



Delårsbokslut 2019

Bokslut för januari – augusti,
samt helårsprognos.

Markaryds kommun

Innehållsförteckning

<i>Förvaltningsberättelse</i>	
<i>Ekonomiska förutsättningar, koncernbeskrivning mm</i>	2
<i>God ekonomisk hushållning</i>	4
<i>Balanskravsavstämning</i>	5
<i>Finansiella mål</i>	7
<i>Pensionskapital</i>	9
<i>Pensionsskuld</i>	10
<i>Kommentar delårsrapport</i>	11
<i>Finansiell analys</i>	12
<i>Kostnads och intäktsstruktur</i>	13
<i>Resultaträkning</i>	14
<i>Balansräkning</i>	15
<i>Kassaflödesanalys</i>	16
<i>VA-verksamheten</i>	17
<i>Noter</i>	18
<i>Kommentar till prognos 19-12-31</i>	20
<i>Driftredovisning</i>	21
<i>Investeringsredovisning</i>	22
<i>MIBAB:s delårsrapport</i>	24
<i>Södra Smålands Avfall & Miljö – utdrag från delårsrapport</i>	27
<i>Redovisningsprinciper / Ord och uttryck</i>	28
<i>Nämndernas prognoser</i>	29
<i>Kommunstyrelsen</i>	29
<i>Miljö & Byggnadsnämnden</i>	55
<i>Socialnämnden</i>	61
<i>Utbildnings och kultur nämnden</i>	77
<i>Gemensamma nämnder</i>	93

Ekonomiska förutsättningar

De ekonomiska förutsättningarna för Markaryds kommun är till mycket stor del beroende av den ekonomiska utvecklingen i hela Sverige och hur statsfinanserna utvecklas. Följande uppgifter är hämtade från Ekonomistyrningsverkets septemberprognos.

Sveriges ekonomi

Ekonomistyrningsverkets prognos visar att den ekonomiska tillväxten mattas av. Den offentliga sektorns finansiella sparande är nära noll i år. Staten visar överskott medan kommunsektorns underskott växer. Nästa år blir sparandet 17 miljarder kronor. Utrymmet för reformer 2020 är begränsat om överskottsmålet ska klaras.

Konjunkturen i svensk ekonomi är inne i en avmattningsfas. BNP-tillväxten blir betydligt lägre i år än förra året, samtidigt som sysselsättningen växer långsammare. Nästa år dämpas tillväxten ytterligare något och den förblir relativt svag under hela prognosperioden.

Konjunkturavmattningen tillsammans med skattesänkningar gör att **skatteintäkterna** ökar långsammare i år än förra året. Det finns ännu inga beslut om större skatteändringar nästa år. Skatteintäkterna ökar totalt sett mer 2020 än i år, även om ökningstakten är lägre än den varit de senaste åren.

De takbegränsade **utgifterna** i statens budget ökar måttligt både i år och nästa år. Bidragen till kommunerna samt utgifterna för försvaret och rättsväsendet ökar mest. Samtidigt minskar utgifterna för bland annat migration och integration. Marginalen till utgiftstaket fortsätter att vara god.

Den offentliga sektorns **finansiella sparande** blir 2 miljarder kronor i år. Sparandet stärks de kommande åren, vilket beror på att statens sparande ökar. Underskottet i kommunsektorn förblir dock stort under hela prognosperioden.

Det **strukturella sparandet** minskar i år till ett underskott på 0,3 procent av BNP. Det är en tydlig avvikelse från det överskottsmål som gäller från och med i år. Sparandet stärks nästa år, oaktat nya reformer i budgetpropositionen, men är fortsatt något under målnivån. Enligt ESV:s prognos är därmed utrymmet för reformer begränsat om överskottsmålet ska klaras. Samtidigt är den offentliga skulden låg och ligger inom ramen för skuldankaret.

	2018	2019	2020
BNP – procentuell utveckling Fasta priser, kalenderkorrigerad	2,5	1,4	1,2
Finansiellt sparande – miljarder kronor Offentliga sektorn	43	2	17
Finansiellt sparande - procent av BNP Offentliga sektorn	0,9	0,0	0,3
Strukturellt sparande - procent av BNP Offentliga sektorn	0,1	-0,3	0,2
Marginal till utgiftstaket – miljarder kronor	55	42	49
Budgetsaldo * – miljarder kronor	80	108	2
Maastrichtskuld – procent av BNP	39	34	33

**) Skillnaden i utvecklingen mellan budgetsaldot och det finansiella sparandet 2018–2020 beror till stor del på att Riksbanken inte refinansierar tre valutalån vilka förfaller 2019 samt på kapitalplaceringar på skattekontot. Dessa faktorer påverkar saldot men inte sparandet. Åren 2015–2018 placerade både hushåll och företag pengar på skattekontot. I takt med att marknadsräntorna stiger väntas de ta ut det placerade kapitalet.*

Källa: ESV

Befolkningsutvecklingen

Den kommunalekonomiskt viktigaste förutsättningen inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen. Den senaste statistiken (31/8) visar på en ökning med 58 personer i förhållande till motsvarande period 2018. Antalet invånare uppgår nu till 10 255 personer.

Antalet arbetslösa i kommunen minskade mellan augusti 2018 och augusti 2019 med 16 personer till 188. Det motsvarar en minskning med 7,8 %. Av de 188 arbetslösa var 119 utrikes födda, det motsvarar en minskning med 24 personer. 26 personer var mellan 18-24 år (-8) därav 18 utrikes födda (-1).

Koncernbeskrivning

Koncernen Markaryds kommun bestod 2019-08-31 förutom av kommunen av det helägda bolaget Markaryds Industribyggnads AB (MIBAB). Totalt sett bedriver Markaryds kommun en mycket liten del av sin verksamhet i bolagsform. Övriga engagemang i andra juridiska personer är av ytterst begränsad omfattning. Bland dessa kan nämnas Kommunalförbundet V o B, Sveriges Kommuner och Lands-ting (SKL), Tillväxt AB Markaryd, Kommunassurans Syd och Kommuninvest. Renhållningsverksamheten övergick 190101 till det regionala avfallsbolaget ”Södra Smålands Avfall och Miljö (SSAM). Bolaget är delägt av Växjö kommun tillsammans med Tingsryd, Lessebo, Älmhult och Markaryd.

