



ÅRSREDOVISNING 2016

MARKARYDS KOMMUN



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<u>KOMMENTARER FRÅN VÅRT KOMMUNALRÅD</u>	<u>1</u>
<u>KOMMUNENS ORGANISATION</u>	<u>2</u>
<u>EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR</u>	<u>3</u>
<u>RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING</u>	<u>6</u>
<u>BALANSKRAVSAVSTÄMNING</u>	<u>7</u>
<u>PENSIONSKAPITAL OCH PENSIONSSKULD</u>	<u>9</u>
<u>RESULTATRÄKNING</u>	<u>11</u>
<u>BALANSRÄKNING</u>	<u>12</u>
<u>KASSAFLÖDEANALYS</u>	<u>13</u>
<u>NOTER</u>	<u>14</u>
<u>EXTERN DRIFTREDOVISNING</u>	<u>17</u>
<u>INVESTERINGSREDOVISNING</u>	<u>19</u>
<u>FINANSIELL ANALYS</u>	<u>21</u>
<u>FINANSIELLA NYCKELTAL</u>	<u>25</u>

<u>PERSONALEKONOMISK REDOVISNING</u>	<u>31</u>
---	------------------

<u>SAMMANSTÄLLD REDOVISNING</u>	<u>39</u>
--	------------------

<u>REDOVISNINGSPRINCIPER, ORD OCH UTTRYCK</u>	<u>45</u>
--	------------------

NÄMNDERNAS RAPPORTER

<u>KOMMUNSTYRELSEN</u>	<u>47</u>
<u>MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN</u>	<u>55</u>
<u>SOCIALNÄMNDEN</u>	<u>57</u>
<u>UTBILDNINGS- OCH KULTURNÄMNDEN</u>	<u>65</u>
<u>GEMENSAMMA NÄMNDEN</u>	<u>75</u>

<u>REVISIONSBERÄTTELSE</u>	<u>77</u>
-----------------------------------	------------------

Kommentarer från vårt kommunalråd



Inledningsvis vill jag rikta ett stort tack till kommunens personal och våra förtroendevalda för ett mycket gott arbete under 2016! Vi kan se tillbaka på ett år som, såväl verksamhetsmässigt som ekonomiskt, uppvisar ett positivt resultat. I bokslutet finns mycket information för den som vill fördjupa sig i form av alla de nyckeltal, måluppfyllelser, tjänstegarantier, kvalitetsredovisningar och intern kontroll som följer med bokslutet. I många av dessa jämförelser visar det sig – glädjande nog – att våra resultat är mycket goda.

Aret som gått har varit ganska tufft för såväl skolan som socialtjänsten. Befolkningsökningen har under de två senaste åren varit betydligt större än vad vi kunnat förvänta oss. Till största delen beror denna på ett ökat antal nyanlända, vilket inneburit ett förhöjt tryck på förskolor och skolor, liksom på behovet av sociala insatser och ett fungerande integrationsarbete. Våra anställda har dock gjort storartade insatser för att möta denna exceptionella situation och politiken har försökt att tilldela de extra resurser som behövs för att klara av denna utmaning. Samtidigt kan vi inte bortse från att vi har ett stort arbete framför oss för att integrationen ska lyckas så bra som möjligt.

Befolkningen i kommunen ökade för fjärde året i rad och antalet födda under 2016 har inte varit högre på drygt 20 år! Det finns således all anledning att intensifiera det påbörjade arbetet med att projektera för nya förskolor och tillgodose behovet av utrymme för eleverna i skolorna. Ett angeläget arbete pågår för att stimulera byggnation av anpassade boenden för äldre, liksom bostäder för dem som nu flyttar in i kommunen. En fortsatt viktig uppgift för oss är att uthålligt verka för att ge näringslivet goda förutsättningar för att skapa fler arbetstillfällen samt att erbjuda en hög kvalitet och service inom de kommunala verksamheterna.

En utbyggnad av bredbandsinfrastrukturen har under året genomförts av Telia/Skanova och nu har i princip samtliga hushåll i de fyra

större tätorterna tillgång till uppkoppling med minst 100 Mbit/s. Dessutom fick tre fiberföreningar sina ansökningar godkända och har erhållit statligt stöd för utbyggnaden på landsbygden. Det innebär att under 2017 kommer uppemot 90 % av alla hushåll i Markaryds kommun att ha tillgång till fiber. Detta ökar naturligtvis vår attraktivitet ännu mer.

Investeringstakten har varit något lägre än tidigare år, men uppgår ändå till 46 miljoner kronor brutto. Renoveringen av Strömsnässkolan, energieffektiviseringar och förbättringar av VA-nätet är bara några av alla de projekt som genomförts under året. Det goda samarbetet med näringslivet har fortsatt och utvecklats ytterligare genom den satsning på besöksnäringen som vi nu gemensamt påbörjar genom c/o Markaryd. Fjärrvärmeutbyggnaden har fortsatt i Strömsnäsbruk. I Markaryd har Konecranes byggt ut och Rastas anläggning i Ulvaryd påbörjats, viken kommer att stå klar i maj 2017.

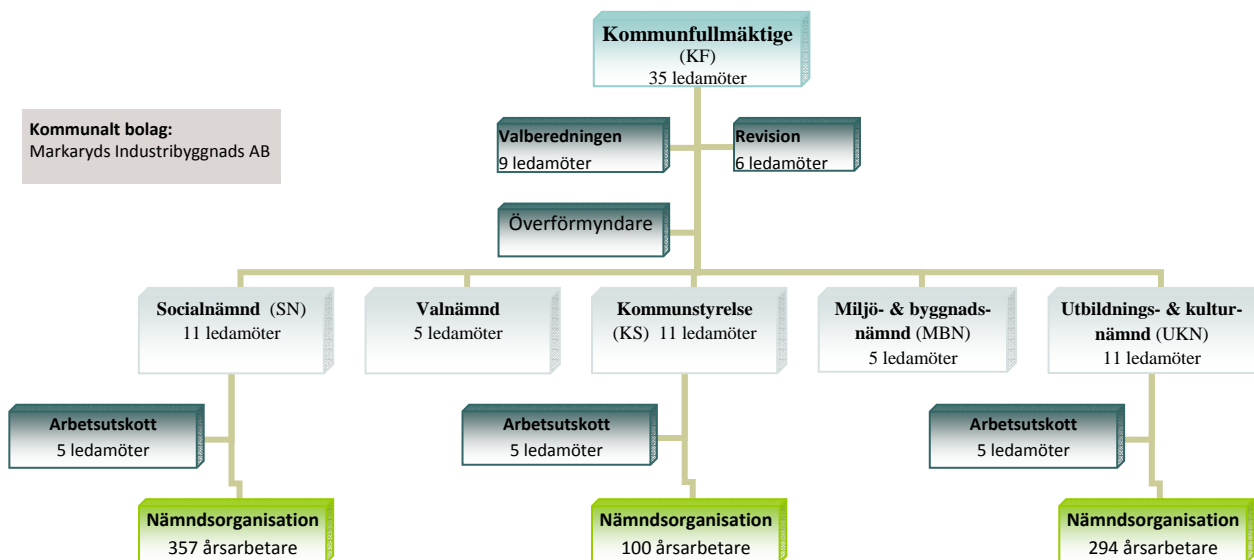
Ekonomin har utvecklats positivt och resultatet 2016 har gett oss möjlighet att göra en extra avsättning om totalt 6,5 mkr för den sista etappen av sluttäckningen av Alandsköps deponi. Ändå uppgår det totala slutresultatet för kommunen till ett överskott om 5,9 miljoner kronor. Ett annat glädjämne är att sjukfrånvaron minskat med 0,68 procentenheter.

Markaryds kommun är definitivt en kommun som utvecklas och är på frammarsch. Vi kan verkligen vara stolta över allt det positiva som händer i kommunen. Personligen är jag hedrad över att få företräda en kommun där så många lägger ner ett stort engagemang, dels inom sina yrkesområden men även ideellt. Mycket mer skulle kunna nämnas, men ta gärna del av det som finns att läsa i den här årsredovisningen. Nu lägger vi 2016 bakom oss och min förhoppning är att vi, lika kraftfullt och engagerat, tillsammans kommer att arbeta för att göra en bra kommun ännu bättre!

Bengt Germundsson

Kommunstyrelsens ordförande

Kommunens organisation



Förtroendemannastyrelse

Under bokslutsåret 2016 har antalet mandat i kommunfullmäktige och i de fyra verksamhetsdrivande nämnderna, fördelat sig enligt nedanstående tabell

Parti	KF	KS	MBN	SN	UKN
Kristdemokraterna	16	5	2	5	5
Socialdemokraterna	10	3	2	3	3
Centerpartiet	2	1		1	1
Moderaterna	2	1	1	1	1
Miljöpartiet	1				
Sverigedemokraterna	4	1		1	1
Summa	35	11	5	11	11

Ordförande och vice ordförandeposterna har fördelat sig enligt nedanstående tabell.

Parti	KS	MBN	SN	UKN	REV	BOLAGEN
Ordförande	KD	M	KD	KD	S	M
Vice ordförande	S	S	S	S	KD	S

Koncernen Markaryds kommun

Koncernen Markaryds kommun bestod 2016 förutom av kommunen även av koncernen Markaryds

Industribyggnads AB (MIBAB). I koncernen MIBAB ingår förutom MIBAB även de helägda bolagen Fastighets AB Södergård och Markaryds Turist & Fritid AB och Barstolen Fastighets AB. Totalt sett bedriver Markaryds kommun en mycket liten del av sin verksamhet i bolagsform.

Gemensamma nämnden

Kommunen har också ett engagemang i den ”gemensamma nämnden”, som är ett samarbete mellan kommunerna i Älmhult, Markaryd och Ljungby. Nämnden har ansvar för det som åvilar kommunerna enligt gällande lagstiftning inom det familjerättsliga området. Nämnden särredovisas längre fram i årsredovisningen.

Övriga engagemang

Engagemang i andra juridiska personer är av ytterst begränsad omfattning. Bland dessa kan nämnas Kommunalförbundet V o B, Sveriges Kommuner och Landsting (SKL), Tillväxt Markaryd AB, Länstrafiken Kronoberg, Markaryds Samordningsförbund, Kommuninvest, Kommunassurans Syd och c/o Markaryd.

Ekonomiska förutsättningar

Utvecklingen i Sverige

De ekonomiska förutsättningarna för Markaryds kommun är till mycket stor del beroende av den ekonomiska utvecklingen i hela Sverige och av hur statsfinanserna utvecklas.

Efter den mycket starka tillväxten år 2015 då BNP steg med drygt 4 procent växte den svenska ekonomin preliminärt med 3,3 procent under 2016. Sedan år 2007 är det endast två år (2010 och 2015) som överträffat detta. Investeringarna fortsatte att växa i hög takt med bostadsinvesteringarna i spetsen. Exporten ökade dock i lägre takt än både 2014 och 2015 och detsamma gällde importen. Den offentliga konsumtionen har successivt accelererat under senare år och noterade den högsta tillväxttakten sedan 1998. Den snabba befolkningsökningen och ökade migrationsutgifter ligger bakom en stor del av detta. (Källa SCB-Indikatorer feb 2017)

Årlig procentuell BNP-ökning				
2012	2013	2014	2015	2016
-0,3	1,2	2,3	4,1	3,3

Efter ett antal år där inflationstakten varit mycket låg eller närmast obefintlig började inflationen stiga under 2016. Inflationstakten, det vill säga förändringen i konsumentprisindex (KPI) under de senaste tolv månaderna, var 1,7 procent i december. Det var den högsta sedan februari 2012. Högre priser på transporter påverkade inflationstakten uppåt med 0,5 procentenheter i december, varav 0,3 procent berodde på högre drivmedelspriser. Högre elkostnader bidrog med 0,3 procentenheter. Prisökningar på livsmedel, kläder, restauranger och logi, diverse varor och tjänster samt en lägre subventionsgrad för ROT-tjänster bidrog med ytterligare 0,2 procentenheter vardera. Sjunkande priser inom post och telekommunikationer, framförallt p.g.a. den snabba

tekniska utvecklingen, påverkade inflationstakten nedåt i december. (Källa SCB-Indikatorer jan 2017)

Årlig procentuell inflationstakt. Dec				
2012	2013	2014	2015	2016
-0,1	0,1	-0,3	0,1	1,7

Arbetsförmedlingens arbetsmarknadsstatistik visar på en fortsatt minskning av antalet inskrivna arbetslösa. I december 2016 var 372 232 personer inskrivna som arbetslösa, en minskning med 8 914 personer jämfört med december 2015. (Källa arbetsförmedlingens hemsida)

Under 2016 har värdet för varuexporten ökat med 1 procent, medan varuimporten har ökat med 3 procent jämfört med förra året. Varuexportvärdet under denna period uppgick till 1 193,7 miljarder kronor och varuimportvärdet till 1 200,5 miljarder. Handelsnettot för 2016 gav därmed ett underskott på 6,8 miljarder kronor. För år 2015 noterades ett överskott på 13,8 miljarder kronor. (Källa SCB-Indikatorer jan 2017)

Riksbanken fortsatte under 2016 att driva en expansiv penningpolitik för att understödja den positiva utvecklingen i svensk ekonomi och få inflationen att stiga mot målet på 2 procent. Reporäntan sänktes i februari 2016 till -0,5 procent, och under året köptes svenska nominella statsobligationer köptes i penningpolitiskt syfte till ett värde av 75 miljarder kronor. (Källa Riksbanken)

Under året har den svenska börsen sammanlagt stigit med 5,8 procent. (Källa Ekonomifakta.se)

Utvecklingen i Markaryds kommun

Befolkningsutvecklingen

Den kommunalekonomiskt sett viktigaste förutsättningen inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen.

Under 2016 ökade kommunens invånarantal med 212 personer till 9 991 personer.

Årlig förändring av invånarantal							
2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
-41	60	-106	-36	38	34	230	212

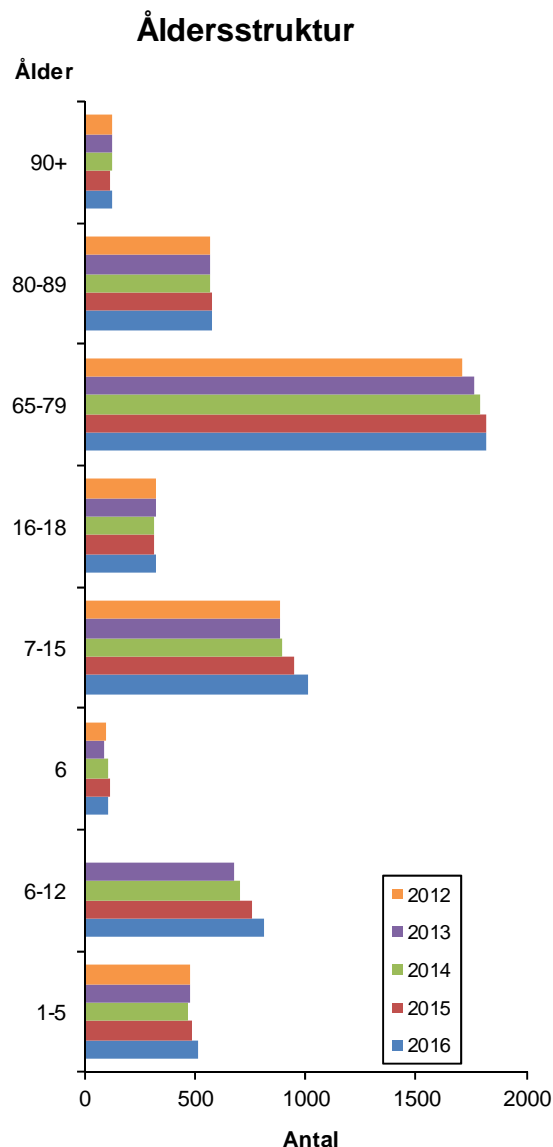
Under 2016 föddes det 114 barn i kommunen, vilket är 21 fler i förhållande till 2015.

Antal födda respektive år							
2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
91	90	87	79	83	93	93	114

Näringslivet

Näringslivet i Markaryds kommun är fortfarande mycket starkt och nyanställningar har gjorts under året. Kommunen har varit aktiv, gjort många företagsbesök och deltagit i samtliga gemensamma näringslivsaktiviteter.

Vidare presenterades Svenskt Näringsliv sin undersökning om näringslivsklimatet i Sveriges kommuner. I likhet med föregående år är Markaryds kommun Sveriges bästa i det sammanfattande omdömet.



Framtiden

Ekonomi

Under 2016 har kommunen balans i sin ekonomi. Resultat före finansnetto har stärkts med 7,3 mkr jämfört med år 2015 och vi har minskat vårt beroende av avkastningen från pensionskapitalsförvaltningen. För att täcka framtida kostnader för sluttäckning vid Alandsköp gjordes dessutom en avsättning på 6,5 mkr i bokslutet.

En utmaning för kommunen är att fortsätta arbetet med att anpassa sina kostnader så att de inte ökar snabbare än skatteintäkter, skatteutjämning och statsbidrag. SKL skriver i sitt cirkulär 17:6 "Budgetförutsättningar för åren 2017-2020" att den svenska ekonomin efter år 2017 förutsätts återgå till konjunkturrell balans och därmed utvecklas i ett lugnare tempo. Det innebär att skatteunderlagets utveckling år 2018-2020 blir betydligt svagare. Då blir det betydligt svårare för kommunsektorn att få intäkter och kostnader att gå ihop. Reala ökningarna i skatteunderlaget på 0,5-1 % ska klara av demografiska krav som årligen växer med 1,5 %.

I december 2015 erhöll Markaryds kommun 12,4 mkr som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Dessa medel kommer kommunen att använda för aktiviteter som gör att kommunen undviker utanförskap och förebygger försörjningskostnader eller andra aktiviteter som är direkt hänförliga till flyktingsituationen. Under år 2016 har 1,1 mkr använts och 11,3 mkr balanseras över till kommande år. Det är av stor vikt för kommunens framtida ekonomi att få integrationen för nyanlända att fungera på ett bra sätt. Mer information om det tillfälliga stödet med anledning av flyktingsituationen finns på sidan 24 under rubriken "Övriga redovisningsfrågor".

I budget 2017 är det budgeterat ett överskott om 4,6 mkr. Då ingår en avkastning på pensionskapitalet med netto 8,0 mkr och det finns en buffert på 4,0 mkr som kan användas för oförutsedda kostnader under året.

Det finns ett förslag till ny kommunal redovisningslag som är inlämnat till regeringen. Den kan tidigast träda i kraft från och med 1 januari 2019. Utredningen föreslår bland annat att hela pensionsåtgärdet ska redovisas i balansräkningen enligt fullfundsmodellen.

Befolkning

Markaryds befolkning fortsätter att öka även efter årsskiftet. Under februari månad år 2017 gick vi över 10 000 invånare. Ökningen gör att trycket på kommunens verksamheter blir högre och vi måste anpassa oss för att möta befolkningens behov.



Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Det är lagreglerat att kommuner och landsting i budgeten ska ange finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Vidare ska de kommuner och landsting som har negativt resultat anta en åtgärdsplan.

Syftet med kommunal verksamhet är inte att få ekonomisk avkastning på skattebetalarnas pengar, utan att bedriva den verksamhet man politiskt har beslutat att genomföra. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Mål och riktlinjer för verksamheten behövs för att visa hur mycket av de olika verksamheterna som ryms inom de finansiella målen, d.v.s. koppling mellan ekonomi och verksamhet. Dessa behövs också för att främja en kostnads-effektiv och ändamålsenlig verksamhet samt för att göra uppdraget gentemot medborgarna tydligt. Åtgärdsplaner i lagens mening träder in för att återställa negativa resultat så att de inte lämnas till senare generationer.

Mål och riktlinjer ska vara tydliga och mätbara och dom ska utvärderas.

För att finansiera en verksamhet över tiden krävs normalt sett mer än ett nollresultat. Bland annat för att:

- Finansiera investeringar och värdesäkra anläggningstillgångar
- Beakta samtliga pensionsåtaganden
- Konjunkturanpassa resultatet
- Tillskapa resurser för utveckling

En allmän erfarenhet är att det finns ett samband mellan en välskött ekonomi och en bra verksamhet.

En förekommande tumregel är att resultatet ofta bör ligga i närheten av 2 procent av skatter, statsbidrag och utjämning.

För att få en välskött ekonomi krävs det att organisationen och medborgarna förstår och accepterar att de finansiella



målen är styrande för vilka verksamhetsmässiga ambitioner man har råd med.

De finansiella målen bör omfatta och utgöra restriktion för:

- Hur mycket den löpande verksamheten får kosta
- Investeringsnivåer och finansiering av dessa
- Förmögenhetsutveckling

I balanskravet beskrivs en miniminivå för det ekonomiska resultatet sett över flera år. Med nyheterna i lagen är denna nivå tillämplig för att avgöra om en åtgärdsplan ska tas fram. För att avgöra detta krävs en balanskravsutredning som analyserar i vad mån bland annat synnerliga skäl påverkar resultatredovisningen. Balanskravsutredningen ska ingå i förvaltningsberättelsen.

God ekonomisk hushållning innebär inte enbart att räkenskaperna går ihop på ett ansvarsfullt sätt. Begreppet innefattar även ett krav på att pengarna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

Det är viktigt att inte enbart titta på brutto- och nettokostnadsutvecklingen för en verksamhet. Man måste också analysera vilka kvantiteter som kommer kommuninvånarna till del och vilken kvalitet som tjänsterna har. Vad avser kvalitén kan bland annat kommunens tjänstegarantier utgöra en god grund för analyser.

Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att under vissa betingelser

reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, och därigenom möta konjunkturvariationer.

RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner och landsting som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Detta ska framgå av de rikt-

linjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om.

En uppbyggnad av resultatutjämningsreserv sker inom ramen för det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven gör det möjligt att reservera en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av lågkonjunktur.

Balanskravsavstämning

Från och med räkenskapsåret 2000 gäller det så kallade balanskravet för landets kommuner.

I Kommunallagens 8 kapitel 5 paragraf stadgas att ”Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, skall det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmast följande tre åren. Fullmäktige skall anta en åtgärdsplan för hur återställandet skall ske.”

I bokslutet för 2002 beslutade kommunfullmäktige att kommunens målsättning är att, i sin framtida planering, hålla pensionskapitalförvaltningen skild från den övriga verksamheten. Vare sig överskott eller underskott inom pensionskapitalförvaltningen skall få påverka den kommunala ekonomin i övrigt. Pensionsåtagandet är långsiktigt och utvecklingen av pensionskapitalet måste ses på längre sikt än enskilt bokslutsår.

Budgetberedningen föreslog i de finansiella målen att pensionskapitalavkastningen med avsteg från ovanstående beslut år 2016 får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten. Förslaget antogs av Kommunfullmäktige i § 150 2015-11-30.

I tidigare årsredovisningar finns kommentarer till avstämningar av resultaten från och med 2000. Vad avser de överskott som tidigare bokslut genererat har kommunfullmäktige beslutat att:

”Överskottet kan i kommande budgetar och bokslut redovisas som en tillkommande post under rubriken ”Synnerliga skäl enligt KL 8 kap, 5 §, Tillägg: ianspråktagande av sparande”.

I Bokslut 2009 fanns, tillsammans med tidigare överskott, sammanlagt 50,1 mkr att disponera enligt ovanstående.

Enligt beslut i kommunfullmäktige 2013-12-19 § 109, tillämpas regelverket för resultatutjämningsreserv (RUR) fr.o.m. 2013. Upparbetade överskott fr.o.m. 2010 finns med som en ingående balans (se balanskravsutredning).

Balanskravsutredning	2016	2015	2014	2013	2012
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	508 037	480 171	463 976	452 505	436 434
1 procent av skatteintäkter och bidrag	5 080	4 802	4 640	4 525	4 364
Årets resultat	5 859	7 199	1 367	10 848	3 696
avgår samtliga realisationsvinster	-453	-3 841	-25	-302	-201
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)	998		1 473	1 314	22
tillägg för orealiserade förluster i värdepapper					
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6 404	3 358	2 815	11 860	3 517
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	1 324	0	0	7 335	0
Balanskravsresultat (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	18 780	17 456	17 456	17 456	10 121

1*) Realisationsvinster som *inte* står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning

2*) Realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning

Regelverk för resultatutjämningsreserv

Reservering till resultatutjämningsreserven får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av den del av årets resultat efter balanskravsutredning som överstiger:

en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, eller

två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, om det egna kapitalet inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser är negativt.

