>	<b>5,2</b>	<b>-58,7</b>	<b>-50,2</b>	<b>-31,1</b>	<b>-44,3</b>	<b>1,3</b>
Kommunal demokrati	0,2	0,1	-	-8,6	-8,9	-5,1	-8,6	0,2
Kommunkontor	5,6	4,2	2,4	-35,7	-35,0	-19,5	-28,9	1,9

Kollektivtrafik	-	-	-	-0,7	-0,8	-0,3	-0,8	0,0
Räddningsverksamhet	0,2	0,2	-	-5,9	-5,5	-3,9	-5,7	-0,5
Integration och nyanlända	-	-	2,8	-0,9	-	-2,2	-0,3	-0,3
<b>Tekniska nämnden</b>	<b>69,0</b>	<b>65,3</b>	<b>42,6</b>	<b>-94,0</b>	<b>-87,6</b>	<b>-56,8</b>	<b>-23,6</b>	<b>-1,5</b>
Gata/Park	3,7	1,6	0,9	-17,5	-15,7	-10,2	-14,0	0,0
Fastighet	48,4	46,6	31,3	-54,9	-53,7	-33,7	-5,0	2,0
Kostverksamhet	16,9	17,1	10,4	-21,6	-18,2	-13,0	-4,6	-3,5
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>6,5</b>	<b>4,2</b>	<b>3,5</b>	<b>-22,1</b>	<b>-19,9</b>	<b>-13,0</b>	<b>-15,2</b>	<b>0,5</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>27,6</b>	<b>15,9</b>	<b>18,4</b>	<b>-224,3</b>	<b>-205,5</b>	<b>-141,0</b>	<b>-192,3</b>	<b>-2,6</b>
Förskola	9,8	7,7	6,5	-53,9	-53,6	-35,8	-45,9	0,0
Grundskola	15,8	8,2	11,5	-134,3	-115,9	-81,5	-110,3	-2,6
Gymnasie- och vuxenskola	2,0	-	0,4	-36,2	-36,0	-23,8	-35,9	0,0
<b>Socialnämnden</b>	<b>23,8</b>	<b>19,5</b>	<b>13,8</b>	<b>-182,5</b>	<b>-160,1</b>	<b>-114,8</b>	<b>-154,8</b>	<b>-14,3</b>
Individ och familjeomsorg	3,9	0,6	0,8	-30,5	-23,8	-15,1	-23,5	-0,3
Äldreomsorg	9,0	7,7	7,5	-81,0	-74,0	-56,3	-74,8	-8,5
Funktionshinderomsorg	10,2	10,4	5,1	-44,9	-41,7	-25,9	-32,0	-0,7
Hälso- och sjukvård	0,4	0,5	0,2	-15,6	-11,8	-11,0	-14,5	-3,2
Ledning/ utredning	0,3	0,3	0,2	-9,6	-8,8	-6,5	-10,0	-1,6
<b>Byggnadsnämnden</b>	<b>1,4</b>	<b>1,1</b>	<b>0,5</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,7</b>	<b>-1,9</b>	<b>-2,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Miljönämnden</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>-2,7</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansförvaltningens verksamhetsdel</b>	<b>89,9</b>	<b>83,8</b>	<b>55,9</b>	<b>-92,9</b>	<b>-100,0</b>	<b>-53,5</b>	<b>-8,8</b>	<b>7,4</b>
<b>Verksamhetens kostnader och intäkter</b>	<b>232,0</b>	<b>194,3</b>	<b>136,4</b>	<b>-680,8</b>	<b>-629,7</b>	<b>-413,8</b>	<b>-444,4</b>	<b>-9,2</b>
Justering för poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen	-149,9			-168,6				
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen</b>	<b>82,1</b>			<b>-512,2</b>				

## Investeringsredovisning

Nämnd, mnkr	Bokslut 2019	Utfall aug 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Kommunstyrelsen	2,1	0,3	0,5	0,5	0,0
Tekniska nämnden	19,6	4,1	13,0	13,0	0,0
Socialnämnden	0,7	0,4	0,5	0,5	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	0,6	0,2	1,0	1,0	0,0
<b>Totala investeringar</b>	<b>23,0</b>	<b>5,1</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>	<b>0,0</b>

2020 års budget för investeringar efter överföringar uppgår till 15,0 mnkr. Under året har 5,1 mnkr, cirka 30 procent förbrukats. I nuläget beräknas att hela investeringsbudgeten kommer att förbrukas.

Den låga investeringsnivån gör att inga större investeringar är genomförda under delårsperioden. Asfalteringsarbete sker enligt plan och under perioden har t ex Kronsväg asfalterats.