Kommunens förtroendemannastyrelse

Den politiska sammansättningen under innevarande mandatperiod framgår av nedanstående tabell:

PARTI	KF	KS	MBN	SN	UKN
Kristdemokraterna	15	4	2	5	5
Socialdemokraterna	9	3	1	3	3
Centerpartiet	2	1	0	1	0
Moderaterna	2	1	1	0	1
Sverigedemokraterna	7	2	1	2	2
SUMMA	35	11	5	11	11

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, dvs koppling mellan ekonomi och verksamhet. Dessa behövs också för att främja en kostnadseffektiv 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. Denna nivå är tillämplig för att avgöra om en åtgärdsplan ska tas fram. För att avgöra detta krävs en balanskravsutredning som analyserar i vad mån bland annat synerliga 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.

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.

Kommunfullmäktige antog 2018-11-26 § 149 att pensionskapitalavkastningen med avsteg från ovanstående beslut år 2019 får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten.

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).

I och med införandet av den nya redovisningslagen (LKBR) ska kommunens värdepapper värderas till verkligt värde. Detta medför att såväl orealiserade vinster som förluster i dessa inte ska medräknas i resultatet efter balanskravsjusteringar.

Balanskravsutredning	2019	2018	2017	2016	2015
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	602 745	576 057	546 095	508 037	480 171
1 procent av skatteintäkter och bidrag	6 027	5 761	5 461	5 080	4 802
Årets resultat	18 363	22 528	8 672	5 859	7 199
avgår samtliga realisationsvinster	-46	-291	-39	-453	-3 841
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)		96		998	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-15 000				
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 317	22 333	8 633	6 404	3 358
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	1 335	6 850	3 172	1 324	0
Akkumulerat balanskravsresultat (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	30 137	28 802	21 952	18 780	17 456

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.)

Finansiella mål

Lagen kräver att kommuner och Landsting formulerar finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

För att få en välskött ekonomi krävs en acceptans för 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

Följande finansiella mål är fastställda för budgetåret 2019

Mål	Mål 2019	Prognos 2019
<p>Mål 1 <i>Det egna kapitalet ska värdesäkras:</i></p> <p>Eget kapital skall vid utgången året vara minst summan av föregående års utgående eget kapital och årets inflation.</p>	560 342 tkr (infl. 31/8)	571 516 tkr
<p>Mål 2 <i>Pensionskapitalets täckningsgrad av kommunens totala pensionsförpliktelser skall vid slutet av 2019 vara 100 %:</i></p> <p>Avkastningen av pensionskapitalförvaltningen kan medges fullt ut finansiera de pensionskostnader kommunen har utöver de PO-påslag som belastar verksamheterna i driftbudgeten. Marknadsvärdet av medel avsatta i pensionsförvaltning i förhållande till pensionsskuld. Kvoten mellan pensionskapital och pensionsskuld skall år 2019 uppgå till minst 100 %.</p>	>/= 100 %	112,5 % (201908)
<p>Mål 3 <i>Kommunen skall ha sådan likviditet att finansiell handlingsfrihet säkerställs:</i></p> <p>Kommunens likviditet ska under en tremånadersperiod i genomsnitt inte understiga beloppet för utbetalning av löner exklusive arbetsgivaravgifter</p>	>/= 23 mkr (2019)	30 mkr

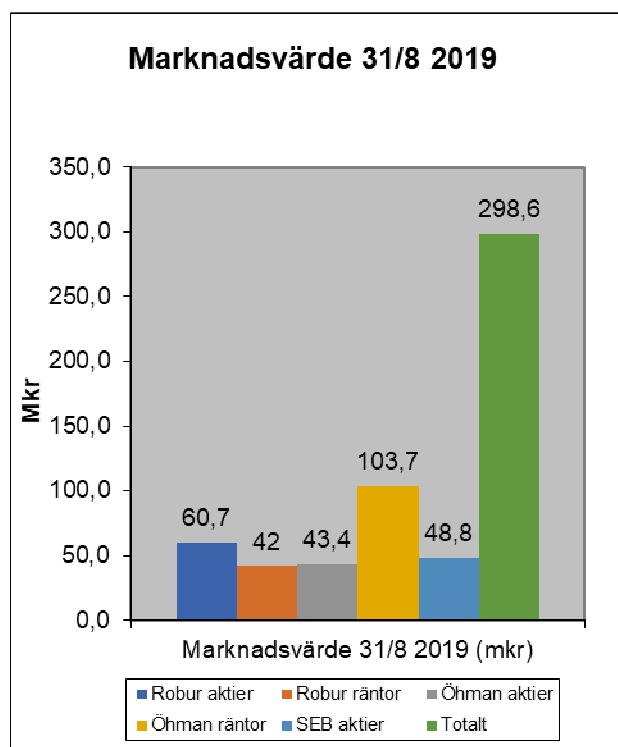
Mål	Mål 2019	Prognos 2019
Mål 4 <i>Kommunen skall ha en god soliditet:</i> Soliditeten ska vara minst 60 %.	>= 60 %	67,6% (201908)
Mål 5 <i>Investeringsvolymen ska vara långsiktigt, ekonomiskt hållbar:</i> Nettoinvesteringarna, exkl. investeringar som överstiger 25 miljoner kronor och har en livslängd på mer än 20 år, skall inte överstiga summan av årets resultat och årets avskrivningar.	54 016 tkr	Nettoinvesteringarna beräknas uppgå till 78 186 tkr (exkl. va-investeringar 71 692 tkr)
Mål 6 <i>Kostnaden för den affärsdrivande verksamheten, VA- och avfallshanteringen, ska i sin helhet finansieras med avgifter exklusive sluttäckningen av Alandsköp.</i> Kvoten mellan intäkter och kostnader ska vara minst 1	>= 1	0,98 (201908)

Pensionskapital

Försäljningen av kommunens energiverksamhet vid årsskiftet 97/98 inbringade 139,7 mkr. Den totala köpeskillingen avsattes för täckande av kommunens pensionsskuld.

Av kapitalet användes 19,8 mkr till att betala den individuella pensionsdelen för åren 1998-2000. Nettoavsättningen blev därmed 119,9 mkr.