Resultatutjämningsreserven får uppgå till högst 5 procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning.

Resultatutjämningsreserven får disponeras för att utjämna skatteunderlaget under en konjunkturcykel. Två kriterier skall vara uppfyllda: 1) förändringen av årets underliggande skatteunderlag ska understiga den genomsnittliga och 2) balanskravsresultatet ska vara negativt och reserven får användas för att nå upp till ett nollresultat (eller så långt som reserven räcker, dock får maximalt ett belopp om två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning disponeras ett enskilt år.)

Pensionskapital och pensionsskuld

Redovisning

Lag om kommunal redovisning: 6 kap. Värdering 1 §.

Med anläggningstillgång förstås tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. Med omsättningstillgång förstås annan tillgång.

Rådet för kommunal Redovisning: Rekommendation Nr 9 Klassificering av finansiella tillgångar.

Utdrag ur ställningstagandet:

Utgångspunkten är att ett värdepapper som kontinuerligt är föremål för köp och försäljning skall klassificeras som omsättningstillgång.



Enbart det faktum att kommunen eller landstinget bestämt att medlen skall användas för att finansiera pensionsutbetalningar är alltså inte en grund för klassificering som anläggningstillgång.

Med ovanstående som grund redovisar Markaryds kommun sitt pensionskapital som omsättningstillgång.

Pensionskapitalförvaltning

Försäljningen av kommunens energiverksamhet vid årsskiftet 97/98 inbringade 138,5 mkr. Den totala köpeskillingen avsattes för täckande av kommunens pensionsskuld.

Intäkten från försäljningen av kommunens Sydkraftaktier, 1,2 mkr, avsattes för täckande av kommunens pensionsskuld.

Av kapitalet användes 19,8 mkr till att betala den individuella pensionsdelen för åren 1998-2000. Totalt har 139,7 mkr avsatts varav 19,8 mkr sedan har använts. Nettoavsättningen blev 119,9 mkr.

Under bokslutsåret har pensionskapitalet tillförts reavinster med 6,4 mkr och utdelningar med 2,7 mkr. Samtidigt har det belastats av förvaltararvode på 0,1 mkr.

Totalt sett har det bokförda pensionskapitalet ökat med 9 mkr till 218 mkr (+4,3 %) bokslutsåret 2016.

Vid årsskiftet var kommunens pensionskapital värt 259,1 mkr på aktie- och räntemarknaderna. En ökning med 18,7 mkr (+7,8 %) under 2016. I svenska aktier fanns 160,4 mkr, varav 86,3 mkr hos Robur och 74,1 mkr hos Öhman. I svenska räntepapper fanns 98,7 mkr varav 41,4 mkr hos Robur och 57,3 mkr hos Öhman.

Vid årsskiftet var pensionskapitalet placerat med 61,9 procent i aktier och 38,1 procent i räntebärande papper.

Pensionsskultsredovisning

Från och med 1998 redovisas kommunens pensionsskuld helt i enlighet med den så kallade blandade modellen. Den blandade modellen innebär att man skiljer på pensionsrätter intjänade före 1998-01-01 respektive från och med 1998-01-01.

Löneskatten periodiseras och redovisas enligt samma principer som gäller för redovisning av pensioner enligt den s.k. blandade modellen.

Vid antagandet av pensionspolicyn, 2000-06-29 § 73, beslutades att kommunen fr.o.m. 2000 skall avsätta hela den avgiftsbaserade delen som en individuell del samt att pensionsavgiften för åren 1998 och 1999 likaledes skall utbetalas som individuell del.

Vad avser de pensionsförpliktelser som uppstått t.o.m. 1997 och som redovisas under ansvarsförbindelser så uppgår de 2016-12-31, inklusive löneskatt, till 226 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 41,8 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.

Den sammanlagda pensionsförpliktelserna uppgår till 267,8 mkr.

Dessutom finns upptaget, som en kortfristig skuld, den individuella pensionsdelen för 2016 om 20,3 mkr inklusive löneskatt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 288,1 mkr i årets bokslut.

År/mkr/procent	2016	2015	2014	2013	2012
Pensionsförpliktelser i balansräkningen	41,8	40,4	35,2	32,6	25,4
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	226	234,7	242,4	259,3	247,2
Summa pensionsförpliktelser	267,8	275,1	277,6	291,9	272,6
Finansiella pensionstillgångar (bokfört värde)	218	209,1	193,6	267	243,2
Finansiella pensionstillgångar (marknadsvärde)	(259,1)	(240,4)	(228,8)	(302,6)	(272,9)
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	49,8	66	84	24,9	29,4
Procentuell täckning	81,4	76,0	69,7	91,5	89,2
Återlåningsprocent	18,6	24,0	30,3	8,5	10,8
Upplupen pensionskostnad individuell del	17,2	16,2	14,9	14,7	14,4

Ekonomi

Resultaträkning

Belopp i kkr		Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	163 434	131 070	101 000	104 543	102 398
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-642 311	-592 629	-562 552	-551 959	-528 492
Avskrivningar	<i>not 3</i>	-32 456	-29 179	-26 971	-25 221	-23 121
Verksamhetens nettokostnad		-511 333	-490 738	-488 522	-472 636	-449 216
Skatteintäkter	<i>not 4</i>	362 030	347 170	332 335	326 359	320 135
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 5</i>	146 007	133 002	131 641	126 146	116 300
Summa skatteintäkter, gen. stb mm		508 037	480 171	463 976	452 505	436 434
Resultat före finansnetto		-3 296	-10 567	-24 547	-20 131	-12 782
Finansiella intäkter	<i>not 6</i>	10 083	18 831	27 585	34 949	16 919
Finansiella kostnader	<i>not 7</i>	-928	-1 065	-1 671	-3 969	-441
Summa finansnetto		9 155	17 766	25 914	30 979	16 478
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		8 901	15 498	23 142	23 777	8 889
Resultat före extraordinära poster		5 859	7 199	1 367	10 848	3 696
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Årets resultat		5 859	7 199	1 367	10 848	3 696

Jämförelsestörande poster

Belopp i kkr		Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Intäkter						
Återbetaln. premier från AFA försäkring			4 278		8 929	9 197
Reglering av bankgaranti, DK-Nordic					10 400	
Utdelning från Mibab				4 000		
Utdelning från Regionförbundet		833	1 264			
Utdelning från Länstrafiken			1 709			
Realisationsvinster		453	3 841	25	302	201
Kostnader						
Realisationsförlust / Utrangering		-998		-1 473	-1 314	-22
Ändrade grunder pensioner			-3 686		-2 440	
Avsättning för sluttäckning Alandsköp		-6 563	-1 132	-1 390	-12 329	
Summa		-6 275	6 274	1 162	3 548	9 376

Balansräkning

Belopp i kkr		Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
TILLGÅNGAR						
<i>Anläggningstillgångar</i>						
Immatriella anläggningstillgångar	not 8	16	68	156	141	65
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anl.	not 9	404 712	426 690	400 921	347 874	289 266
Maskiner och inventarier	not 10	44 096	42 053	39 479	39 544	37 895
Finansiella anläggningstillgångar	not 11	38 766	33 330	17 306	16 392	6 743
Summa		487 590	502 141	457 862	403 951	333 969
<i>Omsättningstillgångar</i>						
Förråd, lager och expl.fastigh.	not 12	4 853	125	111	193	179
Fordringar	not 13	50 977	36 391	36 124	41 513	46 247
Kortfristiga placeringar	not 14	217 956	209 056	193 558	266 971	243 195
Kassa och bank	not 15	35 753	10 471	15 272	8 852	837
Summa		309 539	256 043	245 064	317 529	290 457
Summa tillgångar		797 128	758 183	702 926	721 480	624 426
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
<i>Eget kapital</i>						
Årets resultat		5 859	7 199	1 367	10 848	3 696
Resultatutjämningsreserv		18 780	17 456	17 456	17 456	10 121
Övrigt eget kapital		468 340	473 158	471 791	460 943	464 581
Eget kapital	not 16	492 979	497 813	490 614	489 247	478 399
<i>Avsättningar</i>						
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	not 17	62 505	55 264	50 501	53 638	34 793
<i>Skulder</i>						
Långfristiga skulder	not 18	100 846	77 848	54 850	6 852	8 853
Kortfristiga skulder	not 19	140 798	127 258	106 961	171 743	102 380
Summa skulder		241 644	205 106	161 811	178 595	111 234
Summa skulder och eget kapital		797 128	758 183	702 926	721 480	624 426
Ansvarsförbindelser:						
Borgensförbindelser bostäder mm	not 20	7 372	2 598	2 757	2 915	3 096
Pensionsskuld intjänad före 1998	not 21	181 872	188 881	195 055	208 677	198 938
Löneskatt pensionsskuld intj. före 1998		44 122	45 823	47 320	50 625	48 262
Leasingåtaganden	not 22	1 901	2 287	3 406	3 491	2 548
Privata medel		26	28	63	75	58
Sluttäckning Alandsköp *)		1 299				12 000

*) uppskattat, ej avsatt belopp.

Kassaflödesanalys

Text	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	5 859	7 199	1 367	10 848	3 696
Justering för av- och nedskrivning	32 456	29 179	26 971	25 222	23 121
Justering för gjorda avsättningar	7 978	6 345	3 929	20 799	2 634
Justering för ianspråktaga avsättn	-737	-1 581	-7 066	-1 955	0
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	325	-3 721	1 559	1 105	-102
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>45 881</i>	<i>37 421</i>	<i>26 760</i>	<i>56 018</i>	<i>29 349</i>
Ökning/minskning kortfr. fordr.	-14 585	-267	5 389	4 735	-1 992
Ökning/minskning kortfr. plac.	-8 900	-15 498	73 414	-23 777	-8 921
Ökning/minskning förråd & varulager	0	-14	83	-14	-10
Ökning/minskning kortfr. skulder	13 540	20 297	-64 783	69 364	3 900
A. Kassaflöde från löpande verksamh	35 936	41 939	40 862	106 326	22 325
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-31 659	-69 727	-84 515	-88 321	-42 566
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3 768	16 133	3 174	1 829	5 898
Investering i finansiella anläggningstillgångar			-77	-76	-65
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-27 891	-53 594	-81 418	-86 568	-36 733
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	25 000	25 000	50 000	0	0
Amortering av långfristiga skulder	-2 002	-2 002	-2 002	-2 000	-2 060
Ökning långfristiga fordringar	-70	-16 144	-420	-9 650	-2 790
C. Kassaflöde från finansieringsvht	22 928	6 854	47 578	-11 650	-4 850
UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR	-5 691	0	-602	-93	-946
ÅRETS KASSAFLÖDE	25 282	-4 801	6 420	8 015	-20 204
(A+B+C)					
Likvida medel vid årets början	10 471	15 272	8 852	837	21 041
Likvida medel vid årets slut	35 753	10 471	15 272	8 852	837

Noter

Belopp i kkr	Bokslut 2016	Bokslut 2015		Bokslut 2016	Bokslut 2015
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 7 Finansiella kostnader		
Intäkter enligt driftredovisningen	163 434	131 070	Räntor på lån	-484	-450
Varav realisationsvinster	453	3 841	Ränta på pensionsskuld	-198	-213
Summa	163 434	131 070	Ränta på leverantörsskulder	-45	-9
Not 2 Verksamhetens kostnader			Pensionskapital:		
Kostnader enligt driftredovisningen	-642 312	-592 629	Förlust på avyttrade värdepapper		-16
Varav nyintjänade pensionsförmåner	-941	-3 982	Förvaltararvode	-149	-300
Varav individuell pensionsdel	-13 935	-13 876	Övriga räntekostnader	-52	-76
Varav utbetalda pensioner	-12 751	-10 899	Summa	-928	-1 065
Varav löneskatt	-6 865	-6 973	Not 8 Immatriella anläggningstillg.		
Varav korrigering löneskatt	4 267	3 692	Utbildning i Ecodriving	16	68
Varav korrigering Kp-påslag	17 354	16 052	Summa	16	68
Varav förändring av sem.löneskuld	-1 714	-924	Not 9 Fastigheter och anläggningar		
Varav realisationsförluster	-998	0	Bokfört värde 1 januari	426 690	400 921
Summa	-642 312	-592 629	Flytt IB till förråd/expl.fastigh.	-4 517	
Not 3 Avskrivningar			Anskaffn. av fastigheter & anläggning.	24 213	55 543
Avskrivning enligt plan	-32 456	-29 179	Investeringsinkomster	-7 982	-1 408
Summa	-32 456	-29 179	Försäljning av fastigheter & anläggning.	-3 768	-10 554
Not 4 Skatteintäkter			Avskrivningar	-19 231	-17 812
Kommunalskatt	363 647	347 492	Avskrivning mot eget kap. (se sid 24)	-10 693	
Slutavräkning för 2014	-3	-732	Summa	404 712	426 690
Slutavräkning för 2015	400	410	Akkumulerat anskaffningsvärde	603 856	660 007
Slutavräkning för 2016 (preliminär)	-2 014		Akkumulerade avskrivningar m m	-199 144	-233 317
Summa	362 030	347 170	<i>Bokfört restvärde:</i>		
Not 5 Gen.stb skattekostn & utjämn			Markreserv	28 983	31 056
Inkomstutjämn	135 452	118 719	Verksamhetsfastigheter	244 490	254 297
Kostnadsutjämn	-7 576	-3 430	Fastigheter för affärsverksamhet	45 628	45 348
Utjämningsavgift LSS	1 507	886	Publika fastigheter	69 021	74 380
Fastighetsavgift	15 813	15 487	Fastigheter för annan verksamhet	9 043	9 645
Regleringsavgift	-334	-369	Övriga fastigheter	7 547	7 448
Strukturbidrag		991	Exploateringsmark	0	4 517
Komp neds soc avg		718	Not 10 Inventarier		
Generella bidrag från staten	1 145		Bokfört värde 1 januari	42 053	39 479
Summa	146 007	133 002	Anskaffning av inventarier	15 777	14 233
Not 6 Finansiella intäkter			Investeringsinkomst	-561	-380
Ränta på likvida medel	1	5	Försäljning av inventarier		0
Utdelning kommunala bolag	181	14	Avskrivningar	-13 173	-11 279
Ränta på kundfordringar	17	18	Summa	44 096	42 053
Pensionskapital:			Akkumulerat anskaffningsvärde	93 584	131 340
Vinst på avyttrade värdepapper	6 401	11 551	Akkumulerade avskrivningar m m	-49 488	-89 287
Utdelning värdepapper	2 649	4 264	<i>Bokfört restvärde:</i>		
Utdeln. Regionförb. skattevxl	833	1 264	Maskiner	8 590	10 386
Utdelning Länstrafiken		1 709	Inventarier	24 497	22 612
Övriga finansiella intäkter	1	7	Byggnadsinventarier	140	177
Summa	10 083	18 831	Bilar och andra transportmedel	2 522	3 183
			Förbättr.utg. fast. ej kommunägda	1 735	1 955
			Konst	1 580	1 580
			Övriga maskiner och inventarier	5 032	2 161

	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Not 11 Finansiella anläggningstillg		
Aktier:		
Kommunassurans Syd	459	459
Markaryds industribyggnads AB	1 225	1 225
Tillväxt Markaryd AB	5	5
Kommuninvest	8 594	8 574
<i>Summa</i>	<i>10 283</i>	<i>10 263</i>
Andelar:		
Logen 1385	25	25
c/o Markaryd Ekonomisk förening	50	
<i>Summa</i>	<i>75</i>	<i>25</i>
Övriga långfristiga fordringar:		
Förskottering Pågatåg Nordost	20 431	20 431
Bidrag Pågatåg Nordost	7 977	2 611
<i>Summa</i>	<i>28 408</i>	<i>23 042</i>
Summa Finansiella anlägggn.tillg.	38 766	33 330
Not 12 Förråd, lager & expl.fastigh.		
Gatuavdelningen	125	125
Exploateringsmark	4 728	
Summa	4 853	125
Not 13 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	8 334	6 868
Förutbetalda leverantörskostnader	5 245	3 243
Upplupna skatteintäkter	810	410
Fordran migrationsverket	19 452	7 491
Fordran fastighetsavgift	5 025	6 529
Övriga interimfordringar	1 817	2 212
Avräkning moms	3 594	3 066
Övriga kortfristiga fordringar	6 700	6 572
Summa	50 977	36 391
Not 14 Kortfristiga placeringar		
Aktier och andelar	117 725	110 063
Obligationer och andra värdepapper	100 231	98 993
Summa	217 956	209 056
Not 15 Kassa och bank		
Kommunkassa	34	28
Bank	35 719	10 443
Summa	35 753	10 471
Not 16 Eget kapital		
Ingående eget kapital	497 813	490 614
Effekt av byte av redovisningsprincip	-10 693	
Ing. eget kap. just enl ny redov.princip	487 120	
Årets resultat	5 859	7 199
Summa	492 979	497 813
Varav		
Anläggningskapital	324 237	369 028
Rörelsekapital	168 741	128 801

	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Not 17 Avsättn. pensioner och likn		
<i>Ingående pensionssskuld</i>	<i>40 389</i>	<i>35 176</i>
Årets nyintjänade pensionsförmåner	994	3 982
Ränta på pensionssskuld	145	213
Särsk. löneskatt på årets nyintjän. pensionssskuld (inkl ränta)	276	1 018
<i>Utgående pensionssskuld</i>	<i>41 804</i>	<i>40 389</i>
Ingående avsättning Alandsköp	14 875	15 325
Förändrad avsättning Alandsköp	5 826	-450
<i>Utgående avsättning Alandsköp</i>	<i>20 701</i>	<i>14 875</i>
Summa avsättningar	62 505	55 264
Not 18 Långfristiga skulder		
SBAB	848	850
Kommuninvest	100 000	75 000
Markaryds sparbank	2 000	4 000
Summa	102 848	79 850
Nästa års amort. omb. till kortf sk	-2 002	-2 002
Summa långfristiga skulder	100 846	77 848
Not 19 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	31 870	10 941
Upplupna leverantörsskulder	7 630	15 326
Balanserade statsbidrag varav schabl.bidr. nyanlända UKF varav schabl.bidr. nyanlända Soc	5 909	8 944
Upplupna löner	7 572	7 841
Upplupna semesterlöner	31 891	30 176
Upplupna sociala avgifter	11 251	10 205
Förutbetald skatteintäkt	2 014	665
Förutbetalt flyktingbidrag (se sid 24)	11 281	12 426
Övriga interimsskulder	1 060	2 093
Gåvor	766	766
Preliminärskatt	6 603	6 045
Upplupen pensionskostnad ind. del	13 820	13 045
Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2014		2 906
Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2015	3 165	3 165
Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2016	3 353	0
Övrigt	2 612	2 716
Summa	140 798	127 258
Not 20 Borgensförbindelser		
Kommunala företag	4 940	0
Bostäder	32	48
Övriga förpliktelse	2 400	2 550
Summa	7 372	2 598

	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Not 21 Pens.skuld intjän. före 1998		
Ingående ansvarsförbindelse	188 881	195 055
Uppräknad pensionsskuld	4 371	5 990
Nedjusterad pensionsskuld	-1 528	-4 027
Utbetalningar	-9 852	-8 137
Summa	181 872	188 881
Not 22 Leasingåtaganden		
Leasingbilar Socialnämnden	336	812
Arbetskläder vård och omsorg	947	864
Digitala trygghetslarm ord. Boende	614	594
Kaffemaskin kommunhus	4	17
Summa	1 901	2 287

Not avseende solidarisk borgen i Kommuninvest

Markaryds kommun har i juni 2014 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som per 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Markaryd kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 191 995 586 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 188 336 940 kronor.

Extern driftredovisning

Nedan redovisas den totala externa driftverksamheten under bokslutsåret. Vid en jämförelse med den driftredovisning som ingår i nämndernas rapporter finns differenser beroende på att redovisningen avseende nämndernas rapporter också innehåller kommuninterna poster. För kommentarer av de fyra nämndernas verksamhet och resultat hänvisas till nämndernas rapporter till kommunfullmäktige.

Nämndernas rapporter över sin under bokslutsåret bedrivna verksamhet finns som en separat redovisning sist i detta kompendium. I nämndernas rapporter ingår såväl externa som interna kostnader.

Nämnd/styrelse	Intäkt	Kostnad	N:o kostn.	Budget	Budgetavv.
Kommunstyrelsen					
Politisk verksamhet	2 254	-5 978	-3 724	-3 743	19
Infrastruktur & skydd	7 650	-30 515	-22 864	-21 827	-1 037
Kultur & Fritid	0	-197	-197	-193	-4
Vård & omsorg	-5	-390	-395	-888	493
Affärsverksamhet	24 331	-24 954	-623	5 035	-5 657
Fastighetsförvaltning	9 136	-35 745	-26 609	-28 401	1 791
Gemensam verksamhet	1 015	-44 229	-43 214	-43 224	9
S:a Kommunstyrelsen	44 380	-142 008	-97 627	-93 241	-4 387
Miljö & Byggnadsnämnd					
Politisk verksamhet	0	-235	-235	-289	54
S:a Miljö & Byggnadsnämnd	0	-235	-235	-289	54
Socialnämnd					
Politisk verksamhet SN	0	-833	-833	-783	-50
Infrastruktur & skydd	35	-78	-43	-20	-23
Hemtjänst i ordinärt boende	2 896	-25 695	-22 799	-22 568	-231
Särskilt boende/annat boende	6 996	-61 379	-54 383	-54 018	-365
Övrig vård och omsorg om äldre	645	-1 432	-787	-896	109
Insatser enl LSS, SFB och HSL	6 391	-40 418	-34 027	-32 125	-1 902
Ins.pers m funkt.neds. (ej LSS/SFB)	0	-2 589	-2 589	-2 521	-69
Färdtjänst / Riksfärdtjänst	0	-1 070	-1 070	-1 301	231
Förebyggande verksamhet	1 075	-19 120	-18 045	-18 724	679
Gemensamt Vård och Omsorg	1 167	-15 096	-13 928	-16 556	2 628
Individ och Familjeomsorg	438	-24 179	-23 741	-14 149	-9 592
Särskilt riktade insatser	53 867	-37 748	16 119	-1 955	18 073
Gemensam verksamhet	3 945	-35 736	-31 791	-28 692	-3 098
S:a Socialnämnd	77 456	-265 373	-187 917	-194 307	6 390
Markaryds samordningsförbund	0	11	11	0	11

Nämnd/styrelse	Intäkt	Kostnad	N:o kostn.	Budget	Budgetavv.
Utbildning & Kulturnämnd					
Politisk verksamhet UN	0	-723	-723	-911	188
Kultur & Fritid	1 795	-12 377	-10 582	-10 425	-158
Förskola & Skolbarnomsorg	10 912	-53 528	-42 616	-42 614	-3
Grundskola	14 090	-90 663	-76 572	-77 383	810
Gymnasieskola	8 307	-40 665	-32 358	-32 460	102
Vuxenutbildning, övr utb.	6 371	-11 688	-5 316	-5 906	589
Affärsverksamhet	0	-180	-180	-171	-9
Gemensam Verksamhet	1 283	-8 418	-7 135	-7 192	58
S:a Utbildning & Kulturnämnd	42 758	-218 241	-175 483	-177 061	1 578
Gemensamma nämnden	0	-582	-582	-450	-132
Summa nämnder	164 595	-626 428	-461 834	-465 348	3 514
Kommunfullmäktige					
Revision		-671	-671	-750	79
KS anslag till förf.		-242	-242	-600	358
Löneökninganslag		0	0	-1 914 *)	1 914
Kommunchefens anslag till förf.		-86	-86	-500	414
S:a Kommunfullmäktige	0	-999	-999	-3 764	2 765
Pensionskostnader		-12 870	-12 870	-12 000	-870
Semesterlöneskuld		-1 715	-1 715	-500	-1 215
Avskrivningar		-32 456	-32 456	-29 674	-2 782
Avgår interna tjänsteköp för invest	-560	162	-398	0	-398
Avgår nämndernas finansiella poster	-1 161	100	-1 061	0	-1 061
Verksamhetens nettokostnad	162 874	-674 207	-511 333	-511 286	-48
Skatteintäkter & gen. stb mm	508 037	0	508 037	506 584	1 453
Resultat före finansnetto	670 911	-674 207	-3 296	-4 702	1 405
Pensionskapital	9 050	-149	8 901	12 000	-3 099
Eget finansnetto	1 033	-779	254	-1 841	2 095
Årets resultat	680 994	-675 135	5 859	5 457	401