H-byggnadens renovering påbörjas i viss mån under året, men kommer till största del att belasta 2021



## Resultaträkning jämfört med föregående period

mnkr	Utfall aug 2019	Utfall aug 2020	Avvikelse
Försäljningsintäkter	2,9	1,1	-1,8
Taxor och avgifter	11,3	10,1	-1,2
Hyror och arrenden	8,6	8,9	0,3
Bidrag	26,6	23,1	-3,5
Försäljning verksamhet och konsulttjänster	5,0	5,9	0,9
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>54,4</b>	<b>49,1</b>	<b>-5,3</b>
Personal	-189,9	-178,0	11,9
Pensioner	-24,7	-19,8	4,9
Varor	-16,8	-16,9	-0,1
Tjänster	-23,8	-18,8	5,0
Bidrag	-9,9	-8,2	1,7
Köp av verksamhet	-50,9	-49,8	1,1
Hyror och fastighetservice	-18,6	-16,4	2,2
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-334,5</b>	<b>-307,9</b>	<b>26,7</b>
Avskrivningar	-12,5	-13,2	-0,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-292,6</b>	<b>-272</b>	<b>20,6</b>
Skatteintäkter	225,5	225,9	0,4
Utjämning och generella statsbidrag	70,5	79,5	9,0
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>3,4</b>	<b>33,4</b>	<b>30</b>
Finansiella intäkter	3,4	3,4	0,0
Finansiella kostnader	-6,2	-5,2	1,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0,6</b>	<b>29,6</b>	<b>28,9</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0,6</b>	<b>31,5</b>	<b>30,9</b>

### Verksamhetens intäkter

Minskning av bidrag förklaras i huvudsak av att bidragen är lägre vid delår 2020 jämfört med samma period 2019.

Totalt har verksamhetens intäkter sedan föregående delår minskat med 7,5 mnkr.

### Verksamhetens kostnader

Totalt har verksamhetens kostnad minskat sedan föregående delår minskat med 26,7 mnkr.

Personalkostnader har minskat med 11,9. Det är en kombination av årets ansträngningar att effektivisera och inför budgetdisciplin, en sen lönerörelse och förändringar i semesterskulden.

Kommunen har köpt mindre tjänster beroende på den ekonomiska situationen, men kan också delvis vara en effekt av Covid -19 situationen.

Pensionskostnader har minskat med 4,9 mnkr, beroende på bl a att antal tjänster har minskat, och antal förre nyanställningar.

Totalt har verksamhetens kostnad minskat sedan föregående delår minskat med 26,7 mnkr.

### Skatteintäkter

Jämfört med föregående år ökar kommunens skatteintäkter samt utjämning och generella statsbidrag, ökningen uppgår till 9,6 mnkr.

# Verksamhet för nämnder och kommunala företag

I denna del redovisas delårsresultatet samt helårsprognoser med kommentarer för kommunens verksamheter som under 2020 har bedrivits av sex nämnder utöver kommunstyrelsen. Här presenteras även motsvarande information för kommunens två helägda kommunala företag.

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens förvaltning med ett särskilt ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

mnkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-39,6	-37,8	1,8
Kollektivtrafik	-0,8	-0,8	0,0
Räddningsverksamhet	-5,2	-5,7	-0,5
<b>Nettokostnad</b>	<b>-45,6</b>	<b>44,3</b>	<b>1,3</b>

## Händelser under året

Kommunstyrelsens och verksamheterna under kommunstyrelsens arbete har dominerats av hantering av pandemin och att förhindra spridning av viruset Covid -19.

Under början av pandemin dominerades arbetet av personalfrågor och kommunikationsfrågor.

I början av krisen karakteriserades arbetet av snabba beslut och nya besked från regionen och andra myndigheter. Det gjorde att ledningen snabbt fick ändra den information som gick ut till medarbetare, chefer och medborgare. Kommunen lärde sig att följa Folkhälsomyndigheten och deras rekommendationer, vilket kommunen fullföljt under hela perioden. Arbetet fortgår, men nu är fokuset på att fortsätta hålla avstånd och hålla ut under hela pandemin.

Personalläget har varit skört men under kontroll. Sjuktalet har heller inte blivit så höga som befarat. En första analys visar att de kommer vara runt 6,4 %.

Kommunikationsavdelningen har haft en hård belastning under hela perioden, där förstärktes bemanningen av chef och konsult för att klara ut det omfattande arbetet.

Även ekonomiavdelningen har varit hårt belastade. Avdelningen har utarbetat ett förslag på resursfördelningsmodell baserat på SKR nyckeltal med mera. Modellen kallas för Prislappsmodellen och har presenterats för budgetberedning och ledningsgrupp. Tanken är att inför modellen redan år 2021.

Andra händelser av vikt:

- Intensifierat träffar med näringslivet för att stödja utsatta företag, vilket bl a lett till ett utbyte/lån av varandras kompetenser
- Andelen digitala möten har ökat på grund av pandemin
- Politiska möten på distans, eller med deltagande på distans
- Digital signering av protokoll för de flesta nämnder infördes.
- Byte av telefonisystem för hela kommunen under mars

## Helårsprognos

Helårsprognosen pekar på 1,3 mnkr plus.