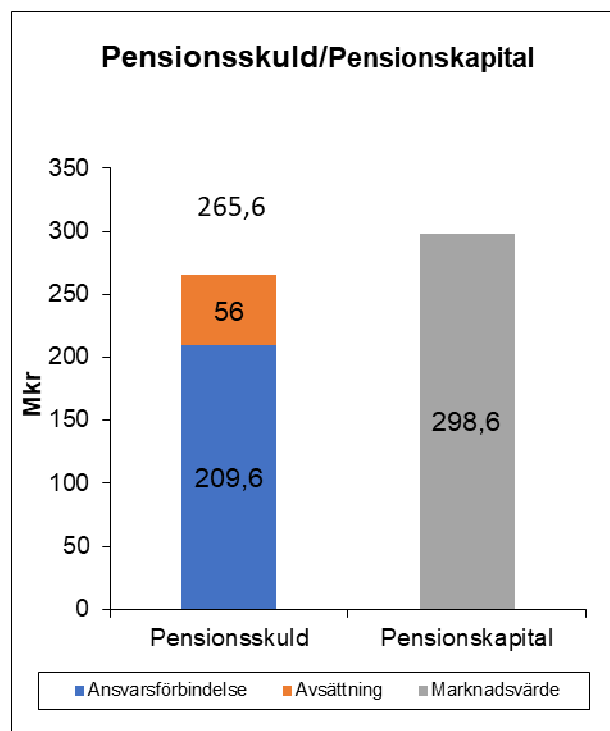
Kommunens totala kapital uppgick till 298,6 mkr (marknadsvärde) per sista augusti 2019, en värdeökning sedan början av året på 28,2 mkr.



Avkastningen på totalt kapital uppgick under perioden till 10,4%. Den positiva utvecklingen under året beror på stigande aktiekurser och en stark kreditmarknad.

Kommunens portfölj hade i början av året en liten undervikt i aktier och en liten övervikt i räntor. Vid utgången av augusti utgjorde svenska aktier 35% (normalvikt: 35%), globala aktier 16% (15%) och räntebärande samt alt. tillgångar 49% (50%).

Kommunens portfölj underavkastade index med 1,8%-enheter under årets första åtta månader. Underavkastningen beror på negativa förvaltningsresultat från svenska aktier.



Anskaffningsvärdet för pensionskapitalet uppgick i delårsbokslutet till 253,2 mkr. En värdeökning med 3,6 mkr sedan början av året, vilket motsvarar en avkastning med 1,4 procent, hitintills under 2019.

Enligt den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska finansiella instrument värderas till verkligt värde. Läs mer om det under avsnittet ”Kommentar till delårsrapport” sid 11.

För en mer utförlig rapport om utvecklingen av pensionskapitalet, hänvisas till ”Agentas tertialrapport” som bifogas delårsbokslutet.

Pensionsskuld

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 så kallade modellen.

Vid antagandet av pensionspolicyn, 2000-06-29 § 73, beslutades att kommunen från och med 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 från och med 1997 och som redovisas under ansvarsförbindelser så uppgår de till 2019-08-31, inklusive löneskatt, till 209,6 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 56 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.



Den sammanlagda pensionsförpliktelserna uppgår till 265,6 mkr.

Dessutom finns upptaget, som en kortfristig skuld den individuella pensionsdelen om 14 mkr inklusive löneskatt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 279,6 mkr den sista augusti 2019.

Kommentar till delårsrapport

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Det innebär att följande ändring har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper.

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde, vilket inneburit att de finansiella omsättningstillgångarna har ökat med 20 760 tkr. Under 2018 har jämförelsetalen i resultaträkningen justerats med en värdenedgång som skedde under 2018 med 8 215 tkr.

Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna. I not 12 framgår effekten på eget kapital av de ändrade redovisningsprinciperna. För att tydliggöra effekterna av de ändrade redovisningsprinciperna återfinns i resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys förutom omräknade jämförelsetal för 2018 även motsvarande uppgifter från 2018-års årsredovisning.

Resultaträkningen

Verksamhetens nettokostnader uppgick vid delårsbokslutet 1908 till 380,2 mkr. De var 21,6 mkr högre än motsvarande period i fjol.

Skatteintäkter och generella statsbidrag var 18,9 mkr högre än vid föregående delårsbokslut. Förutom skatteintäkter ingår i denna post, kommunal fastighetsavgift, inkomst- och kostnadsutjämning, regleringsavgift och utjämningsavgift för LSS. Dessutom erhåller kommunen ett extra stöd med anledning av flyktingsituationen, som hade inkommit med 6,2 mkr tom 31/8.

Slutavräkningen 2018 uppgår till 0,4 mkr och slutavräkningen 2019 uppgår till -3,4 mkr den 31/8 för Markaryd enligt SKL:s senaste prognos.

Verksamhetens resultat var positivt och uppgick till 22,3 mkr, vilket är 2,8 mkr sämre än vid förra delårsbokslutet.

Finansnettot uppgick till 27,3 mkr vilket var 1,3 mkr högre än motsvarande period i fjol. Föregående år berodde det höga finansnettot på att en större omplacering från aktier till räntor gjordes, för att portföljen skulle stämma överens med kommunens finanspolicy. Årets finansnetto beror till största del på att en justering av pensionskapitalet till verkligt värde gjorts enligt den nya redovisningslagen (LKBR).

Resultatet för perioden blev ett överskott på 50 mkr, vilket är 1,5 mkr sämre än motsvarande period i fjol.

Balansräkning

Anläggningstillgångarna uppgick 1908 till 491,2 mkr, det var en ökning med 6,8 mkr jämfört med föregående period. Omsättningstillgångarna ökade med 59 mkr till 399,8 mkr. Den största ökningen berodde på att kortfristiga placeringar nu värderats till verkligt värde enligt den nya redovisningslagen (LKBR). Totalt ökade kommunens tillgångar med 65,8 mkr.

Det egna kapitalet uppgick till 602,7 mkr. Avsättningar för pensioner och för sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp mm, uppgick 88,8 mkr. Skulderna ökade med 8,5 mkr och uppgick till 199,5 mkr vid delårsbokslutet. Bland skulderna finns ett tillfälligt stöd som erhöles 2015 med anledning av flyktingsituationen. Flyktingstödet var ursprungligen på 12,4 mkr. Av dem har 5,1 mkr fördelats till nämnderna för aktiviteter beviljade av Kommunstyrelsen. Per den 31/8 återstår därmed 7,3 mkr av flyktingstödet.

Kassaflödesanalys

Kommunens löpande verksamhet påverkade kassaflödet positivt med 28,3 mkr. Det positiva resultatet

bidrog med 49,5 mkr. Av och nedskrivningar, samt våra avsättningar påverkade resultatet, men har ingen påverkan på kassaflödet. Därför elimineras dessa poster vilket påverkar kassaflödet positivt med 27,5 mkr. Rörelsekapitalet påverkade kassaflödet negativt med totalt 48,7 mkr.

Kommunen investerade totalt 23 mkr netto under perioden vilket påverkade kassaflödet negativt.

Finansieringsverksamheten påverkade kassaflödet positivt med 4,4 mkr. Det beror på Region Kronobergs återbetalning av kommunens tidigare förskottning av Markaryds station, i projekt "Pågatåg nordost".