*) Ursprungsbudget - 10 404 tkr

Investeringsredovisning

Nämnd/styrelse	Inkomst	Utgift	N:o utgift	Budget	Budgetavv.
Kommunstyrelsen					
Infrastruktur & skydd	6 364	-13 846	-7 482	-16 499	9 017
Affärsverksamhet	1 691	-8 652	-6 961	-8 550	1 589
Fastighetsförvaltning		-9 322	-9 322	-15 793	6 471
Gemensam verksamhet	601	-8 264	-7 663	-18 008	10 345
S:a Kommunstyrelsen	8 656	-40 084	-31 428	-58 850	27 422
Socialnämnd					
Äldreomsorg		-289	-289	-2 687	2 398
Gemensamt vård och omsorg		-1 105	-1 105	-1 350	245
S:a Socialnämnd	0	-1 394	-1 394	-4 037	2 643
Utbildning & kulturnämnd					
Kultur och fritid		-220	-220	-2 689	2 469
Förskola & Skolbarnomsorg		-371	-371	-650	279
Grundskola		-887	-887	-2 550	1 663
Gymnasieskola		-778	-778	-600	-178
Gemensam verksamhet	12	-2 284	-2 272	-2 745	473
Summa UKN	12	-4 540	-4 528	-9 234	4 706
Summa nämnder	8 668	-46 018	-37 350	-72 121	34 771

Investeringsutgifter

Asfaltering bredband	-8 156
Pågatåg Nordost/S Småland	-5 691
It-Investeringar	-5 378
Energieffektiviseringar	-3 462
Ombyggn. Strömsnässkolan	-2 929
Va-Nät Mrd O S-Bruk	-2 421
It Investeringar Ukf	-2 160
Nyasfaltering	-1 314
Nytt Ekonomisystem	-1 005
Parkeringsanl Ulvård	-950
Bredband	-939
Inventarier Skola	-835
Attraktivt Centrum Mrd	-780
Maskininköp	-749
Vandrahem S-Bruk	-724
Centrumplaneåtgärder	-692
Ombyggn Eklidens Kök	-620
Investering VVS och El	-619
Hjälpmedel	-617
Inventarier Mm, Äo Ho Hsv	-521
Nytt Personalsystem	-519
Andningsskydd	-421
Lekplats	-420
Arbetsmiljöåtgärder	-361
Kart Och Ledningsprogram	-318
Övrigt	-3 417
	-46 018

Investeringsinkomster

Asfaltering bredband	5 739
Tillgängl.H. Bussh.PI Mrd	620
It-Investeringar	549
Attraktivt Centrum Mrd	500
Misterhult 2:18	474
Anslutningsavg Va	360
Va-Nät Mrd O S-Bruk	236
Övrigt	189
	8 668

Finansiell analys

Resultat gentemot föregående år

Verksamhetens nettokostnader ökade mellan 2015 och 2016 med 20,6 mkr medan skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämningsbidrag ökade med 27,9 mkr varför resultatet före finansnetto ökade med 7,3 mkr från ett underskott om 10,6 mkr till ett underskott om 3,3 mkr. Finansnettot minskade med 8,6 mkr till 9,2 mkr. Finansnettot exklusive pensionskapitalförvaltningen minskade med 2 mkr till 0,3 mkr. Resultatet av pensionskapitalförvaltningen minskade från 15,5 mkr till 8,9 mkr.

Det totala resultatet minskade med 1,3 mkr från ett överskott om 7,2 mkr till ett överskott om 5,9 mkr.

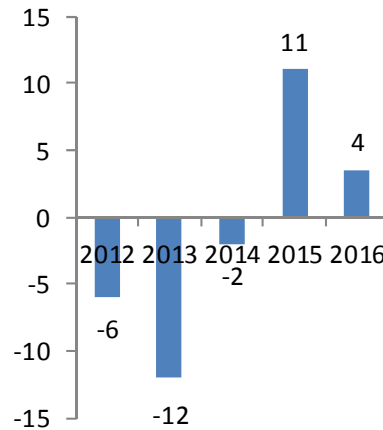
Ovanstående innebär att verksamheternas nettokostnader, exkl. finansnettot, 2016 ianspråk tog 100,6 procent av skatteintäkter mm att jämföra med 102,2 procent 2015. Verksamheternas nettokostnader samt finansnettot ianspråk tog sammantaget 98,8 procent av skatteintäkter mm. Under 2015 ianspråk tog verksamheternas nettokostnader samt finansnettot 98,5 procent av skatteintäkter mm.

Resultat gentemot externbudget

Ett budgeterat underskott före finansnettot om 4,7 mkr förbättrades till ett underskott om 3,3 mkr. En resultatförbättring med 1,4 mkr. Det totala överskottet förbättrades med 0,4 mkr från budgeterade 5,5 mkr till ett utfall på 5,9 mkr.

Nämnderna lämnade ett sammanlagt budgetöverskott om 2,5 mkr fördelat på Kommunstyrelsen med ett underskott om 4,3 mkr (inkl avsättning på 6,6 mkr för sluttäckning Alandsköp), Miljö- och byggnadsnämnden med ett överskott om 0,1 mkr, Socialnämnden med ett överskott om 6,4 mkr, Utbildnings- och kulturnämnden med ett överskott om 0,4 mkr och gemensamma nämnden med ett underskott om 0,1 mkr.

Nämndernas
budgetavvikelse, mkr



Anslagen till kommunfullmäktiges förfogande hade ett sammanlagt överskott om 2,8 mkr.

Pensionskostnaderna inklusive semesterlöneskulden lämnade ett underskott om 2,1 mkr. Avskrivningar och interna tjänsteköp lämnade ett underskott om 3,2 mkr.

Sammanlagt innebar ovanstående budgetavvikelser att verksamheternas nettokostnader blev 0,1 mkr högre än budgeterat.

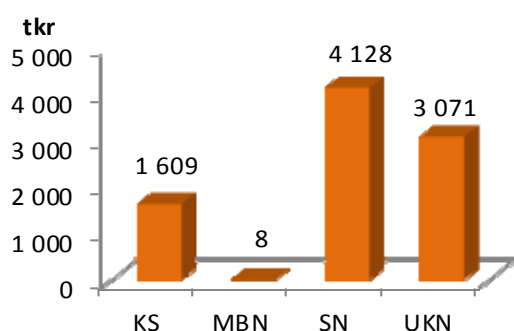
Skatteintäkter mm blev 1,5 mkr högre än budgeterat, bl a beroende på en bättre slutavräkning än budgeterat. Ovanstående gjorde att resultatet före finansnetto gav ett överskott gentemot budget med 1,4 mkr.

Finansförvaltningen gav ett budgetunderskott om 1 mkr varav 3,1 mkr var att hänföra till pensionskapitalförvaltningen.

Finansnettots underskott om 1 mkr tillsammans med överskottet före finansnetto om 1,4 mkr resulterade i en positiv budgetavvikelse om sammanlagt 0,4 mkr.

Tilläggsbudgeteringar under 2016

Under 2016 har de fyra verksamhetsdrivande nämnderna erhållit tilläggsbudgeteringar på driftbudgeten med netto 8,8 mkr varav Kommunstyrelsen har erhållit 1,6 mkr, Socialnämnden 4,1 mkr och Utbildnings- och kulturnämnden 3,1 mkr. Större delen av tilläggsbudgeteringarna avser löneökningar finansierade från centralt löneanslag.



Resultat gentemot årets prognoser

Vid årets första resultatprognos efter 4 månader prognostiserades en positiv budgetavvikelse om 5,8 mkr.

Delårsbokslutets prognos, för helåret 2016, efter 8 månader visade en positiv budgetavvikelse om 0,8 mkr.

Resultatet för helåret 2016 blev en positiv budgetavvikelse om 0,4 mkr.

Nämnd	Budget (mkr)	Budgetavvikelse 4 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse 8 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse bokslut (mkr)	Bokslut (mkr)
Kommunstyrelsen	-93,2	0,7	1	-4,4	-97,5
Miljö- o byggnadsnämnden	-0,3	0	0	0,1	-0,2
Socialnämnden	-194,3	3,1	3,3	6,4	-187,9
Utbildnings- och kulturnämnden	-177,1	-0,3	-0,9	1,5	-176,7
Gemensamma nämnden	-0,4	0	0	-0,1	-0,5
Kommunfullmäktige	-3,8	1,6	1,6	2,8	-1
Pensionskostnader, Avskrivningar mm	-42,2	-0,7	-4,2	-6,3	-47,5
Skatteinkomster	506,6	0,9	-1,5	1,4	508
Finansnetto	10,2	0,5	1,5	-1	9,2
Resultat	5,5	5,8	0,8	0,4	5,9

Investeringar

Kommunen investerade under fjoråret för 46 mkr. I investeringsinkomster erhöll kommunen 8,7 mkr varför nettoinvesteringarna uppgick till 37,4 mkr.

Kommunens tillgångar

Anläggningstillgångarna uppgick 161231 till 487,6 mkr, det var en minskning med 14,6 mkr jämfört med föregående år. Minskningen beror till stor del på övergången till komponentavskrivning. Omsättningstillgångarna ökade med 53,5 mkr till 309,5 mkr. Därav fanns fordringar på migrationsverket med 19,5 mkr, vilket var en ökning med 12 mkr jämfört med föregående år. Totalt ökade kommunens tillgångar med 38,9 mkr.

Skulder & Eget kapital

Det egna kapitalet uppgick till 493 mkr.

Kommunen har under året infört komponentavskrivning för en större del av anläggningsinnehavet. Det har inneburit att extra avskrivningar om 10,7 mkr har gjorts. Eftersom avskrivningarna är föranledda av ändrade redovisningsprinciper, har detta belopp bokats direkt mot eget kapital i enlighet med RKR 14.1.

Avsättningar för pensioner och för sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp uppgick till 62,5 mkr. En extra avsättning på 6,6 mkr är gjord för sluttäckningen av Alandsköp. Skulderna ökade med 36,5 mkr och uppgick till 241,6 mkr. Ökningen beror till stor del på nyupptaget lån om 25 mkr och ökade leverantörsskulder.

Flyktingstödet som betalades ut i december 2015 var ursprungligen 12,4 mkr. 1,1 mkr har fördelats till Utbildnings- och kulturnämnden för beviljade aktiviteter (se ytterligare information på sid 24).

Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelserna ökade med 1,9 mkr från 239,6 mkr till 241,5 mkr.

Från och med 1998 redovisas den del av kommunens pensionsskuld som är intjänad före 1998-01-01 som en garantiförbindelse.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgår till 7,4 mkr. Av dessa utgör 2,4 mkr borgen för Markaryds Rytarförening och 4,9 mkr borgen för Mibab.

Budget 2017

Budgeten för 2017 är budgeterat med ett underskott före finansnetto om 0,4 mkr.

Finansnettot är budgeterat med ett överskott om 5 mkr varav 8 mkr är att hänföra till pensionskapitalförvaltningen.

Till kommunstyrelsens förfogande finns 0,6 mkr och till centrala ledningsgruppens förfogande finns 4 mkr.

Skattesatsen uppgår till 21:31 kronor.

Övriga redovisningsfrågor

Va-anslutningsavgifter

Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) skall va-anslutningsavgifter redovisas bland verksamhetens intäkter. Som en följd av denna hantering skall dessa avgifter inte reducera det aktiverade värdet på den investering som den hänförs till. Eventuella statsbidrag skall dock tillföras investeringsbudgeten och reducera det aktiverade värdet. Det bör dock observeras att dessa principer inte ska påverka den taxesättning som regleras i va-lagen. Kalkyler för taxesättning ska göras sidoordnat till externredovisningen.

Anslutningsavgifter (mkr)							
2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1,2	0,9	0,6	0,2	0,1	0,3	0,4	0,6

Anslutningsavgifterna uppgick 2016 till 0,6 mkr.

Med avsteg från ovanstående anvisning är va-anslutningsavgifterna för 2016 inte tillförda verksamhetens intäkter utan har i stället använts för att reducera det aktiverade värdet på den investering som den hänförs till. Samma princip har använts tidigare år. Genom att direkt reducera anläggningsvärdet med va-anslutningsavgiften så får man en enklare redovisning och man slipper att göra sidoordnade kalkyler vad avser taxesättningen.

Komponentavskrivning

För aktiebolag har Bokföringsnämnden år 2012 gett ut allmänna råd om att övergång ska ske till komponentavskrivningar för till exempel byggnader. I december 2013 kom även RKR med rekommendationer för kommunerna.

Kommunen har under året infört komponentavskrivning för en större del av anläggningsinnehavet.

Det har inneburit att extra avskrivningar om 10,7 mkr har gjorts. Eftersom avskrivningarna är föranledda av ändrade redovisningsprinciper, har detta belopp bokats direkt mot eget kapital i enlighet med RKR 14.1.

Tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen

Kommunen erhöll 12,4 mkr i december 2015 som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Under 2016 har 1,1 mkr fördelats till Utbildnings- och kulturnämnden för aktiviteter beviljade av den centrala ledningsgruppen. Aktiviteterna är: Samordnare nyanlända barn och elever/integration, Kurator/social inkludering, Specialpedagog/kartläggning av nyanländas kunskaper samt Integration med hjälp av idrott/kultur. Av flyktingstödet återstår därmed 11,3 mkr.

Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) skall flyktingstödet intäktsföras 2016.

Med avsteg från ovanstående yttrande har återstående del av flyktingstödet överförs till 2017. Anledningen är att flyktingstödet då kan täcka de kostnader som fortsätter uppkomma för flyktingsituationen. Alternativet hade varit ett stort överskott 2016, medan kommande år skulle ge betydande underskott.

Kommunfullmäktige har 2016-10-31, § 119, ställt sig bakom strategin att detta anslag ska ligga kvar på det balanskonto det finns på idag, till det tillfälle då åtgärden beslutas. Det belopp som ska användas för år 2017 budgeteras upp på både intäkts- och kostnadssidan. Resterande del balanseras över till kommande år. Vid budgetuppföljning efter 4, 8 och 12 månader ska redovisning ges till kommunstyrelsen.

Finansiella nyckeltal

Resultaträkning

Belopp i mkr	2016	2015	2014	2013	2012
Verksamhetens nettokostnader	511,3	490,7	488,5	472,6	449,2
Förändring i procent	4,2	0,5	3,4	5,2	3,2
Skatteintäkter, utjämning och statsbidrag	508	480,2	464	452,5	436,4
Skattesats	21,31	21,31	21,00	21,00	21,00
Förändring i procent	5,8	3,5	2,5	3,7	0,9
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter utjämning och statsbidrag	100,6	102,2	105,3	104,4	102,9
Finansnetto	9,2	17,8	25,9	31	16,5
Nettokostnader och finansnetto i relation till skatteintäkter, utjämning och statsbidrag	98,8	98,5	99,7	97,6	99,2
Årets resultat	5,9	7,2	1,4	10,8	3,7

Balansräkning

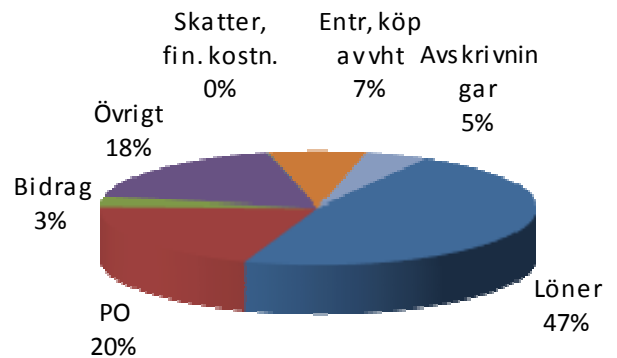
Belopp i mkr	2016	2015	2014	2013	2012
Balansomslutning	797,1	758,2	702,9	721,5	624,4
Eget kapital	493	497,8	490,6	489,2	478,4
Soliditet i procent	61,8	65,7	69,8	67,8	76,6
Pensionskapital/Pensionsskuld (bfv)	0,81	0,76	0,70	0,92	0,89
Pensionskapital/Pensionsskuld (mv)	0,97	0,87	0,82	1,04	1,0
Investeringsvolym	37,3	53,6	82,0	86,7	37,7
Omsättningstillgångar	309,5	256	245,1	317,5	290,5
Omsättningstillgångar, exklusive kortfristiga placeringar	91,6	47	51,5	50,6	47,3
Kortfristiga skulder	140,8	127,3	107	171,7	102,4
Kassalikviditet inklusive kortfristiga placeringar	2,16	2,01	2,29	1,85	2,84
Kassalikviditet exklusive kortfristiga placeringar	0,62	0,37	0,48	0,29	0,46
Årets resultat	5,9	7,2	1,4	10,8	3,7

Kostnads och intäktsstruktur

Externa driftkostnader 2016

Totalt 674 miljoner

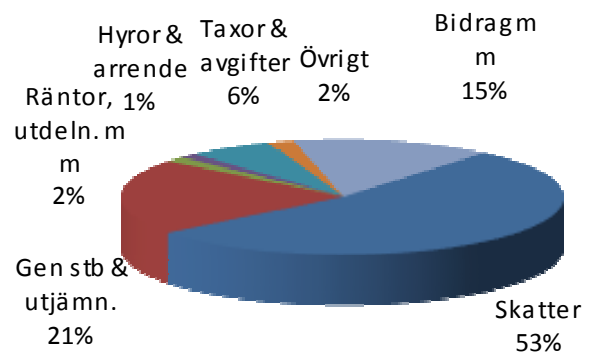
Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Löner	318	47	21	7
Personalkostnader	135	20	12	10
Bidrag	17	3	-1	-6
Skatter o finans. kostn.	0	0	-1	0
Entr, köp av vht	49	7	3	7
Avskrivningar	32	5	3	10
Övrigt	123	18	14	13
Summa	674	100	51	8



Externa driftintäkter 2016

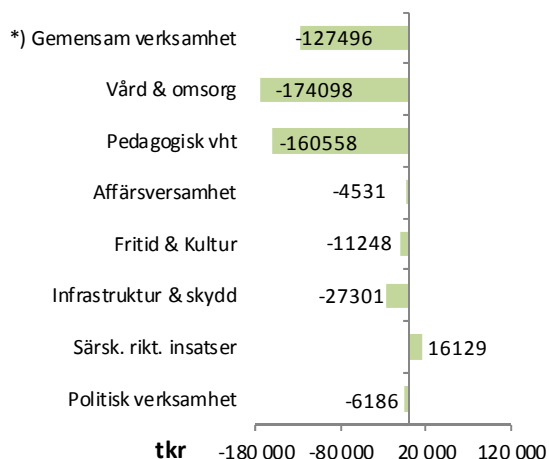
Totalt 680 miljoner

Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Kommunalskatt	362	53	15	4
Utjämn. mm	144	21	11	8
Bidrag	101	15	40	66
Avgifter	42	6	1	2
Hyror & arrenden	9	1	-1	-10
Räntor, utdelningar mm	10	2	-9	-47
Övrigt	12	2	-7	-37
Summa	680	100	50	8



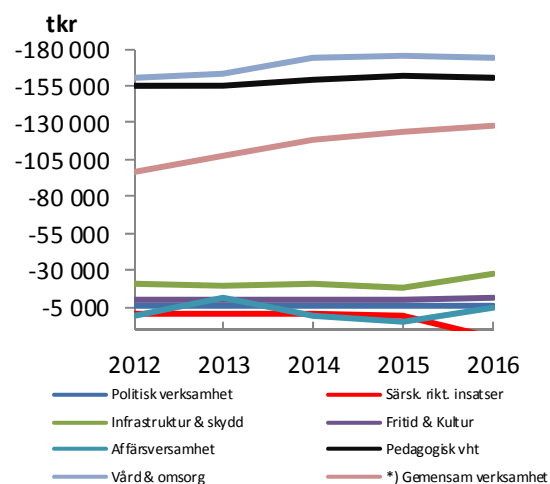
Redovisning av de externa nettokostnaderna

Verksamheternas andel av de externa kostnaderna

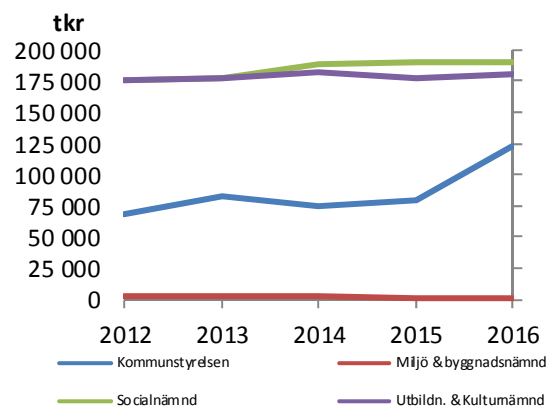


*) Under gemensam verksamhet samlas overheadkostnader (administration, kök, fastigheter, data, växel , avskrivningar mm)

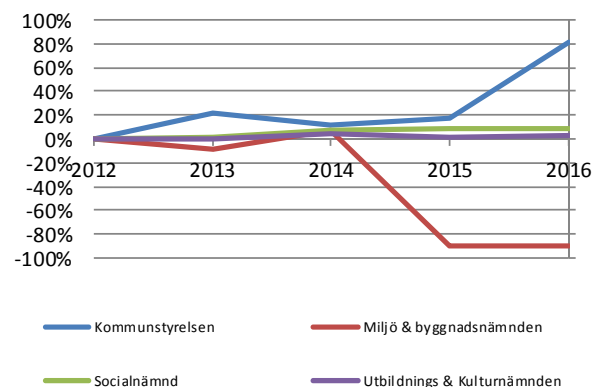
Verksamheternas utveckling av de externa nettokostnaderna



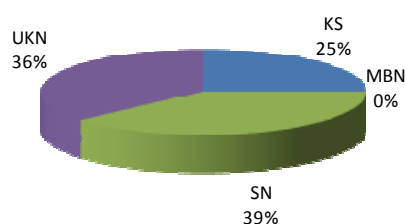
Nämndernas externa nettokostnader



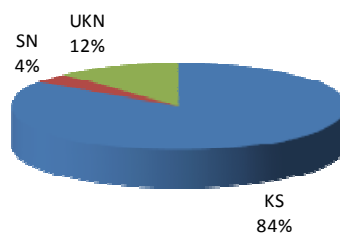
Nämndernas externa nettokostnadsutveckling i %



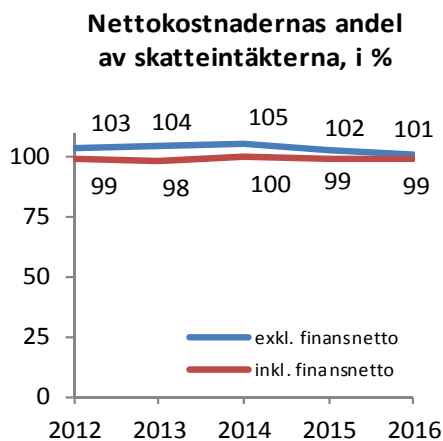
Nämndernas andel av de externa nettokostnaderna i %



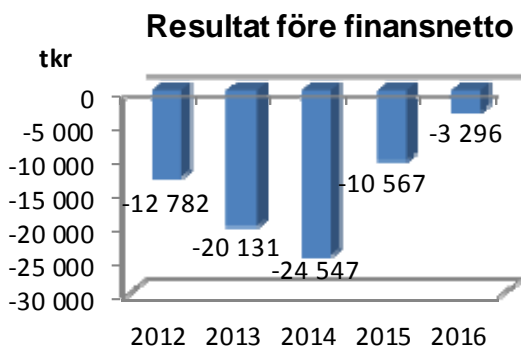
Nämndernas andel av de externa nettoinvesteringarna



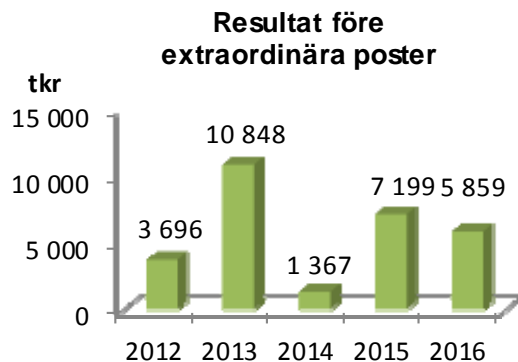
Fem år i sammandrag



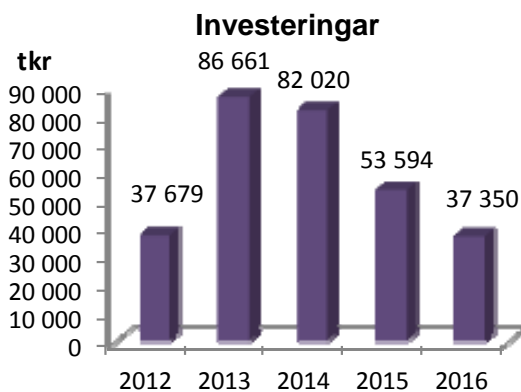
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter mm minskade under fjoråret med 1,6 procentenhet från 102,2 % till 100,6 %. Inkluderas finansnettot så ökade andelen med 0,3 procentenhet från 98,5 % till 98,8 %.