## Tekniska nämnden

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

mnkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Gata/Park	-14,0	-14,0	0,0
Lokaler	-7,0	-5,0	2,0
Kostverksamhet	-1,1	-4,6	-3,5
<b>Nettokostnad</b>	<b>-22,1</b>	<b>-23,6</b>	<b>-1,5</b>

### Händelser under året

#### Teknisk service

- Budget är i balans
- Skogsavverkning sker enligt skogsplanen
- Deponierna är ett stort projekt som fortlöper enligt planen.
- Projektet Målaregatan är nu avslutat och all mark är såld
- Beläggningsarbete är starkt begränsat i år och asfaltering sker i princip bara genom medel avsatta till investering.
- Kostnader för snöröjning samt halkbekämpning har hittills varit låga

#### Fastigheter

- Budget är i balans
- Projektet Gunnarsbo H-huset beräknas komma i gång under hösten och en renovering förväntas starta under kvartal-2 2021
- ABC-huset har haft problem med ventilation och ej godkända värden, vilket nu är åtgärdat.
- Det finns oklarheter i internhyressättningen vilket har en negativ avvikelse på några fastigheter.
- Avseende modulerna kopplade till vårdcentralen har det löpande tillkommit kostnader för anpassningar
- Det finns kommande bostadsanpassningar som är oklara i dagsläget och som kan komma att påverka prognosen negativt

#### Kostenheten

Kostenheten arbetar med åtgärder för att på sikt få en budget i balans.

En prissättningsmodell måltider har tagits fram där portionspriserna behöver höjas för att täcka kostnaderna. Kostenheten har för sin totala matproduktion och service.

Sedan våren 2020 ansvarar Kostenheten för mattransporter helt i egen regi med fordon och medarbetare.

Samdistribution via Alwex har avvecklats totalt inom Kostenheten. Huvudgrossist och andra leverantörer levererar direkt till våra kök utan några mellanhänder.

På grund av Corona pandemin har restaurangen på Margaretas park varit stängt sedan i vintras för externa matgäster men en ”bakficka” ger möjligheten att köpa och hämta middag för att ta med sig.

En schemaöversyn och driftsinskränkning är genomförd under våren i köket Margaretas Park och ett nytt schema har tagits fram.

Från och med vecka 32 ansvarar Kostenheten för frukost, lunch och mellanmål i egen regi med matproduktion i köket Gunnarsboskolan och med bemanning i köket Björksäter skola.

Från och med vecka 32 lagar köket Gunnarsbo maten till förskolorna Bullerbyn och Tallkotten och från och med hösterminens start också till Trollehöjdskolan. I skolrestaurangen Trollehöjdskolan pågår en frukostsatsning.

En extra satsning på nya arbetskläder och skor som har varit eftersatt blev mycket uppskattat.

En gemensam åtta veckors matsedel till skola och förskola är framtagen och näringsvärdesberäknad. Den har börjat gälla från och med hösterminen.

En frukt- och grönsaksupphandling har genererat i en ny leverantör.

### Helårsprognos

Helårsprognosen pekar på -1,5 mnkr i nuläget varav kosten ser ut att gå - 3,5 mnkr och Fastighet + 2,0 mnkr.

## Kultur- och fritidsnämnden

Verksamheten och dess utveckling styrs av kommunfullmäktiges ambitionsnivå med stöd av bland annat Kultur- och fritidsplan 2019-2022.

mnkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Nettokostnad	-15,7	-15,2	0,5

### *Händelser under året*

Under året har alla verksamheterna jobbat mycket på att få ner sina kostnader, scheman har ändrats osv för att få ner framförallt utgifterna för personal. Även inköp och aktiviteter är förändrade. Covid-19 har påverkat både utgifter och inkomster i form av uppskjutna arrangemang, avbokade föreningslokaler men framför allt biblioteket har märkt en ökning av utlån via nya former såsom bokkassar. Kulturskolan har webbsänt Kulturmaraton och genom kulturpeng från regionen har Föreningen Mullsjö Jazz haft möjlighet att spela in jazzkonsert och sända vi Kulturfesten.nu.

Kultur och fritids tre verksamhetsmål är delvis uppfyllda. Kultur och fritid bibehållit föreningsbidragen, kultur och fritid har inte tappat föreningar men har inte kunnat genomföra föreningsträffar som planerat, varken tillsammans med SISU eller i egen regi.

### *Helårsprognos*

I dagsläget ses ett troligt överskott gentemot budget på 0,5 mnkr.