Periodens kassaflöde är totalt positivt. De likvida medlen ökade med 9,7 mkr från 34,4 mkr vid årets början till 44,1 mkr vid delårsbokslutet.

Finansiell analys

	1908	1808	Just ÅR 1812	Enl ÅR 1812
Kommunen i siffror				
Balansomslutning	890 991	825 171	860 582	839 823
Investeringsvolym	-28 033	-29 357	-54 781	-54 781
Resultat och kapacitet				
Nettokostnadsandel (inkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	87,7%	86,7%	96,1%	94,7%
Nettokostnadsandel (exkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	94,5%	93,5%	99,2%	99,2%
Periodens resultat	49 548	51 007	22 528	30 743
Soliditet	67,6%	67,0%	64,3%	63,4%
Skattesats	21,31	21,31	21,31	21,31
Risk och kontroll				
Kassalikviditet	307,8%	279,1%	235,2%	221,0%
Skuldsättningsgrad	32,4%	33,0%	35,7%	36,6%

Resultat och kapacitet

Kommunens nettokostnadsandel inkl. finansnetto uppgick till 87,7 % vid delårsbokslutet. Exkl. finansnetto ökade nettokostnadsandelen med 1 % till 94,5 %. En nettokostnadsandel under 100% innebär att driften inte har krävt alla kommunens intäkter från skatter och utjämningsbidrag.

Resultatet 2019 är vid delårsbokslutet positivt och uppgår till 50 mkr. Soliditeten ökade med 0,6 % till 67,6 %.

Risk och kontroll

Kassalikviditeten ökade med 28,7 %-enheter i förhållande till förra delårsbokslutet.

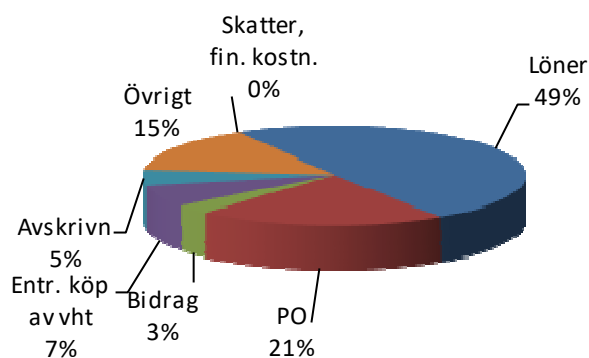
Minimivärdet för kassalikviditeten sägs ligga på 100%, då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar. Skuldsättningsgraden minskade till 32,4 %.

Kostnads och intäktsstruktur

Externa driftkostnader 2019-08-31

Totalt 489 miljoner

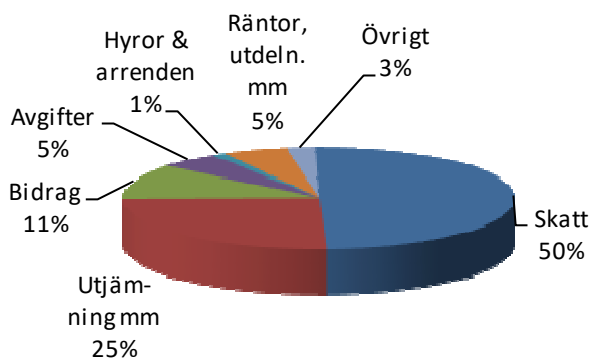
Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändring Mkr	Förändring %
Löner	239	49%	8	3%
PO	103	21%	2	2%
Bidrag	14	3%	2	17%
Entr köp av vht	34	7%	0	0%
Avskrivn	23	5%	-1	-4%
Övrigt	73	15%	-1	-1%
Skatter, fin. kostn.	3	0%	1	-
Summa	489	100%	11	2%



Externa driftintäkter 2019-08-31

Totalt 539 miljoner

Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändring Mkr	Förändring %
Skatt	268	50%	7	3%
Utjämnings mm	136	25%	13	11%
Bidrag	60	11%	-12	-17%
Avgifter	27	5%	-3	-10%
Hyrer & arrenden	6	1%	0	0%
Räntor, utdeln. mm	29	5%	2	7%
Övrigt	13	3%	3	30%
Summa	539	100%	10	2%



Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 1908	Bokslut 1808	Justerad ÅR 1812	Enl ÅR 1812
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	106 111	117 816	168 610	168 610
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-462 837	-452 649	-704 335	-704 335
Avskrivningar		-23 445	-23 697	-35 448	-35 448
Verksamhetens nettokostnad		-380 171	-358 531	-571 173	-571 173
Skatteintäkter	<i>not 3</i>	267 739	261 194	391 634	391 634
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 4</i>	134 696	122 387	184 423	184 423
Summa skatter, gen.stb mm		402 435	383 581	576 057	576 057
Verksamhetens resultat		22 264	25 050	4 884	4 884
Finansiella intäkter	<i>not 5</i>	28 927	27 492	28 253	28 253
Finansiella kostnader	<i>not 6</i>	-1 643	-1 535	-10 609	-2 394
Summa finansiella poster		27 284	25 957	17 644	25 859
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		28 622	26 410	18 507	26 722
Resultat efter finansiella poster		49 548	51 007	22 528	30 743
Extraordinära poster					
Periodens resultat		49 548	51 007	22 528	30 743

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 1908	Bokslut 1808	Justerad ÅR 1812	Enl ÅR 1812
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anl.	408 364	405 135	417 346	417 346
Maskiner och inventarier	51 541	46 869	50 778	50 778
Pågående investeringar	7 256	3 983		
Finansiella anläggningstillgångar <i>not 7</i>	24 076	28 413	28 660	28 660
Summa	491 237	484 400	496 784	496 784
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd, exploateringsfastigheter <i>not 8</i>	20 047	19 344	19 574	19 574
Fordringar <i>not 9</i>	36 939	39 404	39 374	39 374
Kortfristiga placeringar <i>not 10</i>	298 657	249 334	270 430	249 671
Kassa och bank <i>not 11</i>	44 111	32 689	34 420	34 420
Summa	399 754	340 771	363 799	343 039
Summa tillgångar	890 991	825 171	860 582	839 823
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
<i>Eget kapital</i>				
Eget kapital <i>not 12</i>	602 700	552 656	553 153	532 394
Därav periodens resultat	49 548	51 007	22 528	30 743
Eget kapital	602 700	552 656	553 153	532 394
<i>Avsättningar</i>				
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	88 820	81 518	84 981	84 981
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder <i>not 13</i>	76 110	75 843	76 111	76 111
Kortfristiga skulder <i>not 14</i>	123 361	115 154	146 337	146 337
Summa skulder	199 471	190 997	222 448	222 448
Summa skulder och eget kapital	890 991	825 171	860 582	839 823
Ansvarsförbindelser:				
Pensionsskuld intjänad före 1998	209 593	217 880	211 553	211 553
Privata medel	43	9	8	8