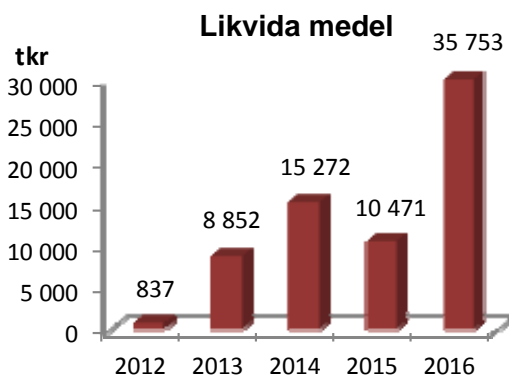
Resultatet före finansnetto blev 2016 –3,3 mkr. Förbättringen i förhållande till 2015 var 7,3 mkr.



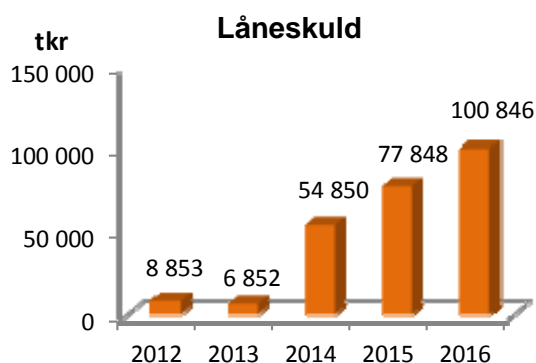
Resultatet före extraordinära poster minskade 2016 med 1,3 mkr till 5,9 mkr.



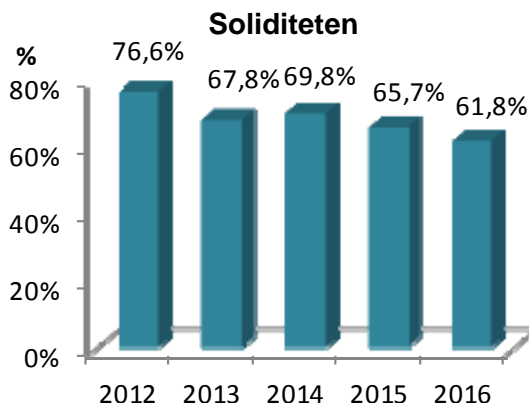
Nettoinvesteringarna uppgick till 37,4 mkr 2016.



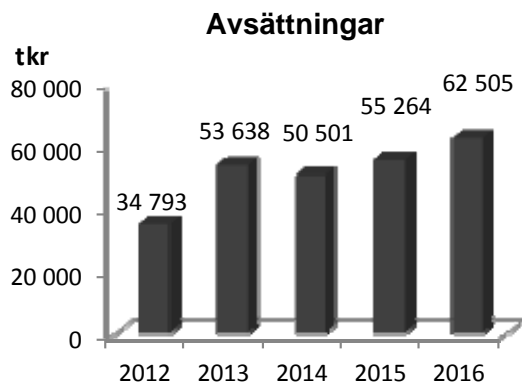
De likvida medlen ökade med 25,3 mkr under 2016.



Låneskulden amorterades under fjoråret med 2 mkr, samtidigt tecknades ett nytt lån hos Kommuninvest på 25 mkr. Låneskulden uppgick därmed till 100,8 mkr.



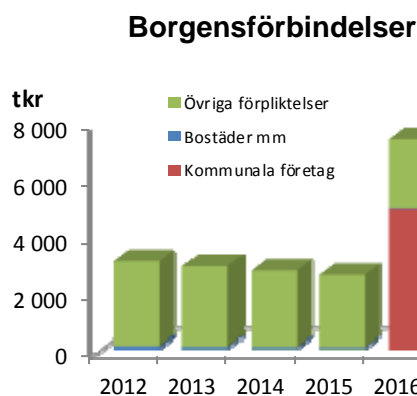
Soliditeten minskade med 3,9 procentenheter under fjolåret.



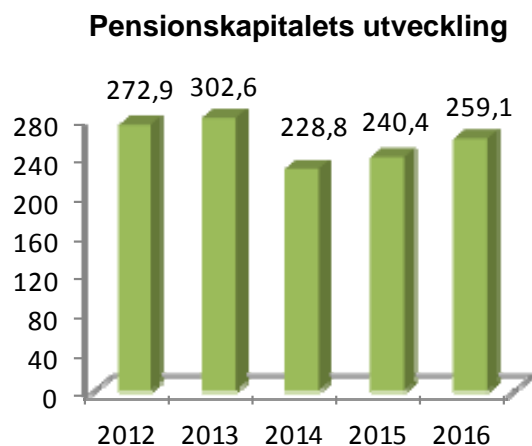
Förutom pensionsavsättningar ingår även avsättning för sluttäckning av Alandsköp i diagrammet. (20,7 mkr).

Kommunens bokförda pensionsskuld ökade 2016 till 41,8 mkr. Den bokförda pensionsskulden avser efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner. Till den bokförda pensionsskulden skall läggas den del av pensionsskulden som redovisas under ansvarsförbindelser och som avser pensionsskuld upparbetad 1997 och tidigare.

Avsättning för sluttäckning av Alandsköp finns med 20,7 mkr.



I jämförelse med andra kommuner så har Markaryds kommun ett mycket begränsat borgensengagemang. 2016 tecknade kommunen borgen för det kommunala bolaget Mibab. Lånet uppgick till 4 940 tkr den 31/12 2016.



Pensionskapitalets marknadsvärde.

Personalekonomisk redovisning

Kommunstyrelsens arbetsutskott är det politiska organ som ansvarar för kommunens övergripande personalpolitik.

Det övergripande målet med kommunens personalpolitik är att främja verksamheterna och bidra till deras effektivitet och förnyelse.

Markaryds kommuns mål med personalpolitiken är:

- Vara en god och attraktiv arbetsgivare
- Trygga personalförsörjningen
- Ha tillgång till kompetent personal

I den verksamhet som Markaryds kommun bedriver utgör personalen viktigaste resursen för verksamhetens utförande.

Personalkostnaderna motsvarar 66 % av kommunens totala driftskostnader.

I statistiken måste det skiljas på antalet anställningar och antalet personer eftersom en person kan ha flera anställningar. Antalet anställda förändras hela tiden under året, därför blir antalet en ögonblicksbild av hur det såg ut den 31 december 2016.

2016-12-31 var 828 personer tillsvidareanställda och de utgjorde 750,3 årsarbetare. Antalet visstidsanställda var vid samma tidpunkt 74 personer och de motsvarade 60,64 årsarbetare. Resterande produktionstimmar utgörs av timanställda, familjehem, tolkar, anhörigvårdare, personliga assistenter m.m.

Personalekonomisk översikt	2016	2015	2014	2013	2012
Personalkostnad tkr	453 172	421 235	396 267	381 501	372 696
Produktionstimmar tusentalstimmar	1 409	1 366	1 328	1 325	1 325
Antal tillsvidareanställda	828	804	805	808	806
Antal årsarbetare, avseende tillsvidareanställda	750,3	726,2	720,1	723,1	720,1
Andel kvinnor %, avseende tillsvidareanställda	81,4	83,5	83	84	85
Andel män %, avseende tillsvidareanställda	18,6	16,5	17	16	15
Andel deltid %, avseende tillsvidareanställda	38	37	38	39	40
Andel heltid %, avseende tillsvidareanställda	62	63	62	61	60
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tv.	0,91	0,90	0,89	0,90	0,89
Sjukfrånvaro (obligatorisk) i % av ordinarie arbetstid	5,94	6,62	5,35	5,33	4,95
Kostnad för sjukfrånvaro tkr inkl PO	6 742	6 525	4 788	4 827	4 948

Bruttolöner Förvaltning (tkr)	2016	2015	2014	2013	2012
Kommunstyrelseförvaltningen	23 641	22 681	46 849	45 034	44 106
Teknisk förvaltning	42 550	38 708			
Socialförvaltningen	204 217	188 744	178 899	170 740	169 081
Utbildnings- och kulturförvaltningen	167 628	153 616	151 226	144 758	143 948
Pensionskostnader m m	15 136	17 486	15 517	17 205	11 648
Summa	453 172	421 235	396 267	381 501	372 696

Året som gått

Vid årsskiftet 2015/2016 genomfördes en kommunövergripande organisationsförändring avseende nämndssekreterariat och ekonomiadministration. Nämndssekreterarfunktionerna finns sedan årsskiftet samlat på kommunstyrelseförvaltningens kansliavdelning och samtliga ekonomer finns organiserade på den centrala ekonomiavdelningen. En ny utbildningschef har rekryterats under året.

En ny medarbetarundersökning genomfördes under november 2016 resultatet kommer redovisas i början av 2017.

Under 2016 har den chefsutvecklingsinsats för alla kommunens chefer som påbörjades under 2014 fortsatt. Utvecklingsinsatsen kommer att slutföras under våren 2017.

Den satsning på att genomföra hälsoanalyser för alla anställda och som påbörjades 2012 slutfördes under 2016.

Personalklubben Kicken har under året anordnat aktiviteter för kommunens personal, bl.a;

- Resa till Helsingör
- Ullaredsresor
- Cykling på Ven
- Ridning på islandshästar
- Resa till julmarknad på Wapnö
- ”Sparrisresa”

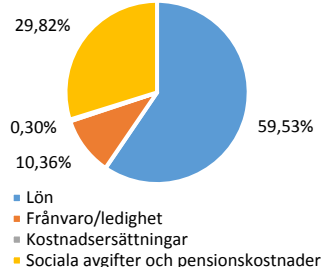
Personalkostnader

Bruttolöner

Markaryds kommun betalade under 2016 ut bruttolöner för 453 mkr, vilket är en kostnadsökning med 7,6 % jämfört med år 2015. Summan omfattar förutom löner till anställda även ersättningar till förtroendemän, familjehem och kontaktfamiljer m.fl.

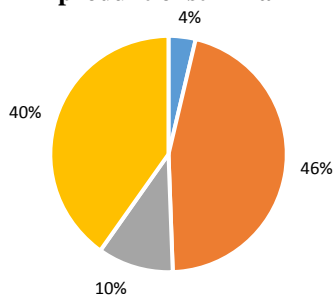
Fördelningen av lönekostnader ser ut enligt figur nedan.

Procentuell fördelning av lönekostnaderna, inkl sociala avgifter

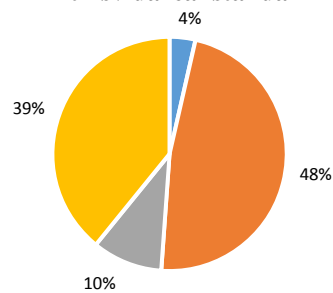


I tiden för frånvaro/ledighet ingår semester, sjukfrånvaro och övrig tjänstledighet.

Den största andelen av kostnaderna utgörs av lön för arbetad tid, följt av sociala avgifter och pensionskostnader.

Fördelning av
produktionstimmar

■ Kommunstyrelseförv. ■ Socialförv.
■ Teknisk förv. ■ Utbildnings- och kulturförv.

Fördelning av årsarbetare för
tillsvidareanställda

■ Kommunstyrelseförv ■ Socialförv.
■ Teknisk förv. ■ Utbildnings- och kulturförv.

Antal årsarbetare

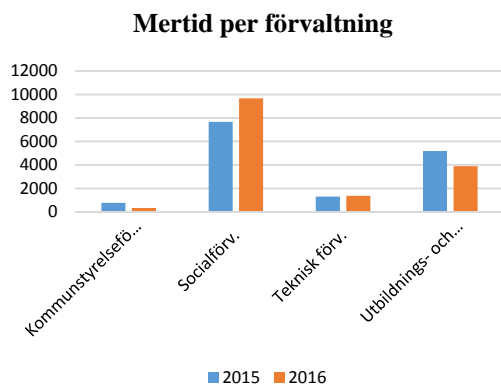
Förvaltning	2016				2015			
	årsarbetare	antal	kvinnor	män	årsarbetare	antal	kvinnor	män
Kommunstyrelseförvaltningen	26,75	30	16	14	26,6	29	14	15
Socialförvaltningen	356,89	404	367	37	322,2	367	349	18
Teknisk förvaltning	73,00	77	39	38	76,6	81	44	37
Utbildnings- och kulturförvaltningen	293,64	317	252	65	300,8	327	264	63
Summa	750,3	828	674	154	726,2	804	671	133

Genomsnittlig tjänstgöringsgrad för tillsvidareanställd personal

Förvaltning	2016	2015	2014	2013	2012
Kommunstyrelseförvaltningen	0,89	0,92	0,96	0,96	0,96
Socialförvaltningen	0,88	0,88	0,87	0,87	0,86
Teknisk förvaltning	0,95	0,95			
Utbildnings- och kulturförvaltningen	0,93	0,92	0,91	0,91	0,92
Totalt	0,91	0,90	0,89	0,90	0,89

Mertid (fyllnadstid o övertid)

Under 2016 uppgick den totala mertiden till 15 277 timmar, vilket är en ökning med 347 timmar från år 2015. Figuren nedan visar fördelningen av mertiden mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen står för 9 676 timmar, Utbildnings- och kulturförvaltningen för 3 895 timmar, Teknisk förvaltning för 1 371 timmar och Kommunstyrelseförvaltningen för 335 timmar.



Timavlönade

Av kommunens totala antal utförda produktionstimmar, 1 409 000, utfördes knappt 150 000 timmar av timavlönade. Detta inkluderar alla sommarvikarier. Det är en ökning med knappt 22 000 timmar jämfört med 2015.

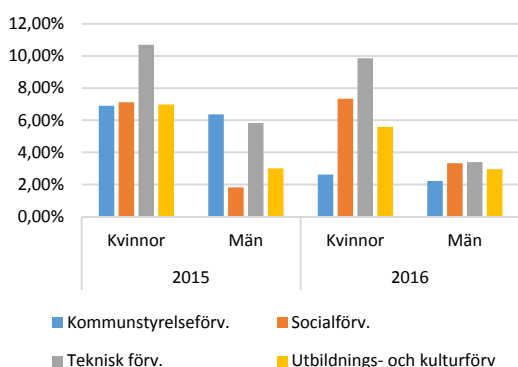
Antal tusen timmar		
	2016	2015
Kommunstyrelseförv.	1 019	2 052
Socialförv.	106 215	91 376
Teknisk förv.	9 220	7 465
Utbildnings- och kulturförv.	33 333	27 163
Totalt	149 787	128 057

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	2016	2015
Total sjukfrånvaro	5,94 %	6,62 %
Långtidssjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	51,16%	54,56%
Sjukfrånvaro per kön		
Kvinnor	6,67 %	7,25 %
Män	3,11 %	3,88 %
Sjukfrånvaro för anställda i olika åldrar		
29 år eller yngre	5,01 %	6,28 %
30-49 år	5,28 %	5,81 %
50 år eller äldre	6,84 %	7,49 %

Kommunen är enligt lagen om kommunal redovisning 4 kap. § 1 a skyldig att redovisa sjukfrånvaron procentuellt av den totala arbetstiden för samtliga anställda (inklusive tidsbegränsade anställda). Sjukfrånvaron minskade med 0,68 procentenheter från år 2015 till 2016. Bland både kvinnor och män minskade den jämfört med året innan. I samtliga tre åldersgrupper minskade sjukfrånvaron. Den åldersgrupp där sjukfrånvaron minskade mest, med 1,27 procentenheter, var gruppen 29 år eller yngre. Därefter följer gruppen 50 år eller äldre, som minskade med 0,65 procentenheter, samt gruppen 30-49 år som minskade med 0,53 procentenheter. Andelen långtidssjukskrivna minskade med 3,4 procentenheter från 2015 till 2016. Kommunens kostnad för sjukfrånvaron låg under 2016 på ca 6 742 tkr inkl personalomkostnader för all personal.

Procentuell sjukfrånvaro per förvaltning



Andelen anställda som har 1-5 dagars sjukfrånvaro under året var 20,23 %, medan 31,21 % har haft fler än fem sjukdagar under 2016.

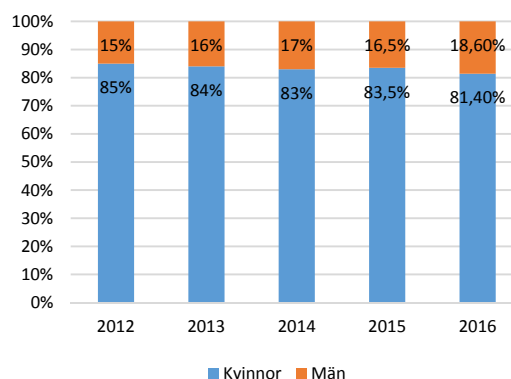
Jämställdhetsperspektiv

Av Markaryds kommuns 828 tillsvidareanställda per 2016-12-31 var 674 kvinnor och 154 män, vilket innebär en liten ökning av andel män i jämförelse med föregående fyra år.

Sjukfrånvaro för heltid- och deltidanställda

Sjukfrånvaro	2016	2015
Total sjukfrånvaro	5,94 %	6,62 %
Heltidsanställda	5,49 %	6,46 %
Deltidsanställda	8,20 %	8,35 %
Sjukfrånvaro Kvinnor	6,67 %	7,25 %
Heltidsanställda	6,28 %	7,31 %
Deltidsanställda	8,58 %	8,53 %
Sjukfrånvaro Män	3,11 %	3,88 %
Heltidsanställda	3,11 %	3,70 %
Deltidsanställda	4,66 %	6,45 %

Könsfördelning tillsvidareanställda



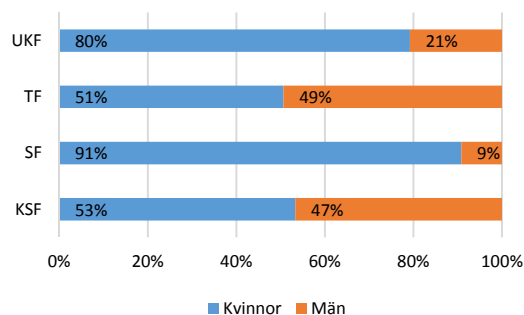
Hälsofrämjande åtgärder

Under 2016 har anställda haft möjlighet att delta i två olika motionskampanjer, en på våren och en på hösten, som syftade till att främja hälsa och fysisk aktivitet. Ett annat medel är friskvårdsbidraget på 500 kr per medarbetare och år. Under 2016 betalades knappt 167 tkr ut i friskvårdsbidrag till 348 medarbetare. Antalet som tagit del av möjligheten till friskvårdsbidrag ökade med fyra personer från 2015. Från 2012 till 2016 har antalet medarbetare som har nyttjat bidraget ökat med nästan 21 %.

Frisknärvaro

De tillsvidareanställda som inte har haft någon sjukfrånvaro under året uppgick till 48,55 %. Det är en ökning med 7,24 procentenheter jämfört med 2015.

Könsfördelning per förvaltning 2016



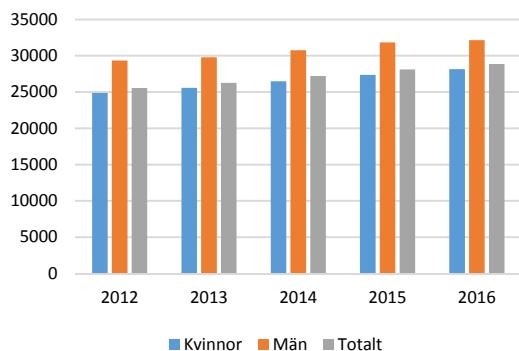
Könsfördelning per sysselsättningsgrupp

Fördelningen mellan heltid och deltid bland tillsvidareanställda kvinnor var 58,43 % respektive 41,57 % och för tillsvidareanställda män var den 80,77 % respektive 19,23 %. Totalt sett arbetade 62,35 % av de tillsvidareanställda heltid.

Medel heltidslön för kvinnor och män, tillsvidareanställd personal

År 2016 var medellönen för tillsvidareanställd personal i Markaryds kommun 28 857 kronor. Medellönen har ökat med 2,7 % från år 2015. Kvinnornas medellön (heltidslön) var under samma tid 28 155 kronor och männens var 32 156 kronor. Medellönen för kvinnor har ökat med 2,9 % från 2015, medan medellönen för män har ökat med 0,99 %. Medellönen för kvinnor var 88 % av männens medellön, vilket är en ökning med två procentenheter jämfört med 2015. Skillnaden mellan mäns och kvinnors medellön kan till en del förklaras av att det finns fler män på högre befattningar inom kommunen samt att genomsnittsåldern är högre för män.

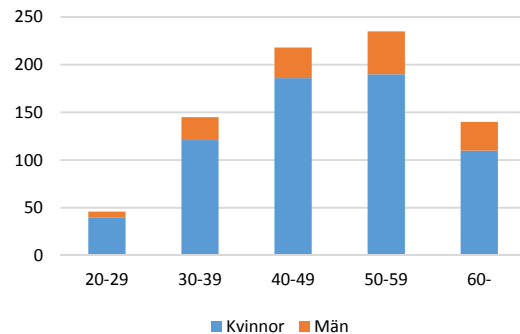
Medellön



Åldersfördelning i antal, tillsvidareanställd personal

Genomsnittsåldern för tillsvidareanställda i kommunen 2016 var 48,04 år varav 47,74 år för kvinnor och 49,50 år för män. Genomsnittsåldern för kvinnor har ökat med 0,42 år medan den för män har minskat med lika mycket. Den totala genomsnittsåldern är 0,14 år högre än den var 2015.

Fördelning efter åldersgrupp, tillsvidareanställda



Kostnad – facklig verksamhet

Allmänt

Samverkan mellan arbetsgivare och arbetstagare sker i normalfallet via de fackliga organisationerna. De fackliga organisationerna har enligt lagar och kollektivavtal rätt till betald ledighet för fackligt arbete.

Omfattningen av den betalda ledigheten utgörs i normalfallet av fyra timmar per medlem och år. Utöver den ”fasta tiden” har facklig förtroendemann rätt till betald ledighet för utbildning som rör det fackliga uppdraget. Beror det på arbetsgivaren att facklig verksamhet förläggs till annan tid än förtroendemannens ordinarie arbetstid, skall ersättning utgå till förtroendemannen.

Arbetstagarorganisationerna

Följande fackliga organisationer har medlemmar anställda i Markaryds kommun; Akademikerförbundet SSR, Brandmännens riksförbund, DIK-förbundet, Förbundet Sveriges arbetsterapeuter, Kommunal, Fysioterapeuterna, Ledarna, Lärarförbundet, Lärarnas Riksförbund, Naturvetarna, Sveriges Ingenjörer, Sveriges Skolledarförbund, Vision och Vårdförbundet. Bokförd kostnad för fackligt uppdrag (inkl. personalomkostnader) uppgick till 1 760 tkr.