## 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, i vilket ingår förebyggande och uppsökande verksamhet, samt kommunens hälso- och sjukvård.

mnkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Individ- och familjeomsorg	-23,1	-23,5	-0,4
Äldreomsorg	-66,3	-74,8	-8,5
Funktionshinderomsorg	-31,3	-32,0	-0,7
Hälso- och sjukvård	-11,3	-14,5	-3,2
Ledning/utredning	-8,5	-10,0	-1,5
<b>Nettokostnad</b>	<b>-140,5</b>	<b>-154,8</b>	<b>-14,3</b>

## Händelser under året

### Socialnämndens verksamhetsområde

Övergripande började Socialnämndens verksamhetsområde året 2020 med genomförande av den nya organisationen med två verksamhetschefer, verksamhetschef vård- och omsorg och verksamhetschef myndighet istället för en socialchef. Det var också ett första steg i en organisationsförändring som verksamhetscheferna har haft i uppdrag ta fram. Förslaget beslutas under september månad 2020.

Pandemin, Covid-19, har varit högst närvarande och satt en annorlunda prägel på året 2020 för socialnämndens verksamhetsområde. Stort fokus har varit på att hålla smittan borta från verksamheterna och att adekvat skyddsmateriel funnits tillgänglig. Stora utbildningsinsatser i basala hygienrutiner och kampanjer för att kunna bemanna verksamhetsområdena har genomförts under året. Personalförsörjning har tagit mycket tid och energi där många har varit borta från arbete under kortare perioder på grund av VAB och egen sjukdom utifrån förkylningssymtom enligt folkhälsomyndighetens rekommendationer. Samarbetet med övriga kommuner i länet har varit viktigt för att samordna inköp av skyddsmateriel och erfarenhetsutbyte. Regelbundna avstämningar med regionalt smittskydd har genomförts för att säkerhetsställa att kommunens verksamhet kontinuerligt anpassar verksamhet efter rådande riktlinjer och rekommendationer. Medarbetare inom socialnämndens verksamhetsområde har visat på stor flexibilitet, samarbetsförmåga och möjliggjort verksamheterna att fungera väl även under en pandemi.

### Individ och familjeomsorgen/ Utredningsenheten

#### Barn och unga

Barn och ungdomsgruppen har ansträngt sig för att bibehålla en stabilitet i organisationen och gentemot klienter trots stora personalneddragningar i början av året. Antalet socialsekreterare är nu sex, under föregående år var antalet tio. Under våren och sommaren har två socialsekreterare varit långtidssjukskrivna och många har varit borta från arbete under kortare perioder på grund av VAB och egen sjukdom utifrån förkylningssymtom. Barn och ungdomsgruppen har haft en sommarvikarie och har rekryterat en person som ersätter en kollega som går i pension, trots detta har prioritering i arbetet behövt göras där det förebyggande sociala arbetet har blivit lidande. Enheten har kunnat fortsätta att arbeta med hemmaplanslösningar och ett kreativt arbetssätt har troligtvis förhindrat att antalet placerade barn inte har ökat under året jämfört med föregående år.

Öppenvårdens personal har haft ett stort inflöde av ärenden och har i perioder inte kunnat ta emot nya uppdrag. Tjänsten föräldrastöd/familjebehandling har då behövt köpas in från extern aktör.

Covid-19-pandemin har påverkat hela verksamheten inom barn och unga där enheten haft färre möten med klienter och samverkanspartners. Det finns en möjlig risk att barn och föräldrar som behövt stöd inte fått tillräckligt med stöd utifrån detta då det försvårat såväl utredningsarbete som arbete med insatser.

#### Vuxen

Första halvåret 2020 ökade köpta tjänster gällande extern öppenvård och HVB-placeringar. Ökningen kan härledas till att fler personer än 2019 tagit kontakt med omfattande beroendeproblematik där insatserna i intern öppenvård ej har varit tillräckliga.

Enheten ser en ökning av våldsärenden inom råd och stöd. Sedan december 2019 har Mullsjö kommun en egen jourlägenhet.

Under årets första 8 månader har det skett en ökning av försörjningsstöd där flera faktorer kan spela in som; arbetsförmedlingens omorganisation, långa handläggningstider hos försäkringskassans, ökning av 0-klassade vilka saknar möjlighet till sjukpenning, och konsekvenser från pandemin. Antalen socialkontrakt har också ökat under 2020.

#### Utredningsenheten

Enheten har under året blivit en gemensam verksamhet tillsammans med individ- och familjeomsorgen. Detta har även bidragit till

en kontorsflytt så att biståndshandläggarna nu finns placerade i samma korridor som socialsekreterarna. Biståndshandläggarna är fyra varav två av dem är nya då en ordinarie biståndshandläggare är föräldraledig och en har slutat. Det är en hög arbetsbelastning för biståndshandläggarna och ständiga prioriteringar sker för att kunna hantera det nödvändiga för dagen. Detta medför dock att uppföljningar inte hinns med och beslut förlängs i avvaktan på utredning.