Kassaflödesanalys

Text	Bokslut 1908	Bokslut 1808	Justerad ÅR 1812	Enl ÅR 1812
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	49 548	51 007	22 528	30 743
Justering för av- och nedskrivning	23 445	23 697	35 448	35 448
Justering för gjorda avsättningar	6 113	5 497	8 960	8 960
Justering för ianspråktaga avsättn	-2 274			
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	231	231	347	347
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-9	28 975	
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>77 063</i>	<i>80 424</i>	<i>96 258</i>	<i>75 498</i>
Ökning/minskning kortfr. fordr.	2 435	588	616	616
Ökning/minskning kortfr. plac.	-28 227	-26 451	-47 550	-26 790
Ökning/minskning kortfr. skulder	-22 977	-39 619	-8 437	-8 437
A. Kassaflöde från löpande verksamh	28 294	14 942	40 887	40 887
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-28 032	-29 360	-54 781	-54 781
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5 076	3	1 306	1 306
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				
Investeringsbidrag			268	268
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-22 956	-29 357	-53 207	-53 207
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån				
Minskning av långfristiga skulder	-1	-1	-1	-1
Minskning långfristiga fordringar	4 353	3 072	2 708	2 708
C. Kassaflöde från finansieringsvht	4 352	3 071	2 707	2 707
UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR				
ÅRETS KASSAFLÖDE	9 690	-11 344	-9 613	-9 613
(A+B+C)				
Likvida medel vid årets början	34 420	44 033	44 033	44 033
Likvida medel vid periodens slut	44 111	32 689	34 420	34 420

Va-verksamheten

VA-verksamheten redovisas enligt VA-lagen som en egen Resultat och balansräkningsenhet.

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

Resultatet vid delårsbokslutet blev ett underskott med 67 tkr. Prognosen för helåret visar på ett nollresultat.

Va-verksamheten har förbrukat ca 1,4 mkr av sin investeringsbudget på 16,7 mkr. Prognosen visar på ett överskott med 10,2 mkr.

Pensionsskulden som till största del ligger som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, redovisas endast totalt för kommunen.



Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	1908	1808	1812
Taxor och avgifter	12 345	11 547	17 496
Kommunintäkter	1 000	1 223	1 700
Övriga intäkter	0	2	2
Verksamhetens intäkter	13 345	12 772	19 198
Personal	-3 878	-4 165	-6 138
Kommunkostnader exkl. avskrivn.	-1 391	-1 421	-2 127
Avskrivningar	-2 023	-1 964	-2 940
Övriga kostnader	-5 744	-5 217	-7 674
Verksamhetens kostnader	-13 036	-12 767	-18 879
Verksamhetens nettokostnader	309	5	319
Finansiella intäkter	60	129	102
Finansiella kostnader	-436	-473	-723
PERIODENS RESULTAT	-67	-339	-302

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	1908	1808	1812
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	41 439	38 953	42 243
Maskiner och inventarier	3 514	2 904	3 397
Summa anläggningstillgångar	44 953	41 857	45 640
Omsättningstillgångar			
Exploateringsfastigheter	87		
Fordringar	3 852	6 940	4 050
Summa omsättningstillgångar	3 939	6 940	4 050
Summa tillgångar	48 892	48 797	49 690
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Ingående eget kapital	3 425	6 727	3 727
Periodens resultat	-67	-339	-302
Summa eget kapital	3 358	6 388	3 425
Skulder			
Långfristiga skulder	45 040	41 857	45 640
Kortfristiga skulder	494	552	625
Summa skulder	45 534	42 409	46 265
Summa skulder och eget kapital	48 892	48 797	49 690

Noter

Belopp i tkr	Bokslut 1908	Bokslut 1808	Bokslut 1812
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enligt driftredovisningen	106 111	117 810	168 610
Varav realisationsvinster	46	11	291
Summa	106 111	117 816	168 610
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enligt driftredovisningen	-462 837	-452 649	-704 335
- varav löner	-342 035	-332 512	-513 280
Summa	-462 837	-452 649	-704 335
Not 3 Skatteintäkter			
Kommunalskatt	270 722	262 471	393 707
Skatteavräkning	-2 983	-1 277	-2 073
Summa	267 739	261 194	391 634
Not 4 Gen.stb skattekostn & utjämn			
Inkomstutjämningsbidrag	106 110	101 035	151 553
Kostnadsutjämnning	6 594	-961	-1 442
Utjämningsavgift LSS	-925	-631	-947
Regleringsavgift/bidrag	4 784	1 065	1 597
Kommunal fastighetsavgift	11 492	11 134	16 922
Generella bidrag från staten	6 641	10 745	16 740
Summa	134 696	122 387	184 423
Not 5 Finansiella intäkter			
Ränta på likvida medel			
Utdelning kommunala bolag	290	432	432
Ränta på kundfordringar	15	9	13
Pensionskapital:			
Vinst på avyttrade värdepapper	924	23 946	24 539
Utdelning värdepapper	3 046	3 104	3 268
Justering verkligt värde	24 652		
Övriga finansiella intäkter		1	1
Summa	28 927	27 492	28 253
Not 6 Finansiella kostnader			
Räntor på lån	-223	-143	-205
Ränta på pensionsskuld	-912	-677	-982
Ränta på leverantörsskulder	-23	-4	-7
Pensionskapital:			
Förlust på avyttrade värdepapper	-400	-640	-9 004
Förvaltararvode			-296
Övriga räntekostnader	-85	-71	-115
Summa	-1 643	-1 535	-10 609
Not 7 Finansiella anläggningstillg			
Värdepapper och andelar:			
Aktier	10 690	10 326	10 690
Andelar	75	75	75
Summa	10 765	10 401	10 765
Förskott Pågatåg nordost	6 258	10 612	10 612
Bidrag till statlig infrastruktur	7 053	7 400	7 283
Summa Finansiella anläggningstillg.	24 076	28 413	28 660