Kostnad facklig tid inkl po i tkr	2016	2015	2014	2013
Totalt	1760	1 786	1 733	1 650

Pensionsavgångar

2016 års pensionsavgångar har berört tre förvaltningar; Socialförvaltningen, Utbildnings- och kulturförvaltningen och Teknisk förvaltning. Totalt har 15 anställda avgått med pension.

Pensions-ålder	Antal 2016	Antal 2015
67 år	3	4
66 år	1	6
65 år	5	7
64 år	3	9
63 år	1	7
62 år	2	3
61 år	0	2
Totalt	15	38

Kostnad för pensioner

Kommunens kostnad för pensionsutbetalningar genom Skandia uppgick 2016 till 12 751 tkr exklusive löneskatt om 24.26%, vilket innebär en ökning med 1 443 tkr från 2015.

Pensionsavgångar 2017-2021

Sedan ett antal år tillbaka har den anställda rätt att stanna kvar i sin anställning till 67 år. Man kan tidigast ta ut sin tjänstepension från 61 års ålder.

Under perioden 2017 - 2021 bedöms 111 anställda att gå i pension. Detta motsvarar 99,62 årsarbetare. Denna beräkning avser pensionsavgång vid 65 år.

År	Antal åa	Antal pers.
2017	17,58	20
2018	16,70	19
2019	18,40	19
2020	26,59	29
2021	20,35	24
Summa	99,62	111

Framtid

Kommunens största framtida utmaning när det gäller personalfrågor är att även fortsättningsvis kunna rekrytera och behålla personal.

Markaryds kommun liksom de flesta andra kommuner, landsting och privata arbetsgivare står inför omfattande pensionsavgångar samtidigt som kraven ökar på speciell kompetens och utbildning.

Preventiva hälsoinsatser för personalen är viktiga för att minska ohälsotalen bland kommunens anställda.

Satsning på kompetensutveckling är viktig både för organisationen och den enskilde medarbetaren.

Under 2017 förstärks personalavdelningen med en ytterligare personalspecialist.

Göran Elgmark, Personalchef
Alexandra Jageland, Personalspecialist

Sammanställd redovisning

Markaryds kommun bedriver viss verksamhet i bolagsform. Företagsformen har i vissa lägen varit mer lämpad att använda än att bedriva verksamheten i egen regi. Dotterbolagens ekonomi kommer i slutändan att belasta Moderbolaget dvs kommunen. Därför är det av intresse att visa hela koncernens ställning. Förutom Kommunen ingår i koncernen bolaget Markaryds Industribyggnads AB.

Markaryds Turist & Fritid AB och Barstolen Fastighets AB.

Elimineringar i koncernredovisningen har gjorts för aktiekapital, lån till bolaget, aktieägartillskott och övriga koncerninterna poster.

I koncernen MIBAB ingår förutom MIBAB även de helägda bolagen Fastighets AB Södergård och

Koncernresultaträkning

Belopp i kkr		Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Verksamhetens intäkter	<i>Not 1</i>	167 060	134 834	104 717	108 722	106 603
Verksamhetens kostnader	<i>Not 2</i>	-642 913	-594 378	-564 001	-553 210	-530 249
Avskrivningar	<i>Not 3</i>	-34 398	-31 002	-28 563	-26 812	-24 631
Verksamhetens nettokostnad		-510 251	-490 546	-487 847	-471 300	-448 278
Skatteintäkter		362 030	347 170	332 335	326 359	320 135
Generella statsbidrag och utjämning		146 007	133 002	131 641	126 146	116 300
Summa skatteintäkter, gen. Stb mm		508 037	480 172	463 976	452 505	436 434
Resultat före finansnetto		-2 214	-10 374	-23 871	-18 795	-11 844
Finansiella intäkter	<i>Not 4</i>	10 084	18 832	23 617	36 437	9 003
Finansiella kostnader	<i>Not 5</i>	-917	-1 068	-1 671	-4 068	-552
Summa finansnetto		9 167	17 764	21 946	32 369	8 451
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		8 901	15 498	23 474	23 777	8 889
Resultat före extraordinära poster		6 953	7 390	-1 925	13 574	-3 393
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Skatt		-242	-48	-158	-282	75
Årets resultat		6 711	7 342	-2 083	13 292	-3 318

Koncernbalansräkning

Belopp i kkr	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar	16	68	156	141	65
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggn. & tekn. anl. <i>Not 6</i>	439 502	463 048	430 018	377 729	320 655
Maskiner och inventarier <i>Not 7</i>	44 279	42 415	40 042	40 141	38 594
Finansiella anläggningstillgångar <i>Not 8</i>	37 644	32 208	16 184	15 270	5 598
Summa	521 441	537 739	486 400	433 281	364 912
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd <i>Not 9</i>	4 853	125	111	193	179
Fordringar <i>Not 10</i>	51 120	37 070	36 414	41 684	46 373
Kortfristiga placeringar <i>Not 11</i>	217 956	209 056	193 557	266 971	243 195
Kassa och bank <i>Not 12</i>	38 620	12 354	17 236	14 333	3 020
Summa	312 549	258 605	247 318	323 181	292 766
Summa tillgångar	833 990	796 344	733 718	756 462	657 678
Skulder och eget kapital					
<i>Eget kapital</i> <i>Not 13</i>					
Eget kapital	522 319	526 301	518 936	521 020	507 728
Varav årets resultat	6 711	7 342	-2 083	13 292	-3 318
Summa eget kapital	522 319	526 301	518 936	521 020	507 728
Obeskattade reserver					
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar pensioner & liknande förpliktelser <i>Not 14</i>	64 588	57 363	52 113	55 262	36 401
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder <i>Not 15</i>	104 746	82 788	54 850	6 852	10 853
Kortfristiga skulder <i>Not 16</i>	142 337	129 892	107 819	173 328	102 695
Summa skulder	247 083	212 680	162 669	180 180	113 549
Summa skulder och eget kapital	833 990	796 344	733 718	756 462	657 678

Kassaflödesanalys för koncernen

	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	6 711	7 342	-2 083	13 292	-3 318
Justering för av- och nedskrivning	<i>not 3</i> 34 398	31 002	28 563	26 814	24 631
Justering för gjorda avsättningar	<i>not 14</i> 7 978	6 832	3 929	20 815	2 634
Justering för ianspråktaga avsättn	<i>not 14</i> -753	-1 581	-7 066	-1 955	
Justering för övr ej likv.påv post	325	-7 840	1 977	1 108	146
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	48 659	35 755	25 320	60 074	24 093
Ökning/minskning kortfr. fordr.	<i>not 10</i> -14 050	-656	5 270	4 689	-2 051
Ökning/minskning kortfr. plac.	<i>not 11</i> -8 900	-15 499	73 414	-23 776	-8 921
Ökning/minskning förråd & varulager	<i>not 9</i> 0	-14	82	-14	5
Ökning/minskning kortfr. skulder	<i>not 16</i> 12 445	22 073	-65 509	70 633	1 752
A. Kassaflöde från löpande verksamh	38 154	41 659	38 577	111 605	14 878
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar			-77	-76	-65
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-31 853	-74 588	-85 253	-88 407	-48 119
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3 768	16 133	3 174	1 958	5 898
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-28 085	-58 455	-82 156	-86 525	-42 286
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	<i>not 15</i> 25 000	29 940	50 000		
Amortering av skuld	<i>not 15</i> -3 042	-2 002	-2 002	-4 001	-2 275
Ökning långfristiga fordringar	<i>not 8</i> -70	-16 024	-914	-9 672	-2 790
Minskning långfristiga fordringar	<i>not 8</i>				
C. Kassaflöde från finansieringsvht	21 888	11 914	47 084	-13 673	-5 065
Utbet. bidrag statlig infrastruktur	-5 691		-602	-93	-946
Årets kassaflöde (A+B+C)	26 266	-4 882	2 903	11 313	-33 419
Likvida medel vid årets början	<i>not 12</i> 12 354	17 236	14 333	3 020	36 439
Likvida medel vid årets slut	<i>not 12</i> 38 620	12 354	17 236	14 333	3 020

Noter för koncernredovisning

Belopp i kkr	Bokslut 2016	Bokslut 2015
<i>Not 1 Verksamhetens intäkter</i>		
Markaryds kommun	163 434	131 070
Mibab	6 136	5 829
Koncerninternt	-2 510	-2 065
Summa	167 060	134 834
<i>Not 2 Verksamhetens kostnader</i>		
Markaryds kommun	-642 311	-592 629
Mibab	-3 112	-3 814
Koncerninternt	2 510	2 065
Summa	-642 913	-594 378
<i>Not 3 Avskrivningar</i>		
Markaryds kommun	-32 456	-29 179
Mibab	-1 942	-1 823
Summa	-34 398	-31 002
<i>Not 4 Finansiella intäkter</i>		
Markaryds kommun	10 083	18 831
Mibab	1	1
Summa	10 084	18 832
<i>Not 5 Finansiella kostnader</i>		
Markaryds kommun	-928	-1 066
Mibab	11	-2
Summa	-917	-1 068
<i>Not 6 Mark, bygg & tekn. anl.</i>		
Markaryds kommun	404 712	426 691
Mibab	34 790	36 357
Summa	439 502	463 048
<i>Not 7 Maskiner och inventarier</i>		
Markaryds kommun	44 096	42 051
Mibab	183	364
Summa	44 279	42 415
<i>Not 8 Finansiella anlägg.tillg.</i>		
Markaryds kommun	38 766	33 330
Mibab	103	103
Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225
Summa	37 644	32 208

Belopp i kkr	Bokslut 2016	Bokslut 2015
<i>Not 9 Förråd, lager & expl.fastigh.</i>		
Kommunen	4 853	125
Summa	4 853	125
<i>Not 10 Fordringar</i>		
Markaryds kommun	50 976	36 391
Mibab	1 468	1 180
Koncerninternt	-1 324	-501
Summa	51 120	37 070
<i>Not 11 Kortfristiga placeringar</i>		
Markaryds kommun	217 956	209 056
Summa	217 956	209 056
<i>Not 12 Kassa och bank</i>		
Markaryds kommun	35 753	10 471
Mibab	2 867	1 883
Summa	38 620	12 354
<i>Not 13 Eget kapital</i>		
Markaryds kommun	492 979	497 813
Mibab	30 565	29 713
Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225
Summa	522 319	526 301
<i>Not 14 Avsättningar</i>		
Markaryds kommun	62 505	55 264
Mibab	2 083	2 099
Summa	64 588	57 363
<i>Not 15 Långfristiga skulder</i>		
Markaryds kommun	100 846	77 848
Mibab	3 900	4 940
Summa	104 746	82 788
<i>Not 16 Kortfristiga skulder</i>		
Markaryds kommun	140 798	127 258
Mibab	2 863	3 135
Koncerninternt	-1 324	-501
Summa	142 337	129 892

Markaryds industribyggnads AB



Ordförande: Mikael Salomonsson (M)

Vice ordförande: Joakim Pohlman (S)

Verkställande direktör: Kent-Olof Svensson

Verksamhetsberättelse

Koncern

Koncernen bildades 2004 genom att Markaryds Industribyggnads AB köpte Fastighetsaktiebolaget Södergård, samt Markaryds Turist & Fritid AB, av Markaryds kommun. Under 2009 förvärvades Barstolen Fastighets AB och under 2015 förvärvades Ulvafast i Markaryd AB. Alla bolagen har säte i Markaryds kommun.

Verksamheten under året

Mibab och dess dotterbolag har under räkenskapsåret förvalt och bedrivit uthyrningsverksamhet i de fastigheter bolagen äger samt utfört de uppdrag som ägaren tilldelat bolaget. Bolagen har genom sin verksamhet främjat en allsidig utveckling av näringslivet. Kommunallagens lokaliseringsprincip har iakttagits och verksamheten har bedrivits på affärsmässig grund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På lånet från Kommuninvest har vi amorterat 1 040 tkr under 2016. På Bofinken har vi investerat 194 tkr i markarbeten på tomten mot Villagatan. Vi har även anpassat lokalerna för vår hyresgäst KCM efter Skolverkets krav på avskilt bibliotek.

Fastighetsbestånd

Bolaget ägde och förvaltade per 2016-12-31 fem bebyggda fastigheter varav två i Markaryd, två i Strömsnäsbruk och en i Traryd. Fastigheternas sammanlagda lokalyta per 31 december uppgår till 16 356 kvm.

Ekonomisk översikt

Årets resultat för moderföretaget visar ett överskott på 540 tkr. Omsättningen under året uppgår till 4 854 tkr. Hela årets omsättning avser fastighetsförvaltning. Resultatet efter skatt för året uppgår till 11,1 % av nettoomsättningen. Det egna kapitalet uppgår till 29 688 tkr motsvarande en soliditet om 82,4 %.

Företagets förväntade framtida utveckling

Bolaget förväntas fortsätta sin verksamhet på nuvarande nivå under det kommande året, dock med ökad utvecklingsverksamhet enligt ägardirektiven. Fastighetsförvaltningen har en långsiktigt god bas med långa kontrakt på 81 % av uthyrd lokalyta och utgör 87 % av hyresvärdet. Resultatet förväntas för fastighetsförvaltningen bli på samma nivå för det kommande året.

Resultaträkning i sammandrag					
Belopp i tkr	Bok 16	Bok 15	Bok 14	Bok 13	Bok 12
Intäkter	6 137	5 830	5 756	7 678	6 226
Kostnader	5 285	5 687	5 206	5 234	5 240
Resultat	852	143	550	2 444	986

Va-verksamheten

Fr o m 2007 redovisas va-verksamheten enligt va-lagen som en egen resultat och balansräkningsenhet.

Det innebär att man på ett tydligt sätt kan följa verksamhetens ekonomiska utveckling.

Resultatet för bokslutet blev ett överskott med 33 tkr.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Taxor och avgifter	15 778	15 369
Interna intäkter	1 647	1 788
Övriga intäkter		
Verksamhetens intäkter	17 425	17 157
Personal	-5 286	-5 075
Interna kostnader	-2 602	-2 657
Avskrivningar	-2 247	-2 918
Övriga kostnader	-6 501	-6 693
Verksamhetens kostnader	-16 636	-17 343
Verksamhetens nettokostnader	789	-186
Finansiella intäkter	167	199
Finansiella kostnader	-923	-1 072
Årets resultat	33	-1 059



Va-verksamheten har förbrukat ca 1,9 mkr av sin investeringsbudget på 6,3 mkr.

Pensionsskulden som till största del ligger som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, redovisas endast i kommunens balansräkning.

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2015
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	38916	39113
Maskiner och inventarier	1302	2797
Summa anläggningstillgångar	40 218	41 910
Omsättningstillgångar		
Fordringar	7 006	6 916
Summa omsättningstillgångar	7 006	6 916
Summa tillgångar	47 224	48 826
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	6515	7574
Årets resultat	33	-1059
Summa eget kapital	6 548	6 515
Skulder		
Långfristiga skulder	40 218	41 910
Kortfristiga skulder	458	401
Summa skulder	40 676	42 311
Summa skulder och eget kapital	47 224	48 826

Redovisningsprinciper, ord och uttryck

Kraven på kommunal redovisning regleras i Kommunallagens kap 8 samt i Lag om kommunal redovisning. Utöver lagstiftning styrs redovisningen av god redovisningssed, praxis och rekommendationer, vilka i första hand utarbetas och tolkas av Rådet för kommunal redovisning.

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

LEVERANTÖRSFAKTUROR

inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har bokförts och belastat årets redovisning.

UTSTÄLLDA FAKTUROR

efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts redovisningen.

KOSTNADSRÄNTOR

hänförliga till redovisningsåret men förfallna till betalning under 2017 har skuldbokförts.

DE ANSTÄLLDAS FORDRAN PÅ KOMMUNEN

i form av sparade semesterdagar och övertid har skuldbokförts.

STATSBIDRAG

hänförliga till redovisningsåret har periodiserats.

SOCIALA AVGIFTER

har bokförts i form av procentuella omkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för avskrivningar. (anskaffningsvärdet = utgift ev. investeringsbidrag).

KAPITALKOSTNADEN

är framräknad enligt den nominella metoden och har belastat förvaltningarna. Internräntan har varit 2,4 %. Avskrivning påbörjas månaden efter investering. För större projekt när det färdigställts. Kommunförbundets rekommendationer följs.

PENSIONSSKULD

till de anställda är för den del som avser intjänande t o m 1997, redovisad bland kommunens ansvarsförbindelser. Den del som avser intjänande för tiden fr o m 1998 är redovisad som en avsättning i balansräkningen.

NÄSTA ÅRS AMORTERINGAR

har bokats om från långfristig till kortfristig skuld.

STATSBIDRAG

Som utbetalats i förskott har till den del de avser kommande period balanserats över och har på så sätt ej påverkat resultatet.

ORD & UTTRYCK

ANLÄGGNINGSKAPITAL

Skillnad mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

AVSKRIVNINGAR.

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillg.

BALANSRÄKNING

Visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) resp hur kapitalet har anförskaffats (lång- och kortfristiga skulder, avsättningar samt eget kapital).

BETALNINGSFLÖDESRAPPORT

Visar hur årets drift-, investerings och låneverksamhet (finansiering) mm har påverkat de likvida medlen.

EGET KAPITAL

Skillnaden mellan tillgångar och skulder. Visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Kan indelas i anläggningsskapital och rörelsekapital.

KASSALIKVIDITET

Mått på hur god kommunens betalningsberedskap är. Man ställer kortfristiga fordringar, kortfristiga placeringar, kassa/bank i relation till kortfristiga skulder. 100 procent anses vara ett minimivärde. Då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar.

KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

LIKVIDITET

Betalningsberedskap på kort sikt. Kan också användas som ett sammanfattande begrepp för pengar och tillgångar som snabbt kan omsättas i pengar.

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande ett år.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

PERIODICERING

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder de tillhör.

RESULTATRÄKNING

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året uppkommit.

RÖRELSEKAPITAL

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med främmande kapital

SOLIDITET

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna. Beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto större ekonomiskt handlingsutrymme.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Bengt Germundsson (KD)
Vice ordförande: Joakim Pohlman (S)
Förvaltningschef Ksf: Svante Melander
Förvaltningschef Kstf: Lennart Hägelmark

Kommunstyrelsens verksamheter arbetar för att kommuninvånarna ska få:

”Hög livskvalité – Det ska vara gott att leva, arbeta och verka i Markaryds kommun”.

Uppdrag

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar och ska tillsammans med kommunstyrelseförvaltningen med kraft driva de utvecklingsfrågor som stärker kommunens konkurrenskraft, utveckla den interna organisationen samt värna en god, kommunal ekonomi.

Nämndens ansvarsområden är:

Kommunstyrelsen ska leda och samordna

- kommunens ekonomiska förvaltning
- personalpolitik
- översiktlig planering
- mark- och bostadspolitik
- energiplanering
- trafikpolitik och trafikförsörjning
- kommunal information
- utveckling av den kommunala demokratin
- utveckling av brukarinflytande
- upphandlingsfrågor mm
- turism

Kommunstyrelsen ansvarar för sysselsättnings- och

näringslivsfrågor, är verkställande organ för kommunens tekniska verksamhet och fullgör uppgiften som kommunens trafiknämnd respektive räddningsnämnd.

Årets viktigaste händelser

Via samarbete med Telia fick samtliga villor i kommunens fyra större orter tillgång till bredband. Vad gäller landsbygden började Hannabads fiberförening sitt arbete med att ge sydvästra delen av kommunen bredband. Ytterligare två fiberföreningar i kommunen har erhållit statsbidrag vilket innebär att ca 90% av kommunens hushåll kommer att få tillgång till bredband i närtid. Ny bredbandsstrategi har antagits att gälla fr o m 2016-10-01.

Besked om byggnation av Rasta Preem och Burger King på Ulvarydsområdet. Lagerutbyggnader på Brafab och Konecranes.

Samtliga butikslokaler i Markaryd och Strömsnäsbruk är uthyrda.

c/o Markaryd ekonomisk förening bildades av Markaryds Destinationsbolag AB, Tillväxt Markaryd AB samt Markaryds kommun. Bildandet innebär att kommunens arbete med besöksnäring flyttas till den ekonomiska föreningen.

Markaryd blev återigen Sveriges bästa i företagens samlade omdöme beträffande näringslivsklimatet enligt Svenskt Näringsliv.

Frågan om en utbyggnad av Markarydsbanan som möjliggör persontrafik till och från Halmstad har tagit ny fart under 2016. Vi har idag en stor inpendling från Halland och med näringslivets fortsatta starka utveckling och integrationsarbetets utmaningar kommer ett tydligt behov av bättre kommunikationer att tillgodoses med järnvägen.

Efter många års planering blev samverkansorganisationen Räddsam Kronoberg verklighet under

2016, en ekonomisk förening har bildats och Markaryds kommun är medlem.

Hastighetsöversynen är klar och hastighetsplanen är ute på remiss.

Kvalitet

Styrelsens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2016.

Mål

Kommunstyrelsen har fastställt inriktningsmål och delmål för budgetåret 2016 med utgångspunkt från de av kommunfullmäktige fastställda övergripande tio målen. Kommunstyrelsen har tagit fram 19 delmål.

Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen har tre tjänstegarantier: avfallshantering, företagsetablering/nyföretagande samt vatten och avlopp. Under 2016 inträffade 150 avvikelser från avfallsgarantin.

Medarbetarundersökning

Under hösten 2016 genomfördes en kommunövergripande medarbetarundersökning. Resultatet av undersökningen redovisas i början av 2017.

Synpunktshantering

Sedan 2007 har kommunens synpunktshantering Säg vad du tycker! varit i drift. Sammanställningar av inkomna synpunkter och svar redovisas i delårsbokslut och bokslut. Kommunstyrelsen fick in 301 synpunkter under 2016.

Barnperspektivet

Kommunens barnbokslut redovisas i en särskild del till Årsredovisningen.

Miljöbokslut

Kommunens miljöbokslut redovisas i en särskild del till Årsredovisningen.

Kommunens kvalitet i korthet

Sedan 2006 deltar kommunen i SKL:s projekt Kommunens Kvalitet i Korthet, KKiK. Projektet är indelat i tillgänglighet, trygghet, delaktighet och information, effektivitet samt kommunen som samhällsutvecklare. I kommunens KKiK mäts 39 olika mått ur ett medborgarperspektiv.

Intern kontroll

Den interna kontrollen avser ekonomisk granskning och verksamhetsgranskning av kommunstyrelsen samt kommunövergripande granskning av ekonomi, verksamhet och personal. Totalt gjordes 30 granskningar under 2016.

Personal

Årets viktigaste händelser

Markaryds kommun har tillsammans övriga kommuner i Kronobergs län genomfört en upphandling av personal- och lönesystem. Under sommaren 2016 kördes systemet i full drift inklusive de optioner som kommunen valt att utnyttja.

Upphandling av företagshälsovård genomfördes under 2016. Under året har arbetet med upphandling av pensionsadministratör påbörjats. Denna upphandling sker även den tillsammans med övriga kommuner i länet.

I budget för 2017 har personalavdelningen tilldelats medel för ytterligare en tjänst som personalhandläggare. Rekryteringsprocessen av denna tjänst genomfördes i slutet av 2016.

Inom kommunstyrelsens verksamheter har det under 2016 flera vakanta tjänster. Personalavdelningen har under året i utökad omfattning bistått förvaltningarna och dess verksamheter i deras rekryteringsprocesser.

Framtiden

Bredbandsutbyggnaden fortsätter på landsbygden i Markaryds kommun. Vid årets slut bör samtliga områden vara utbyggda förutom området i kommunens nordvästra del, där någon ansökan om statsbidrag ännu ej gjorts.

Införande av nya hastigheter i kommunen efter antagen hastighetsplan.

Markaryds kommun har under hösten 2016 godkänt en avsiktsförklaring för samarbete med fem kommuner i länet för att få en gemensam organisation för renhållningen. Man ska titta närmare på olika insamlingssystem för fastighetsnära insamling.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan förbereds och påbörjas under 2017. Beräknas bli färdig innan nuvarande mandatperiod är över.

Invigning av Preem, Rasta och Burger King sker i maj och Stationshuset i Markaryd öppnas under april 2017.

c/o Markaryd startar sin verksamhet i mars då en destinationsutvecklare kommer att arbeta med bl a den samlade marknadsföringen för näringsliv och kommun.