På enheten finns även en anhörigsamordnare och dennes arbete har under året präglats av pandemin och svårigheten med att hålla samtalsgrupper och andra fysiska träffar. Anhörigsamordnaren har ansvarat för att samordna Mullsjöhjälpen.

### **Äldreomsorg**

Antalet äldre ökar och därmed ökar behoven av hemtjänst, hemsjukvård samt biståndsbedömning. Under perioden 2017–2030 förväntas antal äldre 80+ öka med 97,4 procent i Mullsjö. Hemtjänsten har under årets åtta månader utfört fler timmar än budgeterat, motsvarande cirka åtta årsarbetare.

Vid varje misstänkt fall av covid-19 har kohortvård använts i både ordinärt och särskilt boende. Kohortvård innebär att den som har en misstänkt smitta isolerad från andra personer, de vårdas på en egen avdelning eller eget rum och av "egen" personal, som inte samtidigt arbetar med de icke-smittade. Kohortpersonalen får till exempel inte hantera livsmedel, mata eller ge medicin till vård- och omsorgstagare utanför kohorten eller dela mat med övrig personal. Kohortvård är resurskrävande samtidigt effektivt för att motverka smittspridning, vilket också visat sig fungera väl för kommunens äldreomsorg. Pandemin har också inneburit besöksförbud på kommunens särskilda boenden. Besöksförbudet har inneburit förändringar i arbetssätt för personal som med hjälp av digital teknik, specialgjorda mötesplatser etc. gjort det bästa möjliga för att kontakten med anhöriga kunnat fortgå.

Margaretaspark har slagit ihop två avdelningar där förändringen innebär att enheten har två avdelningar istället för fyra. Förändringen innebär större flexibilitet och möjligheter att anpassa bemanningen efter behovet.

### **Hälso-och sjukvård**

Under året har antal tjänster minskats successivt. Totalt har Hälso- och sjukvårdsorganisation minskat motsvarande 4.5 årsarbetare från 15.35 årsarbetare januari 2020 till 10.70 årsarbetare juni 2020. Enheten har under juli och augusti månad saknat enhetschef i väntan på rekrytering. Pandemin, covid-19, har gjort rekryteringsläget för sjuksköterskor svår vilket resulterat i att enheten fått ta in bemanningssjuksköterskor under semestern. Enheten har i och med förändring fått göra prioriteringar i arbetet, det förebyggande arbetet, rehab och möjlighet till samverkan bedömts har blivit lidande.

### **Funktionshinderomsorgen**

Funktionshinderomsorgen har under året bytt ledningsorganisation. Programområdeschef har ersatts med enhetschef och tjänsten samordnare har tagits bort. Ledningsorganisationen har på det sättet minskats med en tjänst och består idag av två enhetschefer och en administratör. Mellan januari till augusti har tre chefer varvats på en av enhetschefstjänsterna i avvaktan på rekrytering. Enhetschef Anna Redman började sin tjänst under augusti 2020. Daglig verksamhet har bytt lokaler under första halvan av 2020.

## **Helårsprognos**

Socialnämndens prognos visar ett utfall på -154,8 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med 14,3 mnkr. 2020 har varit ett år där pandemin, covid-19, har påverkat resultatet i stor utsträckning. Ökade kostnader på grund av pandemin är eftersökta hos Socialstyrelsen. Den prognostiserade avvikelsen för socialnämnden är efter förmodat beviljat statsbidrag - 10,3 mnkr.

Den största avvikelsen från budgeten finns inom hemtjänsten där den prognostiserade avvikelsen är - 6 mnkr. Avvikelsen beror till största del av volymökning vilket motsvarar ca: 8 årsarbetare utöver budget för möjlighet att verkställa beslut. Ytterligare förklaringar finns inom särskilt boende som visar ett prognostiserat resultat på -2,5 mnkr. Avvikelsen går att härleda till att budget är satt med ambitionen att minska platserna från 2019 till 2020 från 32 platser till 29 platser på både Margaretaspark och Björkgården. Att minska platserna har under årets första åtta månaderna inte kunnat genomföras på grund av möjlighet att verkställa beslut. Kortidsenheten har under året haft ett högt tryck vilket bidragit till att utredningsenheten har ett negativt prognostiserat resultat på 1,8 mnkr bestående av kostnad för sjukhusdgn. budgetavvikelsen inom hälso-och sjukvård kan till stor del härledas till inköp av skyddsmaterial för att möta pandemin.

Verksamheten ser en fortsatt drastisk ökning av kostnader inom äldreomsorg 2020, övervägande inom hemtjänsten. Verksamheten ser ingen förändring i organisation eller arbetssätt som kan härledas till budgetavvikelsen, inte heller till brister i utförande eller att äldreomsorgen i Mullsjö sticker ut på något sätt som driver kostnader. Tvärtom visar siffror från bland annat kolada.se på en effektiv hemtjänst. Den troliga förklaringen till den ökade kostnaden och budgetavvikelsen är att kommuninvånare blir äldre och har behov av insatser av kommunen. Bedömningen är att Socialnämnden inte kommer att klara en budget i balans vid årets slut. Begäran om tilläggsanslag har lämnats till kommunfullmäktige på 10 mnkr.