Belopp i tkr	Bokslut 1908	Bokslut 1808	Bokslut 1812
Not 8 Förråd, expl.fastigh.			
Exploateringsfastigheter	20 047	19 344	19 574
Summa	20 047	19 344	19 574
Not 9 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	8 886	5 854	7 679
Förutbetalda leverantörskostnader	2 092	1 814	5 621
Fordran fastighetsavgift	7 079	5 770	6 268
Fordran migrationsverket	773	2 846	1 720
Övrigt	18 109	23 120	18 086
Summa	36 939	39 404	39 374
Not 10 Kortfristiga placeringar			
Aktier och andelar	107 490	105 333	105 530
Obligationer och andra värdepapper	145 756	144 001	144 141
Justering för värdering till verkligt värde	45 411		20 760
Summa	298 657	249 334	270 431
Not 11 Kassa och bank			
Kommunkassa	16	16	17
Bank	44 095	32 673	34 403
Summa	44 111	32 689	34 420
Not 12 Eget kapital			
Ingående eget kapital	553 153	501 651	501 651
Justering ändrade redovisningsprinciper:			
<i>Omvärdering till verkligt värde:</i>			
- Årets resultat			-8 215
- övrigt eget kapital			28 975
Periodens resultat	49 548	51 007	30 743
Summa	602 700	552 656	553 153
Not 13 Långfristiga skulder			
SBAB	844	845	845
Kommuninvest	75 000	75 000	75 000
Markaryds sparbank	0	0	0
Summa	75 844	75 845	75 845
Investeringsbidrag	268		268
Nästa års amort. omb. till kortfr.skuld	-2	-2	-2
Summa långfristiga skulder	76 110	75 843	76 111
Not 14 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	18 902	15 787	32 032
Upplupna leverantörsskulder	10 482	5 570	6 906
Balanserade statsbidrag	7 055	8 507	7 808
Upplupna löner	8 862	8 341	8 826
Upplupna semesterlöner	21 092	22 037	32 809
Upplupna sociala avgifter	24 537	23 521	19 709
Förutbetalda skatteintäkter	3 599	3 304	4 098
Förutbetalt flyktingbidrag	7 336	6 385	7 736
Övriga interrimsskulder	303	264	688
Gåvor	756	766	766
Preliminärskatt	7 990	7 832	7 707
Pensionsskuld - Individuell del	11 303	11 232	15 868
Övrigt	1 144	1 608	1 384
Summa	123 361	115 154	146 338

Kommentarer till prognos 2019

Nämnderna har i sina bakomliggande prognoser, gjort bedömningen att deras totala nettokostnader kommer att uppgå till 596 mkr för 2019, det är 10,1 mkr mer än vad som budgeterats.

Kommunfullmäktiges anslag beräknas lämna ett överskott om 1,5 mkr. Hela överskottet härrör sig till löneökningens anslaget. Övriga anslag beräknas utfalla enligt budget.

Pensionskostnaderna beräknas utfalla enligt Skandias beräkningar. Anslaget beräknas lämna ett överskott på 2,5 mkr. Anslaget för semesterlöneskulden beräknas lämna ett överskott på 0,5 mkr.

Avskrivningarna för år 2019 är beräknade till 35,6 mkr, det är 0,5 mkr mindre än vad som budgeterats. Avskrivning har gjorts på investeringar t o m juli månad. Det tillkommer alltså avskrivningar på de investeringar som görs under perioden augusti t o m november.

Skatter och generella statsbidrag mm, beräknas totalt lämna ett överskott på 4,1 mkr. I tabellen nedan visas skillnaderna mellan SKL:s prognos 190822 och budget för år 2019.

	Prognos	Budget	Avv.
Skatteintäkter	406,1	402,5	3,6
Inkomstutj.bidrag	159,1	156,5	2,6
Kostnadsutjämnning	9,9	10,4	-0,5
Regleringsbidrag/avg.	7,2	4,5	2,7
LSS-utjämnning	-1,4	-1,4	0
Slutavräkning 2018	0,4	0	0,4
Slutavräkning 2019	-5,1	0	-5,1
Fastighetsavgift	17,2	16,8	0,4
Välfärds milj. extra stb	9,3	9,3	0
Summa	602,7	598,6	4,1

Pensionskapitalet beräknas lämna ett överskott med 15 mkr. Det stora överskottet beror på att pensionskapitalet värderats till verkligt värde, enligt den nya redovisningslagen (LKBR). Det egna finansnettot beräknas lämna ett överskott med 1 mkr i förhållande till budget. Större delen av överskottet kommer från anslaget för kostnadsräntor.

Resultatet pekar på ett överskott på 18,4 mkr vilket är 13,5 mkr bättre än budget.

Nedanstående sammanställning visar hur centrala buffertmedel har disponerats.

Sammanställning centrala buffertmedel

	Belopp
Ursprungliga medel	
Buffert i budget 2019	1 500
Fonderade medel ”Extra statsbidrag för mottagande av flyktingar”.	7 700
Summa	9 200
Utfördelade medel	
UKF: Samordnare nyanlända barn och elever/integration	600
Återstående medel 2019	8 600
Reserverade medel 2019-2020	
KSTF: Paviljonger (moduler) förskola Strbr	1 600
Ej utnyttjad buffert	7 000

Driftredovisning

Driftredovisning nämnd/styrelse	Budget (inkl tb) 2019	Intäkter		Kostnader		Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
		jan-aug 2019	jan-aug 2018	jan-aug 2019	jan-aug 2018		
Kommunstyrelsen							
- Kommunstyrelseförvaltning	-44 164	2 007	1 869	-30 616	-28 200	-44 164	0
- Teknisk förvaltning	-61 162	55 990	59 003	-93 242	-95 290	-61 987	-825
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	-19 757	13 180	11 837	-28 062	-23 910	-21 857	-2 100
S:a Kommunstyrelsen	-125 083	71 177	72 709	-151 920	-147 400	-128 008	-2 925
Miljö- & byggnadsnämnd	-348	0	0	-201	-162	-348	0
Socialnämnd	-222 561	27 742	91 945	-181 599	-236 166	-227 606	-5 045
Markaryds samordningsförbund	0	2 344	560	-2 344	-562	0	0
Utbildning- & Kulturnämnd	-226 554	37 075	39 556	-186 321	-181 938	-229 554	-3 000
Gemensamma nämnder							
- Nämnd för familjerättsliga frågor	-630	0	0	-459	-305	-630	0
- Nämnd för överförmyndarverksamhet	-1 340	0	0	-1 313	0	-1 940	-600
S:a Gemensamma nämnder	-1 970	0	0	-1 772	-305	-2 570	-600
Kf:s specialanslag							
- Ks anslag till förfogande	-600	0	0	-124	-291	-600	0
- Löneökningensanslag *)	-5 919	0	0	0	0	-4 419	1 500
- Kommunchefens anslag till förfogande	-500	0	0	-140	-372	-500	0
- Buffert till CLG:s förfogande *)	-1 500	0	0	0	0	-1 500	0
S:a Kf:s specialanslag	-8 519	0	0	-264	-663	-7 019	1 500
Revision	-900	0	0	-547	-259	-900	0
S:a nämnds- / styrelseverksamhet	-585 935	138 338	204 770	-524 968	-567 455	-596 005	-10 070
Pensionskostnader	-17 026	0	0	-9 524	-10 556	-14 526	2 500
Semesterlöneskuld	-1 000	0	0	11 633	11 606	-500	500
<i>Justeringsposter</i>							
- Intern drift exkl tjänsteköp för investeringar	7 350	-32 227	-86 954	36 879	92 227	7 350	0
- Avskrivningar	35 607	0	0	23 445	23 697	35 607	0
- Finansiella poster	0	0	0	-302	-2 168	0	0
S:a justeringsposter	42 957	-32 227	-86 954	60 022	113 756	42 957	0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-561 004	106 111	117 816	-462 837	-452 649	-568 074	-7 070
Avskrivningar	-36 153	0	0	-23 445	-23 697	-35 653	500
Skatteintäkter och generella statsbidrag	598 625	403 360	384 212	-925	-631	602 745	4 120
Pensionskapital	6 300	28 622	27 050	-400	-640	21 300	15 000
- varav justering verkligt värde		24 652				15 000	15 000
Eget finansnetto	-2 955	304	442	-1 242	-896	-1 955	1 000
Årets resultat	4 813	538 397	529 520	-488 849	-478 513	18 363	13 550