Fortsatt underhåll av kommunens fastigheter enligt prioriterad plan och fortsatta energisparåtgärder. De stora underhållsarbetena fortsätter på Strömsnäsbruks och Traryds skolor samt en renovering av kommunhusets exteriör.

På grund av ökad inflyttning till kommunen så kommer lokalbehovet för kommunens verksamheter att öka. Ny lokalförsörjningsplan håller på att arbetas fram där samtliga förvaltningar blir involverade.

Projektering av nytt bostadsområde vid Getesjön Östra är klart och igångsättning av anläggningarbeten påbörjas under året.

Även markberedning i form av skogsavverkning och röjning mm ökar för nya bostäder- och industritomter.

Kommunens va-nät (vatten och avlopp) är i stort behov av renovering. Den ökade nyanslutningen till det befintliga nätet kräver kapacitetsökning, även klimatförändringar med mer nederbörd ställer större krav.

Tågtrafiken på Markarydsbanan är mycket angelägen. Med utbyggd trafik till och från Halmstad kopplas flera orter i sydvästra Sverige samman och öppnar upp för arbetsmarknadsförstoring. Banan är viktig för pendling till arbete och studier men också för resor längre bort då Markarydsbanan möjliggör resor vidare längs med Södra stambanan resp till Göteborg på Väst kustbanan. Region Halland, Region Skåne och Region Kronoberg är nu överens om att det är viktigt att så snabbt som möjligt få igång persontrafik på Markarydsbanan.

Med hänsyn till att efterfrågan på kommunala tjänster och åtgärder inom många olika områden kan förändras snabbt, är det viktigt att kommunen upprätthåller en god marginal för oförutsedda utgifter under kommande planeringsperiod.



Ekonomi

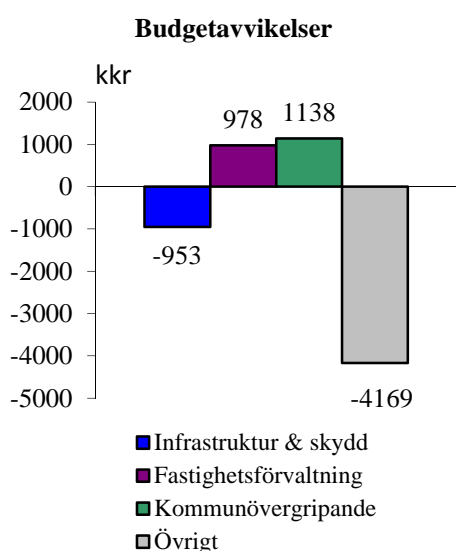
<i>Årets resultat</i>					
Programkod	Program	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse	Budget 2017
10	Nämnds- och styrelseverksamhet	-1 932	-2 195	263	-2 128
11	Stöd till politiska partier	-355	-364	9	-364
13	Övrig politisk verksamhet	-1 369	-1 234	-135	-1 232
21	Fysisk, teknisk planering o bostadsförb	-5 151	-4 092	-1 059	-4 454
22	Näringsliv, konsument, energi	-790	-814	24	-788
23	Turistverksamhet	-774	-540	-233	-1 036
24	Gator, vägar och parkering	-9 950	-9 801	-149	-10 322
25	Parker	-3 524	-3 515	-9	-3 371
26	Miljö & hälsa	-949	-1 229	280	-1 149
27	Räddningstjänst, totalförsvär mm	-9 603	-9 798	195	-9 974
34	Idrotts- & fritidsanläggning	-210	-193	-17	-193
54	Gemensamt vård och omsorg	-395	-888	493	-888
80	Arbetsområden och lokaler	-145	-152	7	-191
83	Kommunikationer	-540	-543	3	-25
86	Vattenförsörjning o avloppshantering	-892	-988	96	17
87	Avfallshantering	-4 999	-110	-4 890	-1 546
91	Fastighetsförvaltning	-13 040	-14 018	978	-1 335
92	Gemensam verksamhet	-44 956	-46 094	1 138	-47 329
	Löneökningar 2016				-1 810
Nettokostnad		-99 574	-96 567	-3 006	-88 118
varav internt		-23 674	-22 294	-1 380	-24 059
varav avskrivningar		25 621	25 621	0	18 538
Extern nettokostnad exkl avskrivningar		-97 627	-93 241	-4 386	-93 639

Kommentarer till Årets resultat

Kommunstyrelsen visar ett positivt resultat om 3 556 tkr innan avsättning sker med 6 563 tkr till sluttäckning på Ålandsköp.

Kommunstyrelsen redovisar sammantaget ett nettounderskott om 3 006 tkr.

Budgetutfallet varierar mellan de olika verksamheterna vilket framgår av nedanstående tabell:



Nämnds- och styrelseverksamheten visar överskott med 263 tkr vilket beror på färre antal sammanträdestimmar.

Överförmyndarverksamheten redovisar ett underskott på 135 tkr vilket beror på en ökning av uppdragstagarnas arvode och kursavgifter.

Markförsörjningen har en reaförlust på fastigheten Skafta 1:13 med 998 tkr för tidigare nedlagda kostnader på marken och reavinst med 360 tkr för kv Byäldsten beroende på lägre anskaffningsvärde.

Under markförsörjning finns även lagfartskostnader, stämpelskatt, för Traryd Golf Resort med 605 tkr, vilka är överförda som kundförlust.

Miljö- och byggnadsenheten redovisar ett överskott

med totalt 258 tkr inom verksamheterna. Personalsidan visar överskott p g a sjukskriven personal och intäkter inom tillsynsverksamheten visar underskott. En del stora byggprojekt har hanterats, stationshuset i Markaryd, Konecranes, Göinge Bil, Motorcentrum och H-tryck.

Hösten 2016 granskades enheten av Länsstyrelsen och revisorerna varvid ett antal åtgärder har föreslagits och kommer att vidtas under år 2017.

Riksettanrallyt genomfördes under våren. Markaryds kommun var arrangör i år vilket medfört att kostnaden blivit högre. Redovisad kostnad för evenemanget är 140 tkr. I budget finns anvisat 60 tkr. Underskott 80 tkr.

Destination Markaryd påbörjades under 2016. Kostnaderna har uppgått till 535 tkr och 342 tkr har erhållits i bidrag från region Kronoberg och resterande 193 tkr ska finansieras av kommunen. Medel finns i budget först fr om 2017.

Snöröjning och halkbekämpning på våra vintervägar är för lågt budgeterade p g a indexhöjningar ett antal år. Enheten har haft fem större insatser 2016. I budget finns medel för två. Redovisningen visar underskott med 264 tkr för år 2016.

Enskilda vägar redovisar underskott med 178 tkr. Det kommunala bidraget ökade från 25% till 30% i budget år 2015.

Register över fastigheter med slambrunnar har arbetats in i kommunens datasystem, kostnad 120 tkr.

Räddningstjänsten har ett nettoresultat om 101 tkr. Personalkostnader och alarmering visar underskott med anledning av den ökade larmfrekvensen. År 2016 har inneburit stor påfrestning på den operativa delen med betydligt fler händelser än normalt. För Markaryds del var trafikolyckor den vanligaste orsaken till utryckning (68 st), automatlarm (53 st), brand i skog och mark (26 st) och brand i byggnad (19 st). Intäkterna för automatlarm visar överskott.

<i>Årets investeringar</i>					
Projektkod	Projektnamn	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse	Budget 2017
12600	Pågatåg Nordost/S Småland	-5 691	-2 230	-3 461	0
12050	Va-nät Markaryd och Strömsnäsbruk	-2 185	-3 600	1 415	-3 200
12090	Nya vattenmätare	-260	-260	0	-300
12870	Uppdatering av övervakningssystem va	-280	-300	20	0
16380	Ombyggnad Strömsnässkolan	-2 929	-2 900	-29	-5 000
18040	IT-investeringar	-4 830	-4 900	70	-2 250
	Övriga investeringar	-15 253	-44 660	25 437	-27 980
Nettoutgift		-31 428	-58 850	27 422	-38 730

Kommentarer till årets investeringar

Markaryds kommuns del av medfinansiering för Pågatåg Nordost har betalats till Trafikverket med 5 412 tkr. Samordning av EU-projekt till Regionförbundet 279 tkr. Totalt 5 691 tkr. Underskott gentemot budget, 3 461 tkr.

Va-nät Markaryd och Strömsnäsbruk. Arbetet med Krokbackån för kapacitetsökning på dagvattnet är färdigställt.

Ny spill, vatten och dagvattenledningar för Stationshuset i Markaryd och arbeten med nya ledningar under bron på Ljungbyvägen är genomförda. Nya anslutningar för bl a Skafta 1:13 och kv Byäldsten.

Anslutningsavgifter va har under 2016 inkommit med totalt 737 tkr varav 474 tkr avser Misterhult 2:39, 2:4 och 2:41.

Uppdatering av övervakningssystemet för kommunens vatten- och avloppsanläggningar är genomfört, 280 tkr.

Ny lekplats i Brunnsparken har anlagts under året med ett investeringsbidrag om 500 tkr som jubileumsgåva av Markaryds sparbank. Slutlig kostnad blev 978 tkr.

Städmaskiner har inköpts för 150 tkr.

Ombyggnad av Strömsnässkolan är en av de största investeringarna inom teknisk förvaltning. Etapp 4 är färdigställd för 2 929 tkr.

Ombyggnader av Markarydsskolans kök och Eklidens kök påbörjades 2015 och har blivit färdigställda under 2016.

Nytt ekonomisystem och personalsystem har implementerats under 2016.

Omfattande energieffektiviseringar har genomförts på Fyrklövern och Ekliden inom värme/sanitet och ventilation för 3 462 tkr.

<i>Verksamhetsmått och nyckeltal</i>					
Verksamhet	2016	2015	2014	2013	2012
Infrastruktur o skydd					
Drift, underhåll av gator kr/inv	665	717	709	729	732
Antal meter gång- och cykelvägar	34 221	34 221	34 126	33 591	33 316
Drift, underhåll parkytor, inkl lekplatser kr/inv	353	332	332	310	362
Kalkningsverksamhet ton/år	638	734	687	584	837
Räddningstjänst nettokostn/inv	971	970	975	978	972
Antal insatser	287	239	172	222	189
Antal nystartade företag	48	59	63	66	71
Fastighetsförvaltning					
Lokalyta(kom.ägda verksytor) m2	84 269	84 269	82 350	82 537	81 944
Lokalyta/invånare m2	8,45	8,62	8,63	8,68	8,63
Förhyrda lokaler m2	6 368	6 044	5 655	5 619	5 834
S:a kom.ägda och förhyrda lokaler	90 637	90 313	87 994	88 156	87 778
Total lokalyta/inv	9,08	9,24	9,22	9,27	9,09
Underhållskostnad/m2	121	67	70	69	47
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	41	46	49	57	44
Kronor/beviljade i genomsnitt	9 634	23 668	16 847	13 860	13 773
Kommunövergripande					
Antal leverantörsfakturor	29 498	26 263	24 270	22 645	22 284
Antal producerade fakturor	38 369	36 510	32 447	31 060	30 022
Antal utbetalda löner/ers/år	15 621	14 838	14 452	14 357	14 108
Övrigt					
Antal vattenläckor	16	16	12	13	22
Fosforutsläpp Ribersdal: Gränsvärde < 0,5 mg/liter	0,44	0,31	0,40	0,21	0,16
BOD-utsläpp Ribersdal: Gränsvärde < 15 mg/liter	5,2	4,2	9,5	6,3	5,0
Fosforutsläpp Kvarnaholm: Gränsvärde < 0,5 mg/liter	0,38	0,27	0,24	0,32	0,43
BOD-utsläpp Kvarnaholm: Gränsvärde < 15 mg/liter	4,5	3,1	3,4	6,4	11,1
IInkommande avloppsmängd mot såld vattenmängd, ggr	2,47	3,21	3,28	2,62	3,73
Producerad vattenmängd i 1000-tal m3	719	690	711	738	760
Försåld vattenmängd i 1000-tal m3	509	489	500	453	501

Miljö- och byggnadsnämnden

Ordförande: Tommy Andersson (M)
Vice ordförande: Lisa Karlsson (S)
Enhetschef: Martin Berntsen

Nämndens verksamhet ska bygga på objektivitet i myndighetsutövningen och på ett gott bemötande, samt vara serviceinriktad i kontakten med allmänheten.

Uppdrag

Miljö- och byggnadsnämnden fullgör uppgifter som miljö- och hälsoskyddsnämnd samt plan- och byggnadsnämnd. Nämnden består av fem ledamöter. Nämnden skall uppmärksamt följa utvecklingen inom kommunen i miljö- och hälsoskyddshänseende samt utarbeta de förslag som är påkallade. Nämnden skall även verka för en god byggnadskultur och en god stads- och landskapsmiljö, ta initiativ i frågor om planläggning byggande och fastighetsbildning. Kommuninvånare och näringsliv ska uppfatta att det är enkelt att ha kontakt med miljö- och byggnadsförvaltningen och att man får tydliga, klara besked, en god service och ett gott bemötande. Råd och upplysningar ska lämnas i ärenden som faller inom nämndens verksamhetsområden i samband med kontakter med allmänheten, näringslivet samt vid tillsynsbesök.

Vår verksamhet

Nämnden ansvarar för följande verksamheter:

Fysisk planering

Tillståndsfrågor och tillsyn enligt Plan- och bygglagen.

Upprättande av detaljplaner.

Miljö- och hälsoskydd

Tillstånds- och anmälningsärenden samt tillsyn enligt Miljöbalken

Tillstånds- och anmälningsärenden samt tillsyn enligt Livsmedelslagen

Tillsyn enligt Smittskyddslagen
Medverkan i Kronobergs läns luftvårdsförbund
Medverkan i Miljösamverkan Kronoberg-Blekinge
Medverkan i Byggsamverkan Kronoberg-Blekinge

Årets viktigaste händelser

Viktiga händelser under året är framtagande av detaljplaner för kv Folkskolan och Hansens backar.

Bland stora byggprojekt som hanterats kan nämnas älgsafarit och Stationshuset i Markaryd, Konecrances, Göingebil, Motorcentrum samt H-tryck.

Hösten 2016 granskade Länsstyrelsen och revisorerna miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområden varvid ett antal åtgärder har föreslagits som kommer att vidtas under år 2017.

Kvalitet

Miljö- och byggnadsnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2016.

Mål

Miljö- och byggnadsnämnden har fastställt inriktningsmål och delmål för budgetåret 2016 med utgångspunkt från de av kommunfullmäktige fastställda, övergripande tio målen. Miljö- och byggnadsnämnden har tagit fram 12 delmål.

För varje delmål redovisas kriterier/indikatorer som tydliggör respektive mål, samt i förekommande fall även målvärden.

Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden har 2 tjänstegarantier för bygglov inom detaljplan och miljötillsyn vid B-objekt. Under 2016 inträffade 19 avvikelser från bygglovsgarantin.

Medarbetarundersökning

Under hösten 2016 genomfördes en kommunövergripande medarbetarundersökning. Resultatet av undersökningen redovisas i början av 2017.

Synpunktshantering

Sedan 2007 har kommunens synpunktshantering Säg vad du tycker! varit i drift. Inkomna synpunkter och svar redovisas i samband med delårsbokslut och bokslut. Miljö- och byggnadsenheten har fått in 35 synpunkter under 2016.

Kommunens Kvalitet i Korthet

Sedan 2006 deltar kommunen i SKL:s projekt Kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Projektet är indelat i tillgänglighet, trygghet, delaktighet och information, effektivitet samt kommunen som samhällsutvecklare. I Kommunens Kvalitet i Korthet mäts 39 olika mått i ett medborgarperspektiv. Resultaten redovisas i särskild del till årsredovisningen.

Personal

Miljö- och byggnadsnämnden anlitar personal inom kommunstyrelsens miljö- och byggenhet för utförande av nämndens uppgifter. Miljö- och byggnadsnämnden har ingen egen personal.

2016 har personalsituationen varit ansträngd främst till följd av långtidssjukskrivningar. Då enheten består av få anställda påverkar enskilda personers sjukskrivningar verksamhetens arbete.

Framtiden

Det märks tydligt ett uppsving i nyetableringar och bostadsbyggande vilket kommer att påverka verksamheten på byggsidan inom miljö- och byggnadsenheten.

Större etableringar under 2017 är Rasta och Brafabs tillbyggnader vid Ulvarydsområdet.

Mycket arbete kommer att läggas på att dokumentera enhetens interna rutiner för att göra verksamheten mindre sårbar vid sjukskrivningar etc.

Miljö- och byggnadsenheten kommer att jobba med särskild fokus på att informera om giftfri förskola samt fånga upp offentliga verksamheter med enskild dricksvattenbrunn.

Ny översiktsplan kommer vi att arbeta med framöver med början 2017.

Ett nytt ärendehanteringssystem för bygglovshandläggning kommer att upphandlas och implementeras.

Ekonomi

<i>Årets resultat</i>					
Programkod	Program	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse	Budget 2017
10	NÄMNDS- OCH STYRELSEVERKS	-236	-289	53	-290
Nettokostnad		-236	-289	53	-290
Varav internt		0	0	0	0
Externt nettokostnad		-236	-289	53	-290

Miljö- och byggnadsnämndens budget innefattar arvoden och övriga främmande tjänster med 20 tkr. De budgetposter som berör miljö- och byggnadsenheten sorterar under tekniska förvaltningens budget.

Socialnämnden

Ordförande: Malin Stadig Lundgren (KD)

Vice ordförande: Katrin Petersson (S)

Förvaltningschef: Johan Rutgersmark

Uppdrag

Socialnämndens uppdrag är att erbjuda stöd till människor genom hela livet. Det innebär att socialnämndens verksamheter möter barn och deras föräldrar som behöver stöd i föräldrarollen. Vidare möter vi personer med funktionsnedsättning som får stöd i att klara av sitt dagliga liv med boende och sysselsättning, äldre personer som får stöd med vardagssysslor men också med sjukvårdande insatser när det behövs. Det här ställer stora krav på kompetens inom olika områden samtidigt som det också ställs krav på lyhördhet och förmåga att möta människor där de befinner sig för att kunna ge stöd på ett professionellt och medmänskligt sätt.

Nämndens ansvarsområden är:

Myndighetsavdelning och individ- och familjeomsorg:

- Barn- och ungdomsvård
- Mottagning och hem för vård och boende för ensamkommande
- Försörjningsstöd
- Missbruk
- Arbetsmarknadsåtgärder
- Öppen verksamhet, individ- och familjeomsorg
- Verksamhet enligt alkohol- och tobakslagen

- Myndighetsutövning äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning.

Äldreomsorg:

- Särskilt boende för äldre
- Hälso- och sjukvård
- Rehabilitering
- Insatser i ordinärt boende inklusive beslut om korttidsplats
- Öppen verksamhet, äldreomsorg

Omsorg om personer med funktionsnedsättning:

- Boende för personer med funktionsnedsättning
- Verksamhet i ordinärt boende för personer med funktionsnedsättning
- Personlig assistans
- Korttidsplats för personer med funktionsnedsättning
- Övrig verksamhet för personer med funktionsnedsättning

Kostverksamhet:

- Näringsriktiga måltider till omsorg och skola

Årets viktigaste händelser

Myndighetsavdelning och individ- och familjeomsorg

Det höga inflödet av ensamkommande flyktingbarn under 2015 års sista tre månader har inneburit en hög belastning för individ- och familjeomsorgens samtliga verksamheter under 2016. Markaryds kommun har, i förhållande till sin storlek, tagit ett stort ansvar för flyktingmottagningen. Markaryds kommun har under 2016 mottagit 247 flyktingar.

Efterfrågan på stöd och behandling för missbruksproblematik har ökat. Framförallt har vi sett en ökning av unga personer som har en allvarlig beroendeproblematik och som är i dåligt skick när de kommer till oss. Det har lett till flera LVM-utredningar och en placering enligt LVM.

Individ- och familjeomsorgen har under 2016 fått en ny anpassad organisation för att kunna möta de behov som finns. I halvårsskiftet tillträdde arbetsmarknadssamordnaren som arbetar med att samordna insatser med avsikt att påskynda individens väg till arbetslivet. Arbetet sker tillsammans med övriga förvaltningar, Arbetsförmedlingen, näringslivet och civilsamhället.

Äldreomsorg

Inom äldreomsorgen har en volymförändring på särskilda boenden skett utifrån anpassning av efterfrågan. Antalet särskilda boendeplatser på Fyrklövern har anpassats till en minskad efterfrågan. Vidare har en avdelning på Ekliden getts förutsättningar att ta emot personer med svår och komplex problematik.

Valfriheten för brukare har under 2016 ökat genom möjligheten att byta en serviceinsats mot en annan insats. Hemtjänsten som helhet har gemensamt arbetat med värdegrundsfrågor, bemötande samt samverkan. Hemtjänsten har också tittat på ny teknik gällande egen planering med smartphones som arbetsredskap.

Trygg hemgång har bidragit till att skapa en trygghet i det ordinära boendet. Den organisationsförändring som inleddes i början av 2016 har bland annat inneburit ett nära samarbete mellan hemsjukvård och hemtjänst i söder. Detta nära samarbete har varit av stor vikt för att kunna erbjuda den enskilde en trygg hemgång.

Äldrehälsa Kronoberg har inneburit ett fortsatt arbete med utbildningar inom palliativ vård och biståndsbedömningar, samt ett utvecklat samarbete med vårdcentralerna. Arbetet med kvalitetsregister pågår.

Implementering av flera nya system har under året skett inom verkställigheten.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Verksamheter inom omsorg om funktionshindrade har under året arbetat för att bygga upp ett samarbete med externa aktörer för att få möjlighet att bedriva utflyttad daglig verksamhet i så stor utsträckning som möjligt. Tillsammans med en samarbetspartner har verksamheten getts möjlighet att dels få legoarbete i egna lokaler, men också i företagets lokaler har det getts möjlighet att arbeta tillsammans med personal från vår egen verksamhet. Det finns avtal på ytterligare platser där brukare kan introduceras vid behov.

Kvalitet

Nämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2016.

Mål

Under 2016 har socialnämnden haft 16 stycken mål. Av dessa är 7 uppfyllda, 7 delvis uppfyllda och 2 är inte uppfyllda.

Värdighetsgarantier

Socialnämnden hade 7 olika värdighetsgarantier under 2016. Totalt har 1 avvikelse gällande dessa

rapporterats in i socialförvaltningens avvikelssystem. Inrapporterade avvikelser redovisas i kvalitetsbokslutet.

Synpunktshantering

Under året har 50 synpunkter kommit in till synpunktshanteringssystemet "Säg vad du tycker". Redovisning av dessa görs i kvalitetsbokslutet.

Barnperspektivet

Redovisas kommunövergripande.

Miljöperspektivet

Redovisas kommunövergripande.

Intern kontroll

År 2012 antog kommunfullmäktige ett nytt reglemente för intern kontroll. Den är uppdelad i två områden: verksamhet och ekonomi. Resultatet redovisas i årsredovisningens del gällande kvalitetsarbetet.

Personal

Det har varit svårt att rekrytera socialsekreterare. Nyanställda socialsekreterare har en lång introduktionsperiod, vilket gjort att de förstärkningar som gjordes i början av året inte fick full effekt omgående. Under året har en tjänst som biståndshandläggare varit vakant större delen av året. Individ- och familjeomsorgen befinner sig trots detta i ett positivt läge.

En vakant tjänst som enhetschef under halva året har gett ett större ansvar för övriga chefer inom särskilt boende. Fortsatta vakanser inom paramedicinska området är ett faktum trots att både arbetsterapeut och fysioterapeut rekryterats under året. Med stöd av statliga stimulansmedel har en äldrepedagog anställts under perioden 2016-2018. Pedagogens uppdrag är bland annat att verka för ett hållbart arbete med aktiviteter på särskilt boende.

Medarbetarna inom boendestöd har under året erbjudits handledning. Arbetsgruppen har också arbetat aktivt med att skapa en samsyn gällande

förhållningssätt och arbetssätt. Samtliga uppdragstagare som kontaktpersoner har under året kontaktats för en utvärdering angående hur uppdraget fungerar. Det har också anordnats en gemensam träff mellan dagverksamhet och boende.