### **Åtgärder för att minska budgetunderskott**

Minskad ledning inom funktionshinderomsorgen motsvarande en tjänst.

Minskat Hälso- och sjukvårdsorganisation motsvarande fyra och en halv årsarbetare.

Översyn av tjänstemannaorganisationen för socialnämndens verksamhetsområde.

Hopslagning från fyra avdelningar till två på Margaretaspark.

Schemaöversyn på FO och Margaretas park.

Översyn av lokaler och lokalutnyttjande bland annat för daglig verksamhet inom FO.

Minskat personalstyrkan 2020 med motsvarande fem socialsekreterare på IFO.

Tydligare samverkansform har etablerats mellan hemtjänstens planerare och utredningsenheten.

## 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.

mnkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Förskola	-45,9	-45,9	0,0
Grundskola	-107,7	-110,3	-2,6
Gymnasie- och vuxenskola	-36,0	-36,0	0,0
<b>Nettokostnad</b>	<b>-189,6</b>	<b>192,2</b>	<b>-2,6</b>

### Händelser under året

#### Förskolan

Verksamhetens budget är i balans. Verksamheten påverkades av coronapandemin under våren. Bland annat genom att man lånade ut personal till äldreomsorgen. Mycket personal var sjukfrånvarande under pandemin men då även många barn var hemma så fick det inga negativa ekonomiska konsekvenser. Kvällsomsorgen beräknas få in mindre statsbidrag 2020 jämfört med 2019 vilket resulterar i ett underskott 2020 för denna specifika verksamhet. Detta planerar att åtgärdas inför 2021. Förskolans ledningsorganisation har flyttat in i Solstrålens lokaler tillsammans med specialpedagoger. I samma lokaler har man också startat en barngrupp. Flytten har utgått ifrån rektorernas önskemål om att få en mer central placering i kommunen samtidigt som man släpper arbetsyta till personalen på Skogsglätans förskola.

#### Grundskolan

Verksamheternas budget beräknas vara i balans från augusti 2020. Stora delar av våren präglades verksamheten av coronapandemin. Under en period på 2 veckor i mars månad var uppemot två tredjedelar av eleverna och personalen frånvarande. Trots detta stora bortfall av elever och personal kunde vi hålla igång verksamheterna genom att slå ihop klasser och stötta upp. Samtliga skolenheter har arbetat intensivt med sina respektive åtgärdsplaner. Effektiviseringar har framförallt gjorts inom personalorganisationen för att komma inom budgetram. Förslaget att avveckla Sandhem skola avsågs av BUN i mars. ett beslut som fick konsekvenser i form av ytterligare effektiviseringar i framförallt lägstadiet där flertalet av de barn i behov av särskilt stöd blev av med personalresurser. Detta kommer på både lång- och kort sikt att påverka elevresultat.

Inför hösten förändrade Gunnarsboskolans sitt fritidshem från morgon och eftermiddagsomsorg till en öppen fritidsverksamhet där omsorg endast erbjuds på eftermiddagarna. Åtgärden var en del av verksamhetens åtgärdsplan för budget i balans. Sammanslagningar av klasser genomfördes också där 14 klasser blev 11 klasser.

Trollehöjdskolan har genomfört effektiviseringar inom bland annat ledningsorganisation, vaktmästeri och skolvärd.

Under sommaren placerades en elev av socialtjänsten i Mullsjö i annan kommun. Eleven har behov av resursskola. En kostnad som uppgår till 0,5 mnkr/läsår och kommer belasta barn- och utbildning.

#### Grundsärskolan

Vid årsskiftet omorganiserades skolskjutsen för eleverna som går i grundsärskolan i Jönköping. Dessa skolskjutsar utgjorde en betydande utgift för barn- och utbildning och uppgick för 12 elever till en årskostnad om 2,7 mnkr. Detta att jämföra med kostnaden för kommunens totala skolskjutskostnad för grundskolan som uppgår till 4,0 mnkr. Omorganisationen föregicks av grundlig utredning där man mätte det faktiska avståndet från elevernas bostad till skolan i Jönköping. Resultatet visade att då en majoritet av eleverna bor i tätorten och Hällestas Buss hade minibussar att tillgå kunde fler elever samåka för att på så vis hålla nere kostnaderna.

#### Gymnasiet och Vuxenutbildning

Verksamheterna beräknas klara sin budget. Under våren var gymnasiet och vuxenutbildning de verksamheter som fick störst påverkan på grund av coronapandemin efter att Regeringen beslutat att stänga gymnasieskolorna. Trots omständigheterna har eleverna kunnat delta i undervisningen. Inga avvikande händelser har rapporterats till Barn- och utbildning.