*) ursprungligt anslag: Löneökning 13 835 tkr, Buffert till CLG:s förfogande 1 500 tkr.

Driftredovisning verksamhet	Budget (inkl tb) 2019	Intäkter		Kostnader	
		jan-aug 2019	jan-aug 2018	jan-aug 2019	jan-aug 2018
Politisk verksamhet	-8 258	321	374	-5 972	-4 643
Infrastruktur, skydd mm	-27 730	6 898	6 067	-24 419	-22 504
Fritid och kultur	-12 805	2 961	2 424	-10 779	-9 445
Pedagogisk verksamhet	-177 447	38 403	39 028	-155 511	-151 152
Vård och omsorg	-190 572	13 462	14 397	-147 053	-141 900
Särskilt riktade insatser	-631	15 048	23 603	-15 653	-19 553
Affärsverksamhet	3 906	13 802	17 655	-11 271	-14 758
Gemensamt lokaler	-24 487	6 748	6 152	-20 856	-21 519
Gemensamt nämnder	-122 980	8 468	8 116	-71 323	-67 175
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-561 004	106 111	117 816	-462 837	-452 649

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning nämnd/styrelse	Budget (inkl tb)	Redovisat jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos / budget
Text				
Kommunstyrelsen				
- Kommunstyrelseförvaltning	-11 193	-884	-7 663	3 530
- Teknisk förvaltning	-79 382	-20 526	-52 294	27 088
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	<u>-965</u>	<u>-352</u>	<u>-965</u>	<u>0</u>
S:a Kommunstyrelsen	-91 540	-21 762	-60 922	30 618
Socialnämnd	-3 832	-1 956	-3 832	0
Utbildning- & Kulturnämnd	-13 432	-4 315	-13 432	0
Summa nämnd / styrelse	-108 804	-28 033	-78 186	30 618

Investeringsredovisning per verksamhet	Budget (inkl tb) 2019	Utfall jan-aug 2019	Avvikelse jan-aug 2019
Politisk verksamhet	0	-8	-8
Infrastruktur, skydd mm	-23 504	-8 309	15 195
- varav Lastväxlare Markaryd	-2 700	-2 763	-63
- varav nyasfaltering	-3 946	-1 551	2 395
- varav tankbil Strömsnäsbruk	-2 500	0	2 500
Fritid och kultur	-3 763	-428	3 335
- varav Strömsborg	-2 354	-178	2 176
Pedagogisk verksamhet	-4 562	-2 825	1 737
- Inventarier skola	-2 276	-1 250	1 026
Vård och omsorg	-2 822	-755	2 067
Särskilt riktade insatser	-225	-19	206
Affärsverksamhet	-16 652	-1 426	15 226
- varav va-nät Mrd och S-bruk	-8 242	-766	7 476
- varav ny avvattnare Ribersdahl	-2 000	-34	1 966
- varav spolning vattenledningsnät	-1 700	0	1 700
Gemensamt lokaler	-39 166	-10 648	28 518
- varav tryggt boende Strömsnäsbruk	-8 000	-268	7 732
- varav Amerikanaren 16, anp	-6 200	-2 654	3 546
- varav renovering kök Traryds skola	-3 500	-883	2 617
- varav kommunhus röda, invändig renovering	-2 266	-725	1 541
- varav utbyte ventilation kommunbyggnad	-2 228	-561	1 667
- varav Karlavagnen 1 ventilation	-1 800	-1 018	782
Gemensamt nämnder	-18 110	-3 615	14 495
- varav Bredband	-4 400	-5	4 395
- varav IT-investeringar	-3 950	-691	3 259
- varav info- och kommunikationsteknik	-3 500	-1 394	2 106
- varav byte av telefonväxel	-2 238	-90	2 148
Summa investeringsprojekt	-108 804	-28 033	80 771

Mibabs delårsrapport 2019

Verkställande direktören för koncernen Markaryds Industriebyggnads AB får härmed avge delårsrapport för tiden 1 januari – 30 juni 2019.

Fastighetsbestånd

- Bofinken 19
- Tången 4
- Skafta 1:42
- Sporrsmeden 11
- Traryd 3:316
- Ulvaryd 1:26
- Markaryd 74:1 (Barstolen Fastighets AB)
- Markaryd 30:1 (Markaryds Turist & Fritids AB)
- Markaryd 34:1 (Fastighetsaktiebolaget Södergård)
- Ulvaryd 4:2 (Ulvafast i Markaryd AB)

1. Bofinken 19 (KCM m.fl.)

Hela fastigheten är uthyrd

Omsättningen under första halvåret uppgår till 1 233 TKR. Underhåll av fastigheten har skett för 132 TKR. Fastigheten har avskrivits med 646 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 144 tkr.

2. Tången 4

Hela fastigheten är uthyrd

Omsättningen under första halvåret uppgår till 160 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 7 tkr. Fastigheten har avskrivits med 53 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 93 tkr.