Sedan årsskiftet har en ny organisation implementerats där bland annat hela hemsjukvården har samlats under en chef.

Inom socialtjänsten pågår ett arbete för att minska antalet sjukskrivningar. Positivt är att andelen långtidssjukskrivningar har minskat med 7,9 % jämfört med förgående år. Korttidsfrånvaron är i stort sett oförändrad.

Framtiden

Myndighetsavdelning och individ- och familjeomsorg

Den stora utmaningen för Individ- och familjeomsorgen 2017 är att möta behovet av insatser och stöd till barn och deras familjer. Individ- och familjeomsorgen har fått i uppdrag att utveckla öppenvården för att förebygga behovet av placeringar. Arbete pågår både i länet och inom kommunen med att ta fram arbetsmetoder och samverkansformer för utveckling av det förebyggande arbetet med barn. Det är satsningar för att så tidigt som möjligt nå barn och familjer med behov av stöd för att förebygga och förhindra senare och svårare problematik.

Det förebyggande arbetet kommer att utvecklas i nära samverkan med förskolan och skolan. Familjebehandlarna kommer att arbeta med föräldrastöd, familjeförskola, föräldrautbildning, träffpunkt för föräldrar, handledning åt skolpersonal, lågintensiva insatser i hemmet m.m. Genom att stärka föräldrarnas resurser när barnen är små, ökar möjligheten att vända en problematisk utveckling.

En stor utmaning som individ- och familjeomsorgen kommer att möta är det framtida beroendet av ekonomiskt bistånd för individer som lämnar etableringsreformen och inte kommit i egen

försörjning. Arbetsmarknadssamordnaren arbetar för att i samverkan med övriga förvaltningar och andra myndigheter, näringsliv och civilsamhället skapa en struktur för integrationsarbetet i kommunen.

Genom att samordna insatser kan individuella åtgärder som sätts in påskynda den enskildes väg till ett självständigt liv i Sverige.

Regeringens aviserade förändring av ersättningen för mottagning av ensamkommande barn kan komma att få stora konsekvenser för verksamheten. Om förslaget fastställs blir dygnersättningen för ensamkommande barn och ungdomar som fyllt 18 år 750 kr istället för 1900 kr per dygn. För att möta förändringen stängdes HVB Sollyktan i december och de 7 ungdomar som bodde där har flyttat till Solhäll. Ett HVB kommer att omvandlas till stödboende för de ungdomar som fyllt 18 år. Samtidigt görs bedömningen att det är nödvändigt med en viss bemanning för att ungdomarna ska få en bra integration och för att det lugn och den ordning som vi har på boendena idag ska kunna bibehållas.

Markaryds kommun arbetar tillsammans med regionen och de övriga kommunerna i länet med flera gemensamma satsningar för att utveckla verksamheterna. Barnahus startar upp i januari 2017. Här deltar även polismyndigheten och åklagarmyndigheten i det gemensamma arbetet.

Gemensam social jour med 7 kommuner i Kronobergs län och 4 kommuner i Jönköpings län startar upp i februari.

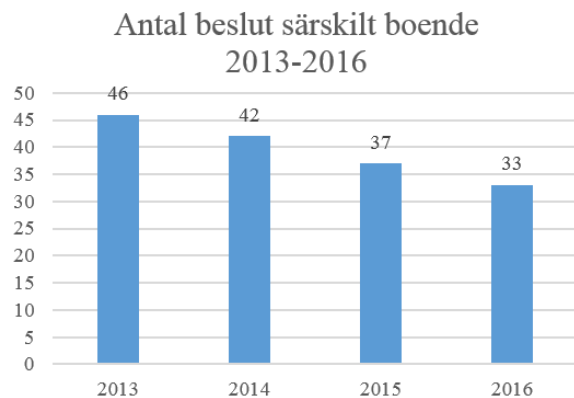
Integrerade missbruksmottagningar där regionen och kommunerna bidrar med sina respektive kompetenser beräknas starta upp vid halvårsskiftet 2017. Mottagningarna kommer att vara belägna i Ljungby och Växjö.

Ett avtal för gemensam alkoholhandläggning med Ljungby och Älmhult ses över under det första kvartalet 2017.

Äldreomsorg

Satsningen på ny teknik ska intensifieras. Installation av nya, säkra och digitala trygghetslarm till samtliga särskilda boenden kommer att slutföras under första delen av 2017.

Ökade volymer inom hemtjänst och hemsjukvård, samt en minskad efterfrågan på lägenheter inom särskilt boende innebär att arbetet med trygg hemgång har varit framgångsrikt och kommer att fortgå under 2017. En utvärdering utifrån ett brukarperspektiv kommer att genomföras för att analysera effekterna av att samtliga korttidsplatser flyttades ut på särskilda boenden.



Ett större arbete med vidareutveckling och konkretisering av värdegrunden kommer under 2017 att genomföras, och en utredning gällande möjlighet att införa en serviceorganisation ska slutföras.

Kvalitetsaspekten gällande genomförandeplaner ska prioriteras under året. Socialförvaltningen kommer fortsatt stödja, samverka och bidra till att ta tillvara på civilsamhällets resurser. Det sker ett fortsatt arbete med projektet Äldrehälsa Kronoberg för att förbättra vård och omsorg för kommunens äldre.

För att möta utmaningen att rekrytera legitimerad personal kommer det att arbetas aktivt för att profilera Markaryds kommun som en god arbetsgivare. En kompetensförsörjningsstrategi kommer att tas fram.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Det samarbete som startats upp under senare delen

av 2016 där fokus legat på samsyn mellan de olika verksamheterna, kompetensutveckling samt hur befintliga resurser optimeras på bästa sätt, kommer att fortsätta. Arbetet med utflyttad verksamhet samt upprätthållandet av goda kontakter med företag som levererar legoarbeta kommer att fortgå.

Planering och anpassning av daglig verksamhet på grund av ett ökat antal deltagare kommer att fortsätta.

Samverkan mellan individ- och familjeomsorgen,

missbrukshandläggare och boendestöd kommer att öka för att skapa samsyn.

Möjligheten att på bästa sätt och med en god ekonomi kunna nyttja ny teknik kommer att ses över.

Kostverksamhet

Under 2017 kommer utbildnings- och kulturförvaltningen tillsammans med kostverksamheten gemensamt genomföra ett utvecklingsprojekt. Vegetariska måltider för skola och förskola kommer att initieras.

Ekonomi

<i>Årets resultat</i>					
Programkod	Program	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse	Budget 2017
1	POLITISK VERKSAMHET	-838	-783	-55	-764
2	INFRASTRUKTUR OCH SKYDD	-43	-100	57	-100
5101	HEMTJÄNST	-23 264	-23 001	-263	-22 583
5105	SÄRSKILT BOENDE	-58 770	-58 367	-403	-57 640
5104, 5106	ÖVRIG VÅRD OCH OMSORG	-1 568	-1 689	121	-1 704
513	INSATSER ENL. LSS, SFB	-35 417	-33 510	-1 907	-34 342
52	INSATSER PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING	-2 919	-2 853	-66	-2 920
530	FÄRDTJÄNST/RIKSFÄRDTJÄNST	-1 069	-1 301	232	-1 171
548-549	FÖREBYGGANDE VERKSAMHET	-35 239	-38 366	3 127	-36 217
55-58	INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG	-23 747	-14 149	-9 598	-23 769
6	SÄRSKILT RIKTADE INSATSER	14 608	-3 209	17 816	6 293
92	GEMENSAM VERKSAMHET	-29 968	-26 828	-3 140	-30 818
	LÖNEÖKNINGAR 2016				-6 187
Nettokostnad		-198 234	-204 156	5 921	-211 922
varav internt		8 087	7 618	469	7 825
varav avskrivningar		2 231	2 231	0	2 406
Extern nettokostnad exkl avskrivningar		-187 916	-194 307	6 390	-201 691

Kommentarer till årets resultat

Socialförvaltningen gör ett positivt ekonomiskt nettoresultat om 5 921 tkr.

I stora drag emanerar resultatet från ett större överskott om 11 383 tkr gällande ensamkommande flyktingbarn som balanserar ett underskott gällande externa placeringar inom individ- och familjeomsorgen på 9 598 tkr. Under 2016 har 5 ensamkommande ungdomar anvisats till kommunen, och Markaryds kommun har sedan i mars 2016 haft 59 avtalade platser för ensamkommande barn och ungdomar.

Sett till helheten ligger verksamheterna inom äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning i ekonomisk balans.

Årets resultat för nämnds- och styrelseverksamhet visar 55 tkr i underskott, vilket härrör från extra och längre sammanträden.

Individ- och familjeomsorgens underskott som gäller placeringar av barn beror på flera års högt inflöde av ärenden med komplex social problematik. Familjehem barn och unga redovisar 3 740 tkr i underskott. Mycket små barn har fått placeras i familjehem och dessa placeringar blir oftast långvariga, så kallade uppväxtplaceringar. Budgeten för institutionsplaceringar har överskridits med 4 529 tkr. Positivt är att antalet familjehemsplaceringar har minskat från 29 till 22 placeringar under årets gång.

Under 2016 har socialtjänsten placerat 4 ungdomar på institution, vilket är ett förhållandevis högt antal. Placering på institution görs när barnets/ungdomens problematik är så svår att ett familjehem inte bedöms kunna hantera barnet.

En hög inflyttning av flyktingfamiljer till kommunen har fortsatt under 2016. Arbetsförmedlingen har inte hunnit med sin handläggning av ärenden, vilket medfört att de individer som väntat på att komma igång med sin

etablering blivit beroende av försörjningsstöd längre tid än planerat. Det innebär en avsevärd kostnad för kommunen som inte ersätts för detta glapp utöver den schablon för en månad som kommuner ersätts för. Ekonomiskt bistånd redovisar 3 122 tkr i underskott.

Verksamhet för alkoholtillstånd redovisar 57 tkr i överskott.

Hemtjänsten redovisar ett underskott på 1,1 %, vilket motsvarar 263 tkr. Verksamheterna har haft en ökad kostnad för palliativ vård. Personalkostnader utöver budget härrör också till kostnader för bredvid-gång för ny personal.

Anpassning av platser inom särskilt boende har under 2016 kunnat verkställas. På grund av den minskade efterfrågan har antalet platser kunnat anpassas från 133 till 122 platser. Antalet brukare med trygg hemgång ökar samtidigt som efterfrågan på särskilt boendeplatser minskar. Vid rapportering av ökad kostnad för behov gällande exempelvis vak, dubbelbemanning och vård i livets slut har verksamheterna kompenserats med centrala medel.

Särskilt boende har överskridit budgetramen med 0,7 %, vilket motsvarar 403 tkr. Orsaken är korttidssjukfrånvaro som har resulterat i inbeordrad personal. Sjukfrånvaron kan till stor del hänföras till ett både tidigt och stort utbrott av influensa för säsongen.

Under året har flera verksamhetssystem bytts ut inom äldreomsorgen. Bland annat har ett nytt schemaplaneringssystem implementerats.

Verksamheter inom hemsjukvård redovisar 480 tkr i överskott i jämförelse med 2016 års budget. Det positiva resultatet som hemsjukvården redovisar beror till viss del på ofrivilliga vakanser. Bland annat har hemsjukvården saknat en fysioterapeut under en längre period. Vakanser inom hemsjukvården har kompenserats med undersköterskor från hemtjänsten.

Arbetsmiljön påverkas av vakanshållning och en

dialog har förts med medicinskt ansvarig sjuksköterska för säkerställande av patientsäkerheten. Hemsjukvården har också arbetat med ökad prisedvetenhet, vilket gett resultat.

Färdtjänst och riksfärdtjänst redovisar 231 tkr i överskott.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning redovisar 1 907 tkr i underskott på grund av ökad vårdtyngd och ett ökat antal brukare.

Centrala medel balanserar resultatet för verksam-

heter inom äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning.

Inom kostverksamheten har Eklidens nya kök tagits i bruk. Två nya förskolor har öppnat, Kometen och Lönneberga. Produktionen till dessa enheter har beräknats till 3 800 måltider årligen.

Näringsvärdesberäknade matsedlar är klara. Ökat antal ätande elever inom skola och förskola har bidragit till en ökning med 34 960 måltider under 2016, vilket kostchefen lyckats hantera inom given ram.

<i>Årets investeringar</i>					
Projektkod	Projektnamn	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse	Budget 2017
15030	ELCYKLAR	-53	-80	27	0
15050	KOST	0	0	0	-150
15080	INVENTARIER ÄLDREOMSORG	-521	-1 000	479	0
15130	HOTELLÅS	0	-325	325	0
15190	HJÄLPMEDEL	-604	-650	46	-600
15210	SÄNGAR OCH HJÄLPMEDEL	-111	-100	-11	-150
15270	IT-SYSTEM OCH TEKNIK	0	0	0	-600
15290	VERKSAMHETSSYSTEM	0	-350	350	0
15320	LOKALANPASSNING/ARBETSMILJ Ö	-74	-100	26	-300
15340	TRYGGHETSLARM	0	-1 344	1344	0
15370	SPOLDESINFEKTORER	-19	-88	69	0
15380	MEDICINSKÅP	0	0	0	-150
Nettoutgift		-1 381	-4 037	2656	-1 950

Kommentarer till årets investeringar

Den erhållna budgeten för hotellås och trygghetslarm har inte kunnat brukas under året, då det tog längre tid än väntat att genomföra granskningen vid upphandlingens utvärderingsfas. Arbetet med installation av larm kommer att fortlöpa under 2017.

Investeringar för elcyklar och spoldesinfektorer är avslutade. Elcyklar genererade ett överskott om 27 tkr och spoldesinfektorer 69 tkr.

Budgeten för verksamhetssystem förväntas finansiera utvecklingen av de nya planerings- och tidrapporteringsystemen.

Budgeten för sängar och hjälpmedel har överskridits med 11 tkr, och det finns ett fortsatt stort behov.

<i>Verksamhetsmått och nyckeltal</i>					
Verksamhet	2016	2015	2014	2013	2012
<i>Vård och omsorg, ordinärt boende</i>					
Antal hemtjänstmottagare, december	332	323	304	298	298
Beslutade hemtjänsttimmar	43 142	35 867	40 706	43 616	43 616
Antal individer som under året erhållit insats enl HSL	591	605	572	-	-
<i>Antal platser/ärenden</i>					
Särskilt boende	122	126	126	137	137
Korttidsvård	9	8	7	10	10
Enskilda vårdhem SoL	2	3	2	2	2
Extern plats LSS	0	1	0	0	0
Antal lägenheter omsorg funktionshindrade	25	23	23	23	23
Korttidsvistelse LSS barn & vuxen	20	16	15	16	16
Antal ärenden personlig assistans enligt SFB	10	10	10	10	10
Antal ärenden personlig assistans enligt LSS	6	5	5	5	5
<i>Medicinskt färdigbehandlade</i>					
Antal vårddagar med betalningsansvar	12	25	0	24	24
<i>Individ- och familjeomsorg</i>					
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	175	164	154	149	149
Vuxna på institution, antal dygn*	394	306	377	0	0
Barn på institution, antal dygn*	21 723	846	878	-	-
Vård i familjehem, antal dygn*	10 384	6 857	5 672	5 560	5 560
Antal anordnade ferieplatser	300	131	118	109	109
ASI-Utredningar för personer med missbruk	6	14	3	-	-
BBIC-Barnavårdsutredningar	159	118	114	-	-
Antal mottagna flyktingar (brutto)	247	80	60	43	43
Anvisade	5	19	19	10	10
Övriga	242	61	41	33	33
<i>Kostverksamhet</i>					
Antal serverade portioner	699 868	664 908	653 914	650 269	650 269
<i>Kvalitetsregister</i>					
Senior alert, täckning % (andel registreringar)	58	98	95	25	25
Palliativa registret (måluppfyllelse) %	58	60	48	43	43
<i>Avvikelsehantering</i>					
Inkomna avvikelser socialförvaltningen	829	767	606	-	-
Inkomna synpunkter <i>Säg vad du tycker</i>	50	60	32	49	49
Avvikelser värdighetsgaranti**	1	54	37	16	16
<i>Avvikelsehantering HSL</i>					
Inrapporterade fallrapporter	779	676	789	624	599
Avvikelser (interna)	281	258	333	218	102
Synergi (avvikelser gentemot Region Kronoberg)	12	12	15	15	23

*Fr.o.m. 2016 ingår mottagande av ensamkommande i statistiken, vilket överensstämmer med Socialstyrelsens statistikinhämtning.

**Granskningsmetod avviker från tidigare år.

Utbildning och kulturnämnden

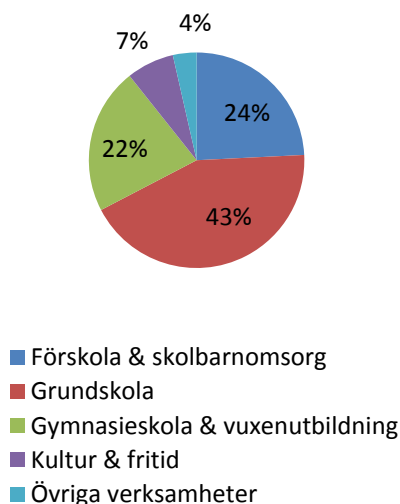
Ordförande: Maria Svensson-Lundin (KD)

Vice ordförande: Berne Eliasson (S)

Förvaltningschef: Lars-Ola Olsson

Skolor och förskolor ska präglas av lusten att söka kunskaper samt av demokratiska värden. Genom fokus på det enskilda barnets behov och den enskilde elevens inlärningsstil möter vi våra barn och ungdomar på ett sätt som stimulerar det livslånga lärandet och rustar för en föränderlig omvärld. På så sätt skapas möjligheter för alla elever som lämnar årskurs 9 att få betyg i alla ämnen.

Utbildnings- och kulturnämndens verksamheter (netto)



Uppdrag

Utbildnings- och kulturnämnden har ett övergripande ansvar för barn- och skolbarnsomsorgen samt för det samlade utbildningsväsendet i kommunen. Nämnden har även ansvar för bibliotek, kultur och fritidsverksamheten inklusive badanläggningar.

Nämndens ansvarsområden är: förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning och kultur och fritidsverksamheten.

Årets viktigaste händelser

Måluppfyllelse

Andel elever som nådde betyg i alla ämnen i årskurs 9 var högre 2016 i jämförelse med år 2015. Totalt var det 81 % i jämförelse med resultatet för riket som är 78 %

Tillsynsbeslut från Skolinspektionen

Under höstterminen 2015 genomförde Skolinspektionen en inspektion av all verksamhet inom förskolor och skolor i Markaryds kommun. Tillsynsbeslutet med tillhörande föreläggande med vite presenterades för ansvariga politiker och tjänstemän i februari 2016. Därefter genomfördes ett stort arbete för att åtgärda de brister som uppmärksammats. Bland annat arbetades det fram en modell för det systematiska kvalitetsarbetet samt ett internt resursfördelningssystem inom nämndens verksamhetsområden.

Ny skolledningsorganisation

I Skolinspektionens tillsynsbeslut 2016 uppmärksammades brister på huvudmannaperspektivet i ledning, styrning och uppföljning. Utifrån detta utvecklades under hösten en ny skolledningsorganisation, vilken i sin tur innebar att både Markaryds skola och Strömsnässkolan delades i två skolenheter, F-6 samt 7-9. Även Kunskapscentrum Markaryd delades i två skolenheter med en ansvarig rektor för varje; gymnasieskola samt vuxenutbildning.

Teknikcollege

I december 2016 blev elprogrammet på Kunskapscentrum Markaryd certifierat som teknikcollege. Denna kvalitetssäkring är ett bevis på ytterligare en

utbildning inom KCM med hög och säkerställd kvalitet.

Förskola

Inom förskolan skedde det en ständig uppföljning av tillgång och efterfrågan på platser. Under 2016 utökades förskolorna med ytterligare en avdelning på Lönneberga i Strömsnäsbruk samt en nyöppnad förskola, Kometen i Markaryd. Den nya skolledningsorganisationen innebar att det numera finns tre stycken förskolechefer i kommunen, vilka alla arbetar i ett kommunövergripande perspektiv för en likvärdighet inom förskolorna.

Utvecklingsarbetet inom förskolan har kännetecknats av den kommunövergripande kompetensutvecklingen med tema barn i behov av stöd samt pedagogisk dokumentation.

Skolbarnomsorg

Antalet barn inom skolbarnomsorgen har ökat under året vilket innebär fler barn i de olika grupperna. Utvecklingsarbetet inom skolbarnomsorgen har omfattat barn i behov av stöd samt systematiskt kvalitetsarbete.

Grundskola

Arbetet med att eleverna ska få betyg i alla ämnen efter årskurs nio stod högt bland prioriteringar inom grundskolan. För att nå detta mål krävdes samverkan mellan alla yrkeskategorier inom skolorna. Arbetet var givetvis även inriktat på att se till att så många elever som möjligt blev behöriga till gymnasieskolan.

Utvecklingsarbetet inom grundskolan har främst kännetecknats av sista året på den kommunövergripande kompetensutvecklingen med tema barn i behov av stöd och att skapa en tillräckligt effektiv organisation för elever i behov av stöd. Detta har medfört till ett initiativ att utveckla den centrala elevhälsans organisation.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Årets betygsresultat för gymnasieskolan minskade något i jämförelse med föregående år. Genomsnittligt betyg var 14,1 mot 14,3 för år 2015. Under 2016 nådde 82 % av eleverna examensbevis. Föregående år var motsvarande resultat 84 %.

Inom introduktionsprogrammet skedde det en kraftig ökning av antalet elever med utländsk bakgrund. Detta har påverkat behovet av resurser i form av lärare och lokaler.

Inom vuxenutbildningen fortsatte även ökningen av elever inom SFI-undervisningen. Här togs fler lokaler i bruk och mer lärarpersonal anställdes.

Yrkehögskolan

Inom KCM finns även en yrkehögskoleverksamhet i form av en utbildning för blivande värmepumpstekniker. Under höstterminen fanns 16 elever inskrivna på utbildningen. Det finns mycket stora förutsättningar att utbildningen leder till arbete.

Kultur/fritid och bibliotek

Det har varit många besökare och de olika arrangemangen inom kultur och fritid har varit uppskattade.

Musikskola i egen regi startades upp under året vilket möttes av mycket positiv respons. Över ett hundratal elever är i dagsläget inskrivna i verksamheten.

Under året har även utbildnings- och kulturnämnden initierat en fortsatt utveckling av skateparken intill Strömsnässkolan. En utveckling av Traryds folkbibliotek har påbörjats.

Hannabadet har under året varit en uppskattad verksamhet där bland annat familjesöndagarna varit ett lyckat grepp. Dessutom har utökade öppettider mottagits positivt.

Fritidsgårdarnas lovprogram är både omfattande och mycket välbesökta.

Vänortsbesök

Under 2016 fortsatte kontakter med Markaryds kommuns vänort Bytow i Polen. Representanter från Bytow besökte bland annat Markaryds skola i mitten av augusti. En volleybollturnering mellan elever från Markaryd och Bytow var planerad under året men blev dessvärre inställd.

Kvalitet

Nämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2016.

Mål

Utbildnings- och kulturnämnden har fastställt verksamhetsmål för budgetåret 2016 med utgångspunkt från de av kommunfullmäktige beslutade övergripande tio målen.

För varje verksamhetsmål redovisas kriterier/indikatorer som tydliggör respektive mål samt i en del fall även målvärden. Måluppfyllelse redovisas i kvalitetsdokumentet.

Tjänstegarantier

Utbildnings- och kulturnämnden hade under 2016 fyra tjänstegarantier. En för förskola, en för biblioteket för kultur och fritidsenheten och en för bad verksamheten. Antal anmälningar inom tjänstegarantier redovisas i kvalitetsdokumentet.

Medarbetarundersökning 2016

Medarbetarundersökning genomfördes sent under hösten 2016 och redovisas under februari 2017.

Synpunktshantering

Utbildnings- och kulturnämnden har fått in 108 synpunkter genom "Säg vad du tycker" systemet. Mest synpunkter har inkommit till kultur och fritidsenheten och till förvaltningen. Redovisas i kvalitetsdokumentet

Barnperspektivet

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsdokumentet.