## Byggnadsnämnden

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

mnkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Nettokostnad	-2,6	-2,6	0,0

### Händelser under året

Från januari-augusti 2020 har ca 60 stycken bygglov beviljats på delegation. Detta kan jämföras med 2019 då byggnadsnämnden på delegation beviljade 78 stycken på hela året.

Under första halvåret har tillsyn av OVK, obligatorisk ventilationskontroll, bedrivits och är ett arbete som ständigt pågår.

Under perioden har slutbesked getts på 41 stycken nya bostäder i kommunen varav 35 stycken är hyres- och bostadsrätter.

Från januari-augusti 2020 har några personalförändringar skett på plan- och byggenheten, plan- och byggchefen har varit föräldraledig juni-september och under tiden har samhällsbyggnadschef varit tillförordnad. En bygglovshandläggare har slutat och tillsatts under augusti.

### Helårsprognos

Byggnadsnämnden har under ett antal år redovisat en positiv avvikelse. Avvikelsen kan påverkas av konjunkturläget i landet och omvärlden, exempelvis genom minskade byggnationer, avsaknad av tomter till försäljning m.m. och prognosen för 2020 är att byggnadsnämnden kommer hålla sin tilldelade ram.



## Miljönämnden

Miljönämndens ansvar är huvudsakligen att utföra tillsyn och kontroll av miljö- och hälsoskyddsförhållanden 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.

mnkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Nettokostnad	-2,7	-2,7	0,0

### Händelser under året

Verksamheten varit starkt påverkad av corona-pandemin. Tillsynsaktiviteterna har ändå kunnat fortgå någorlunda normalt men med vissa förändringar och omprioriteringar gjorda. De flesta planerade aktiviteter i form av olika utbildningar, konferenser e. t. c har ställts in eller flyttats framåt i tid. Vissa aktiviteter har ersatts av olika former av web-sändningar.

Under vårvintern fick kommunerna ansvaret för att genomföra kontroller utifrån Folkhälsomyndighetens föreskrifter om att förhindra smitta av covid-19 på restauranger och caféer med tillhörande allmänna råd. I samband med att de nya föreskrifterna kom gick miljöförvaltningen ut med ett informationsbrev till caféer och restauranger. Kontroller genomfördes också vid ett antal verksamheter.

Tidigare under året har Miljönämndens delegationsordning reviderats och beslutats om. Den har då anpassats till de nya reglerna för livsmedels- och avfallshantering.

Under våren har flertalet remisser besvarats. Arbetet med övergång till digitalt mellanarkiv fortgår.

### Helårsprognos

Prognosen vid årets slut är att budgeten kommer hållas.

## Mullsjö Bostäder AB

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

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

Mullsjö bostäder (mnkr)	budget jan-aug	utfall jan-aug 2020	avvikelse 2020	jmf jan-aug 2019
Intäkter	25,8	26,0	0,2	32,3
Kostnader	-16,0	-16,5	-0,5	-18,5
Avskrivningar	-6,0	-6,0	0,0	-5,7
<b>Rörelseresultat</b>	<b>3,8</b>	<b>3,5</b>	<b>-0,3</b>	<b>8,1</b>
Finansiellt netto	-3,3	-3,3	0,0	-3,3
<b>Resultat e fin poster</b>	<b>0,5</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,3</b>	<b>4,8</b>

Gyljeryd (mnkr)	budget jan-aug 2020	utfall jan-aug 2020	avvikelse	jmf utfall jan-aug 2019
Intäkter		0,8		1,6
Kostnader		-0,1		-0,1
Avskrivningar		-0,7		-0,7
Rörelseresultat		0,0		0,8
finansiellt netto		-0,6		-0,6
Resultat e fin poster		-0,6		0,2

## Händelser under året

### Hyresnivå och uthyrningssituation

Efterfrågan på bostäder är fortsatt god med allt längre köer till samtliga områden. Även nyproduktionen som har högre hyror är förhållandevis lätta att hyra ut. Av bolagets totalt 551 lägenheter har den genomsnittliga lägenhetsvakansen uppgått till ca 6 st. motsvarande ca 200 tkr i hyresbortfall. I budgeten räknas med 5 st. vakanta lägenheter. Vakansen beror i huvudsak på mer omfattande renoveringar i samband med avflyttningar.

Hyreshöjning genomfördes den 1 april med 2 % på ursprungliga beståndet, de senaste årens nybyggda bostäder lämnades oförändrade. Den genomsnittliga hyresnivån uppgår i dagsläget till 1 032 kr per kvm och år (1 017 kr föregående år).

Inga förvärv har skett under året. Bolaget har påbörjat försäljning av en villa på Falköpingsvägen 9 i Mullsjö. Köpekontrakt är tecknat. Bolaget äger en bostadsrätt på Ekbacka Strand som även den är utlagd till försäljning. Krons väg 2, som är en fastighet på 4 600 kvm för kommande exploatering, hyrs för närvarande ut som två lägenheter i befintlig byggnad.