Miljöperspektivet

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsdokumentet.

Kommunens kvalitet i korthet

Markaryds kommun deltog tillsammans med drygt 250 kommuner i undersökningen. Undersökningen består av ett antal kunskapsområden för kommuninvånarna och beskriver kommunens kvalitet och effektivitet. Se särskild resultatrapport.

Intern kontroll

Den interna kontrollen genomfördes med utgångspunkt med granskning av 25 fakturor i 2 olika veckor samt verksamheterna löpande varje månad. Resultaten redovisas i kvalitetsdokumentet.

Personal

Personalen inom verksamheten är den viktigaste resursen. Inom perioden 2015-2017 når närmare ett 20-tal medarbetare en ålder på 65 år. Detta innebär rekrytering och nyanställningar inom flera olika områden.

Arbetsmiljö

För att trivas på arbetet är det väsentligt att känna trivsel med sina arbetskamrater och att alla medarbetare känner att de kan utveckla sitt arbete med sina kollegor. Ett viktigt inslag i att utveckla arbetsmiljön är att följa upp den genomförda medarbetarundersökningen, vilket kommer att ske under våren 2017.

Sjukfrånvaron inom utbildnings- och kulturnämndens ansvarsområde har minskat under år 2016 till 5,06 % i jämförelse med föregående år 6,20 %.

Kompetensutveckling

Under året har kommunövergripande insatser gällande hur vi utvecklar stöd till barn och elever samt hur vi skapar en effektiv organisation för elever i behov av stöd fortsatt. Dessutom har ett målinriktat arbete pågått för att utveckla ett språkutvecklande arbetssätt i verksamheterna. Den regionala satsningen mot nya höjder har även pågått under året.



Bakning och matlagning på fritidsgården lockar ungdomar från alla kulturer

Framtiden

Arbetet med att elever ska vara behöriga till gymnasieskolan och få betyg i alla ämnen efter årskurs nio är utbildnings- och kulturnämndens viktigaste framtidsfråga. För att lyckas med detta krävs det att elever och personal trivs och är trygga i skolan.

Under hösten 2016 påbörjades en stor omorganisation av utbildnings- och kulturförvaltningens lednings- samt förvaltningsorganisation. Med denna står kommunen redo för att möta framtidens stora utmaningar inom nämndens verksamhetsområden. En fortsatt utveckling av den centrala elevhälsan och

dess resurser är ett prioriterat arbete som påbörjats i början av 2017.

Under de senaste två åren har inflyttning till Markaryds kommun medfört en avsevärd ökning av antalet förskolebarn, grundskoleelever samt elever till gymnasium och vuxenutbildning. Trots Migrationsverkets ersättning för en del av dessa barn och elever kommer kommunen inom kort bland annat att ha fullt kostnadsansvar för över 150 grundskoleelever fler än under år 2015. Inom KCM bedrivs i dagsläget IM-programmet med över 100 elever av vilka många kommer att påbörja studier inom vuxenutbildningen redan hösten 2017.

För att möta nationella styrdokument gällande krav på stöd till elever i behov av särskilt stöd krävs utökade resurser inom det specialpedagogiska området. Dessutom finns det ett antal elever i kommunen som inom kort kommer att vara berättigade till att studera inom ramen för särskolans läroplan. Detta medför att grundsärskola bör startas på en av kommunens grundskolor hösten 2017.

Inom förskolans verksamhetsområde ökar antalet barn samt beläggningen, dvs. den tid då barnen är schemalagda på förskolan. Dessutom innehåller barngrupperna flera yngre barn än tidigare, vilket givetvis ställer krav på att förskolecheferna ökar bemanningen.

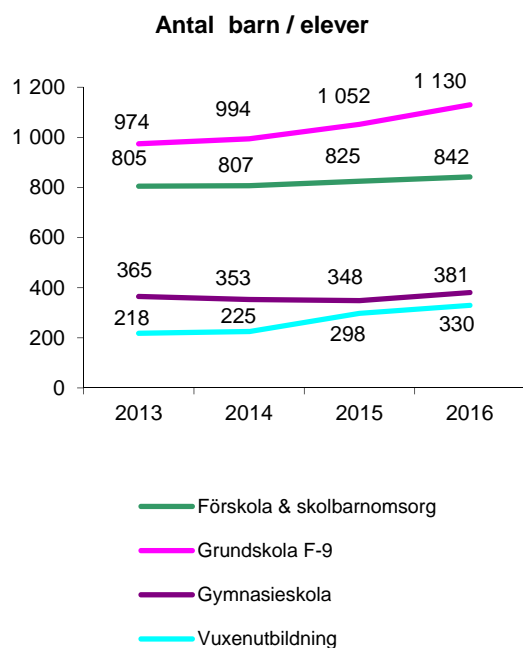
Sammanfattningsvis är det tydligt att volymerna inom samtliga verksamhetsformer för förskola och skola ökar samtidigt som kommunen behöver bygga upp en grundsärskola. Detta medför att stora personella utökningar krävs men även satsningar på kompetensutveckling av befintlig personal samt insatser för att attrahera och rekrytera kompetens till kommunen. Förutom resurser till pedagogisk personal krävs dessutom en utökad administration. Detta bland annat för att hantera det ökade antalet riktade statsbidrag som huvudmannen skall hantera under verksamhetsåret.

Utökade medel måste dessutom prioriteras för att säkerställa lokalförsörjning inom framförallt förskola men även grundskola samt gymnasium och vuxenutbildning. Inom ramen för dessa utökningar krävs även utökning av bland annat lokalvård samt kost för barn och elever.

Från Skolverket har ett förslag på nationell strategi för skolans digitalisering lämnats till regeringen. Den gäller för förskola, förskoleklass, fritidshem och den obligatoriska skolan. Strategin innebär att tillgången till digitala verktyg ska vara likvärdig och digitaliseringen ska bidra till att resultaten förbättras och verksamheten effektiviseras. För Markaryds

kommun medför detta att avsevärt mycket mer medel än tidigare måste avsättas för investeringar av digitala verktyg inom verksamheterna. För att klara kommande lagkrav behöver en långsiktig reinvesteringssplan gällande digitalisering i förskola och skola utarbetas.

Inom kultur- och fritidsverksamheten finns ett behov av att utveckla fritidsgårdsverksamheten samt musik- och kulturskola. För att bidra till en positiv språk- läs- och skrivutveckling för alla elever i skolan krävs dessutom en satsning på skolbiblioteken.



Ekonomi

<i>Årets resultat</i>					
Programkod	Program	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse	Budget 2017
10	Nämnd och styrelseverksamhet	-747	-911	164	-911
30-35	Kultur och fritidsverksamhet	-19 117	-18 912	-205	-20 213
4-42	Förskola och skolbarnomsorg	-48 214	-47 942	-272	-46 581
43-44	Grundskola	-90 327	-90 850	523	-92 179
45 -47	Gymnasieskola & vuxenutbildning	-42 110	-42 262	152	-41 744
81	Bostadsverksamhet (internat KCM)	-180	-273	93	0
92	Gemensam verksamhet (Ukf adm)	-6 001	-5 875	-126	-6 329
	Löneökninganslag 2017, skall fördelas				-4 124
Nettokostnad		-206 696	-207 025	329	-212 081
Varav internt		26 609	25 359	1 250	25 870
Varav avskrivningar		4 605	4 605	0	4 540
Extern nettokostnad exkl avskrivningar		-175 482	-177 061	1 579	-181 671

Kommentarer till Årets resultat

Årets resultat för UKN:s verksamheter 2016 slutade med ett överskott på sammanlagt 329 tkr för externa och interna nettokostnader.

Nämnden har under året haft förhöjda kostnader på grund av ett stort antal nyanlända barn och elever där utökade kostnader lokalvård och vissa inköp av material och utrustning köpts internt och den interna budgeten visar då på ett underskott med -1 250 tkr. Det innebär att den externa budgeten ger ett överskott på 1 579 tkr.

10 Nämnd och styrelseverksamhet + 164 tkr

Utbildnings- och kulturnämnden har för att kunna göra en uppstart av musikskola redan under höstterminen 2016 beslutat minska kostnader för sammanträden under året för att finansiera den utökade kostnaden för musikskolan.

30-35 Kultur och fritidsverksamhet -205 tkr

Underskott beror främst på uppstart av kommunal musikskola hösten 2016 samt minskade intäkter för utomhusbadet i Strömsnäsbruk pga regnig och kall sommarsäsong.

40-42 Förskola och skolbarnomsorg -272 tkr

2 nya förskoleavdelningar har startats upp under 2016 bland annat p g a nyttillkomna barn och medfört ett underskott på förskolor med -531 tkr men ett överskott för budget för vårdnadsbidrag och överskott för budget till privat pedagogisk omsorg har begränsat det samlade underskottet för verksamheterna till -272 tkr totalt.

43-44 Grundskola +523 tkr

Grundskolorna i kommunen har under året mottagit fler elever än vad som beräknades i budgetunderlaget för 2016 som arbetades fram våren 2015. Utökning av personal och övriga kostnader p. g a nyanlända elever har finansierats med ersättningar från Migrationsverket. Under 2016 har även skett en utökning av lärarpersonal på lågstadiet som finansierat med statsbidrag från Skolverket för den så kallade lågstadiesatsningen.

Under året har nämnden haft elever placerade på resursskolor i andra kommuner som medfört att budget för skolskjutsar har ett underskott på -560 tkr beroende på dagliga taxiresor bl a till Alvesta.

45-47 Gymnasie- och vuxenutbildning +152 tkr

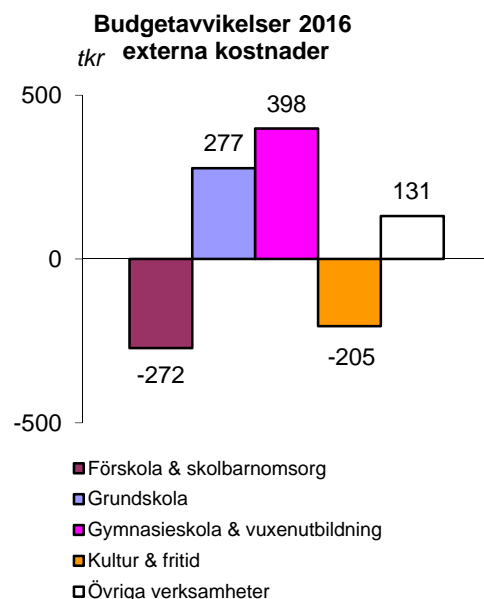
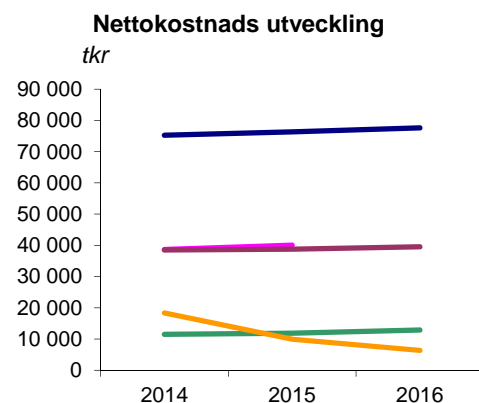
KCM har under 2016 mottagit ett många nya elever till gymnasie- och vuxenutbildning. Utökningen har finansierats dels med överskott för interkommunala ersättningar då färre elever sökt utbildning i annan skola och med ersättningar från Migrationsverket.

81 Bostadsverksamhet + 93 tkr

Timlöner finns budgeterad för tillsyn kvällar och helger men behovet av tillsyn har minskat. Från 2017 har budget för tillsynsverksamheten flyttats till fritidsverksamhet inom Kultur och fritid.

92 Gemensam verksamhet – 126 tkr

Underskottet beror främst på dubbla månadskostnader maj - juni i samband att avgående förvaltningschef hade kvarvarande semesterdagar att ta ut.



<i>Årets investeringar</i>					
Projektkod	Projektnamn	Bokslut 2016	Budget 2016	Avvikelse	Budget 2017
16040	Utrustning Hunehallen	-4	-109	105	0
16060	Inventarier Strömsnässkolan ombyggn	-9	-1 400	1 391	-1200
16080	Projektering Karlavagnen	0	-300	-300	0
16090	Slöjdsal Markaryds skola 7-9	-11	-100	89	0
16190	Inventarier förskola	-269	-350	81	-375
16250	Investeringar VVS och el	-619	-600	-19	0
16280	IT investeringar Ukf	-2 148	-2 277	129	-2 500
16350	Utbildning, It stöd	-55	-57	2	0
16410	Allvädarsbana	-73	-2 430	2 357	0
16450	Arbetsmiljöåtgärder	-361	-411	-50	0
16490	Inventarier kultur och fritid	-143	-150	7	0
16930	Inventarier skola	-835	-1 050	215	-1465
	Investeringar kultur och fritid 2017				500
Nettoutgift		-4 527	-9 234	4 707	-6 040

Kommentarer till årets investeringar

Projekt 1604 Utrustning Hunehallen +105 tkr
Kvarvarande medel planeras att användas till åtgärder på skolgården vid Hunehallen.

Projekt 16060 Inventarier Strömsnässkolan +1 391 tkr

Upphandling av möbler till den nyrenoverade högstadiedelen har försenats.

Projekt 16080 Projektering Karlavagnen +300 tkr

Projektering av Karlavagnen har inte kommit igång och avsedda medel har inte förbrukats.

Projekt 16090 Slöjdsal Markaryds skola +89 tkr

Projektet har inte avslutats under året.

Projekt 16190 Inventarier förskola +81 tkr

På grund av sena beställningar och försenade leveranser har några inköp levererats 2017.

Projekt 16280 It investeringar Ukf +129 tkr

På grund av sena beställningar från verksamhetsansvariga har några inköp levererats och betalats under 2017.

Projekt 1641 Allvädarsbana +2 357 tkr

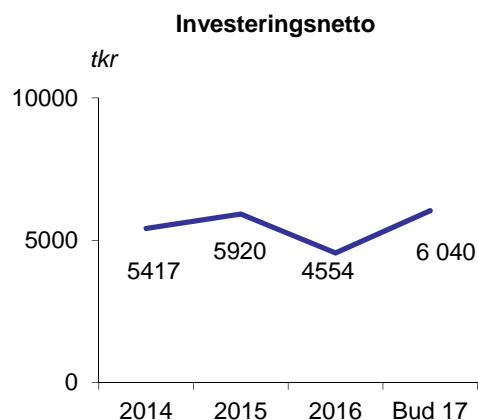
Projektet sker i samarbete med föreningar ansökningar till fonder och helfinansiering av projektet har försenats.

Projekt 16450 Arbetsmiljöåtgärder + 50 tkr

Anslaget är en reservbuffert för oförutsedda arbetsmiljöproblem som måste åtgärdas.

Projekt 16930 Inventarier skola +215 tkr

Investeringsanslaget är till för all skolverksamhet inklusive KCM.



Verksamhet	2016	2015	2014	2013	2012
Antal utlånade media	44 874	46 979	48 930	49 599	51 937
Antal utlånade media per innevånare	4,5	4,9	5,1	5,2	5,2
Antal besökare på biblioteken	75 286	83 189	78 739	68 978	61 028
Barn inom verksamhet 1-3 år	240	226	196	219	232
Barn inom verksamhet 4-5 år	195	204	228	218	209
Antal vårdnadsbidrag genomsnitt per månad	13	17	21	24	21
Barn inom fritidshem + familjedaghem efter skola	376	374	351	344	336
Elever i grundskola F-9	1130	1 052	994	974	967
Elever inom särskoleverksamheter	13	15	14	16	17
Elever KCM	275	233	212	201	214
Elever interkommunala gymnasieplatser	104	115	141	164	179
Elever inom vuxenutbildning	336	298	225	218	202
Musikskola antal elever	97	93	97	110	125
Bad antal besökare	18 480	19 723	20 066	18 764	

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

Antalet besök och utlåning på bibliotek har det senaste åren minskat. Trenden är allt fler laddar ner media från Internet.

Antalet barn i förskola, fritidshem och skola har 2015 – 2016 ökat utöver vad som tidigare beräknats i budget, främst beroende på att många nyanlända familjer har kommit till kommunen.

Antalet studerande på KCM har ökat kraftigt under 2016 beroende på ett stort antal nyanlända elever och i nuläget finns 299 elever inom gymnasieutbildning.

IM program på gymnasiet har ökat från tidigare 10-20 elever på programmet till ca 100 elever, främst elever som går på språkintröduktion.

Även Vuxenutbildning har utökat elevtal och SFI utbildningen har i nuläget 138 elever.

Gemensamma nämnden



Ordförande: Lars Ingvert (S)
1:e Vice ordf.: Bo Ederström (M)
2:e Vice ordf.: Malin Stadig Lundgren (KD)

Uppdrag

Gemensamma nämnden svarar för det familjerättsliga arbetet i Ljungby, Markaryds och Älmhults kommuner. Verksamhetens fyra huvudprocesser är:

- Utredningar och godkännanden av faderskap och föräldraskap.
- Utredningar om vårdnad, boende och umgänge på uppdrag av tingsrätten.
- Utredningar inför adoption.
- Samarbetssamtal, avtal om vårdnad, boende och umgänge samt verkställande av umgängesstöd.

Väsentliga händelser

Under 2016 överskred verksamhetens personalkostnader budget. Detta med anledning av att verksamheten haft ett ökat behov av timanställning, för att kunna hantera ärendemängd samt då tillsättandet av umgängesstöd utifrån dom från Tingsrätten har varit högt. Även budgeten för bilkostnader överskreds, vilket kan härledas dels till att Älmhults kommun ingått i en gemensam bilpool vilket varit mer kostsamt än tidigare, samt att gemensamma nämnden tidigare år haft mycket låga bilkostnader, på grund av att verksamheten använt socialnämndens bilar.

Verksamheten har inte haft någon personalomsättning, det är en stabil och kunnig personalgrupp, som fokuserar mycket på verksamhetens nuvarande situation men även framtida utveckling. Under året har verksamheten varit aktiva i ett gemensamt projekt, "Konflikt och försoning", som syftar till att minska uppdrag från Tingsrätten, tillsammans med Alvesta och Växjö kommuner.

Verksamhetens resultat

Bokslut 2016 ger underskott med 176 tkr. Detta då verksamheten haft höga kostnader för personal/umgängesstöd samt höga kostnader för bilförbrukning. Timanställning används i faderskapsutredningar samt vårdnads/boende/umgängesutredningar.

Resultaträkning i sammandrag					
Belopp i tkr	Bok16	Bok15	Bok14	Bok13	Bok12
Intäkter	2 855	2 761	1 625	2 181	1 345
Kostnader	-3 031	-2 969	-2 309	-3 138	-1 811
Resultat	-176	-208	-684	-957	-467

Markaryds kommuns kostnad uppgick till 582 tkr år 2016.

För mer information se Gemensamma nämndens kompletta bokslut

**MARKARYDS
KOMMUN**
Kommunrevisionen

Till kommunfullmäktige
i Markaryds kommun

Revisionsberättelse för Markaryds kommun år 2016

Vi har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer i Markaryds Industribyggnads AB, Fastighetsaktiebolaget Södergård, Markaryds Turist & Fritid AB, Ulvafast AB samt Barstolen Fastighets AB även verksamheten i dessa företag under år 2016. Granskningen har, såvitt avser kommunen, utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har utgått från en bedömning av väsentlighet och risk omsatt i en revisionsplan som i huvudsak inriktas på styrelsens och nämndernas ansvarstagande. Följande granskningar har genomförts: Årlig grundläggande granskning av nämnder och styrelse inklusive riskanalys, granskning av miljö- och byggnadsnämnden, granskning av hemsjukvården, uppföljning av rutiner för belastningsregister, granskning av investering i skolbyggnation, granskning av överförmyndarverksamheten samt granskning av delårs- och årsbokslut.

Under året har fortlöpande redovisats de sakkunnigas rapporter till styrelsen och de berörda nämnderna samt till kommunfullmäktige.

Revisorerna vill särskilt uppmärksamma följande:

Vi bedömer att resultat och ställning i årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende 2016.

Vi noterar att fullmäktige inte fastställt något egentligt resultatmål för 2016. Målet är långsiktigt och täcker hela innevarande mandatperiod. Av kommunens övriga fem finansiella mål kan fyra mätas och följas upp i år, varav soliditetsmålet inte uppnås.

Redovisning av verksamhetsmålen sker i kvalitetsredovisningen på ett strukturerat och informativt sätt. Kommunfullmäktige har antagit 19 övergripande mål, varav 14 bedöms vara uppnådda.

Revisorerna tillstyrker att styrelsen, nämnderna och de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för år 2016.

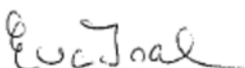
Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningsslagen.

Revisionsberättelsen är upprättad av Martin Lindholm, Carina Lindeberg, Karin Engström, Lars-Uno Hermansson och Eva Isaksson, av fullmäktige valda revisorer i Markaryds kommun. Eva Isaksson är vald revisor med undantag för utbildnings- och kultur nämnden

Markaryd den 18 april 2017



Martin Lindholm



Eva Isaksson



Carina Lindeberg



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Lars Blänning

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av årsredovisningen 2016

Revisionsberättelse för gemensamma nämnden samt lekmannarevisorernas granskningsrapport för Markaryds Industribyggnads AB, Fastighetsaktiebolaget Södergård, Ulvafast AB och Markaryds Turist & Fritid AB

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Industribyggnads AB

Granskningsrapport för år 2016

Vi, av fullmäktige i Markaryds kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Markaryds Industribyggnads AB.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll, samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömningen.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig.

Markaryd den 24 mars 2017



Martin Lindholm



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Carina Lindeberg



Lars Blänning

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Fastighetsaktiebolaget Södergård

Granskningsrapport för år 2016

Vi, av fullmäktige i Markaryds kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Fastighetsaktiebolaget Södergård.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll, samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömningen.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Markaryd den 24 mars 2017




Martin Lindholm



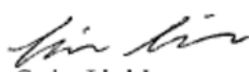
Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Carina Lindeberg



Lars Blänning

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Turist & Fritid AB

Granskningsrapport för år 2016

Vi, av fullmäktige i Markaryds kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Markaryds Turist & Fritid AB.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll, samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömningen.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Markaryd den 24 mars 2017



Martin Lindholm



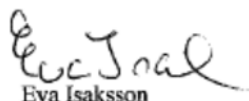
Lars Blänning



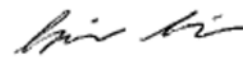
Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Carina Lindeberg

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Barstolen Fastighets AB

Granskningsrapport för år 2016

Vi, av fullmäktige i Markaryds kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Barstolen Fastighets AB.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll, samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömningen.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Markaryd den 24 mars 2017



Martin Lindholm



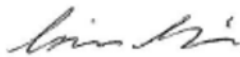
Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Carina Lindeberg



Lars Blänning

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Ulvafast i Markaryd AB
Org 556991-2529

Granskningsrapport för år 2016

Vi, av fullmäktige i Markaryds kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Ulvafast i Markaryd AB.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll, samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente samt god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömningen.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Markaryd den 24 mars 2017



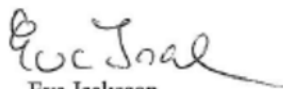
Martin Lindholm



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Carina Lindeberg



Lars Blänning

**MARKARYDS
KOMMUN**
Kommunrevisionen

Till kommunfullmäktige
i Markaryds kommun

**Revisionsberättelse för den gemensamma nämnden för familjerettsfrågor år
2015**

Vi har översiktligt granskat bokslut och verksamhetsberättelse för 2015.

Vi tillstyrker att den gemensamma nämnden för familjerettsfrågor och dess
förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet för 2015.

Revisionsberättelsen är upprättad av Martin Lindholm, Karin Engström, Eva Isaksson,
Lars-Uno Hermansson och Carina Lindeberg, av fullmäktige valda revisorer i Markaryds
kommun.

Markaryd den 15 april 2016



Martin Lindholm



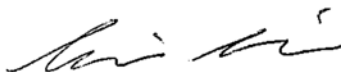
Karin Engström



Eva Isaksson



Lars-Uno Hermansson



Carina Lindeberg