### Verksamhet

Under perioden har löpande reparationer- och underhållsarbeten utförts med 3 135 tkr, det överstiger budget med ca 335 tkr. Utöver detta har standardhöjande reparationer gjorts i 6 lägenheter för ca 700 tkr. Dessa standardhöjningar aktiveras och skrivs av under flertalet år samt medför hyreshöjningar.

Övriga pågående projekt av lite större omfattning har varit byte av värmekulvertar på Västangårdsområdet (sista etappen), relining av 30 lägenheter på Tunnelgatan/Sagers väg samt renovering av en hiss i centrum.

### Framtida projekt

Vi arbetar med projekt för att förbereda en framtida byggnation på Krons väg 2 samt att åstadkomma ytterligare 3 st. hyresrätter på Stråkenvägen 7 i Sandhem. Vidare så utarbetas detaljerade underhållsplaner för befintligt bestånd fortlopande.

## Ekonomi

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för årets första åtta månader uppgår till 145 tkr (4 795 tkr). Budgeterat resultat för samma period är 450 tkr. Skillnaden beror till största delen av reparation- och underhållskostnader. Den totala låneskulden är 236 mkr. Bolagets soliditet uppgår till 20,1 % (21,1 %). Fastigheternas totala taxeringsvärden uppgår till ca 237 mkr.

Prognos helår Gyljeryd -0,7 tkr och Mullsjö Bostäder AB +0,8 mnkr

## Mullsjö Energi och Miljö AB

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.

MEMAB (mnkr)	Budget jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse	jmf Utfall jan-aug 2019
Intäkter	19,3	19,1	-0,2	18,5
kostnader	-13,8	-15,5	-1,7	-14,4
avskrivningar	-3,6	-3,4	0,2	-3,4
Resultat	1,9	0,2	-1,7	0,7
finansiellt netto	-1,5	-1,3	0,2	-1,3
resultat f skatt	0,4	-1,1	-1,5	-0,6

### Händelser under året

#### Fjärrvärme

Nya avtal för både pellets och flis ger möjligheter till lägre bränslekostnader än för innevarande år. Den nya flisfickan är nu också i drift. I samband med att en ny råvattenledning dras från Nybro vid Stråken byggs även fjärrvärmenätet ut från Ekbacken till V:a industriområdet. Bolaget har även uppdaterat den modell som visar hur mycket vi kan bygga ut fjärrvärmenätet med rådande kapacitet hos pannorna. Modellen visar också vilken ytterligare effekt som behövs för en fortsatt utbyggnad.

#### Vatten och Avlopp

Diverse störningar har inträffat både genom upptäckt av koliforma bakterier vid vattenverket och risk för vattenbrist i Mullsjö. Inga koliforma bakterier har påträffats i ledningar hos konsument. Vi har förbättrat provtagningspunkternas installationer vilket gett resultat. En ökad vattenförbrukning gav i början på sommaren en risk för vattenbrist vilket vi kom till rätta med genom restriktioner för vattenförbrukningen. Ett projekt med att dra en råvattenledning från vattentäkten vid Nybro (vid Stråken) byggs även en ledning för tryckspillsavlopp från Ekbacken till V:a industriområdet.

#### Styrelsearbete, personal

1:a januari tillträdde en tillförordnad vd. Detta har medfört omtag i vissa projekt och ett ganska intensivt och givande arbete mellan vd och ordförande samt ett tätare arbete med övrig personal. I bolaget finns åtta heltidsanställda och den t.f. vd:n.

#### Framtid

Flera nya fjärrvärmeprojekt har inletts. Som exempel kan nämnas Ekbacka Strand och Folkhögskolan. Dessutom finns fler potentiella kunder i och med utbyggnaden av fjärrvärmenätet. En del av dessa projekt drivs ihop med Samhällsbyggnadsavdelningen.

Ett större projekt: förläggning av ny reservvattenledning. Projekt inkluderar samförläggning med andra kabel/rörentreprenörer

### Ekonomi

Resultatet för fjärrvärme har försämrats sedan föregående år. Trots ökad försäljning har projektet med att bygga en ny flisinlastningsficka medfört att ett dyrare bränsle använts under Q1-Q2 2020. Hela resultatförsämringen kan härledas till detta.

Resultatet för vatten och avlopp är sämre än budget. Anledningen är oförutsedda kostnader för reparationer av avloppsledningar (brunnar) i vägar och ett ökande antal läckor i ledningsnätet. Stora kostnader har också tagits för att förbättra avloppsreningsverken i både Sandhem och Mullsjö. Vi har även bytt sand i filtren på Mullsjö vattenverk.

Prognos för 2020 är ett resultat på -1,3 mnkr varav fjärrvärme -0,9 mnkr och VA -0,4 mnkr.