3. Skafta 1:42

Hela fastigheten är uthyrd

Omsättningen under första halvåret uppgår till 843 TKR. Underhåll av fastigheten har skett för 141 tkr. Fastigheten har avskrivits med 11 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 660 tkr.

4. Sporrsmeden 11

Så gott som hela fastigheten är uthyrd.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 285 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 303 tkr varav drygt hälften är hyresgästpassningar. Investering i plank på baksidan 420 tkr. Fastigheten har avskrivits med 33 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -250 tkr.

5. Traryd 3:316

Vägverkets gamla sand/salt-lager som vi tyvärr inte har lyckats hyra ut eller hittat annan användning för. Fastigheten har avskrivits med 11 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -11 tkr.

6. Ulvaryd 1:26

Fastigheten som är ett gammalt grustag är helt uthyrt. Avbaning och asfaltering av hela fastigheten pågår.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 71 tkr. Hittills nedlagda investeringar uppgår till 194 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 1 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 70 tkr.

7. Markaryd 74:1 (Barstolen Fastighets AB)

Så gott som hela fastigheten har varit uthyrd. Dock kommer delar av källaren bli hyreslediga under hösten.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 481 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 33 tkr. Fastigheten har avskrivits med 18 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 226 tkr.

8. Markaryd 30:1 (Markaryds Turist & Fritids AB)

Hela fastigheten är uthyrd.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 63 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 7 tkr. Fastigheten har avskrivits med 36 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -11 tkr.

9. Markaryd 34:1 (Fastighetsaktiebolaget Södergård)

Hela fastigheten är uthyrd.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 45 TKR. Underhåll av fastigheten har skett för 6 tkr. Fastigheten har avskrivits med 1 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 14 tkr.

10. Ulvared 4:2 (Ulvafast i Markaryd AB)

Så gott som hela fastigheten är uthyrd.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 147 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 64 tkr. Fastigheten har avskrivits med 124 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -121 tkr.

11. Ekonomi

- *Resultat före skatt och bokslutsdispositioner*

Omsättning i koncernen uppgår under första halvåret till 3 329 tkr.

Totala avskrivningar uppgår till 927 tkr.

Totala investeringar uppgår till 614 tkr.

Resultat före dispositioner & skatt uppgår till 371 tkr. Motsvarande 11,2% av omsättningen.

- *Likviditet per den 30 juni 2019*

Likvida medel i koncernen uppgick per den 30 juni 2019 till 4 750 tkr

Bolaget har vid samma datum ett lån på 2 860 tkr.

2019-08-21

Kent-Olof Svensson

VD Markaryds Industribyggnads AB

	2016	2017	2018	2019
Resultaträkning (tkr)	Jan-Juni	Jan-Juni	Jan-Juni	Jan-Juni
Hysesintäkter	2 306	2 322	2 402	2 492
Övriga intäkter	108	396	92	100
Summa intäkter	2 414	2 718	2 494	2 592
Driftskostnader (vatten, el, värme, renhållning och försäkringar)	-514	-499	-495	-525
Underhållskostnader	-324	-914	-287	-607
Fastighetsskatt	-25	-25	-25	-17
Personalkostnader inkl soc avg	-1	0	0	0
Övriga kostnader (adm, arvoden, kundförluster, hyror och repr.)	-342	-359	-417	-423
Avskrivningar (inkl förlust fsg utrantering)	-564	-571	-1 021	-754
Summa kostnader	-1 770	-2 368	-2 245	-2 326
Resultat efter avskrivningar	644	350	249	266
Resultat vid försäljning andelar dotterbola	0	0	0	0
Ränteintäkter	1	0	0	0
Räntekostnader	-4	8	0	-3
Resultat efter finansiella poster	641	358	249	263
Resultat före skatt och bokslutsdisp.	641	358	249	263



SSAM är ett regionalt avfallsbolag som ägs av Lessebo, Markaryd, Tingsryd, Växjö och Älmhults kommuner. SSAM är en sammanslagning av avfallsverksamheterna i respektive kommun. Syftet med samordningen är att utveckla avfallshanteringen i hela regionen.

SSAM bildades 2018 och har sedan 1 januari 2019 ansvaret för all avfallshantering i de fem ägarkommunerna.

Kommentarer för prognos samt avvikelser mot budget helår:

Prognos för året justeras till 500 tkr (1483 tkr). Den marknadsfinansierade verksamheten är budgeterad på ett överskott (1483 tkr) medan den taxefinansierade verksamheten är budgeterad till ett nollresultat.

Negativa avvikelserna avser ökade kostnader för insamling i Växjö (3 mkr), ej budgeterade kostnader för återbruket i Växjö, minskade intäkter i den marknadsfinansierade verksamheten (6,5 mkr) samt ökade administrativa och uppstartskostnader, exv IT och försäkringar (0,8 mkr).

De negativa avvikelserna uppvägs av minskade kostnader för insamling i Tingsryd och Markaryd, minskade förbränningskostnader i samt lägre kostnader för återvinningsentreprenader. Verksamhetens kapitalkostnader beräknas bli lägre än budgeterat som en följd av lägre investering för Återbruket i Växjö samt upplåning skedde först fr.o.m. Q2. Avvikelsen för helår uppgår till 3,3 mkr.

Kommentarer för årets 8 första månader:

Bolagets resultat för årets första åtta månader uppgår till 0,3 mkr (budget f. skatt samma period 0,975 mkr). Sammantaget rör det sig om en avvikelse från budget på 0,675 mkr. Taxeintäkterna ligger nära budget medan marknadsintäkter är lägre pga vikande avfallsmängder på Häringetorp och Äskya.

De positiva avvikelserna avser minskade kostnader för Insamling i Tingsryd och Markaryd samt förbränning och återvinningsentreprenader. Verksamhetens kapitalkostnader för årets åtta första månader blir lägre än budgeterat främst som en följd av betydligt lägre investering än budgeterat för Återbruket i Växjö. Avvikelsen för årets första åtta månader uppgår till 2,6 mkr.

Kommentarer till större avvikelser / Markaryd

Lägre kostnader för entreprenad

Det nya avtalet med Ohlssons om insamling av avfall i Markaryd såg inledningsvis ut att bli ca 440 tkr dyrare (2019) än tidigare avtal. Hittills ligger dock kostnaderna lägre (ca 730 tkr) än för tidigare avtal. Att debitering nu sker baserat på registrering av verkliga tömningar bedöms vara orsaken till detta.

Ökade intäkter slamtömning

Ett stort antal kunder i Markaryds kommun fick inte sina slambrunnar tömda under 2018 eftersom kommunens entreprenör var försenad i sitt arbete. Det beslutades därför att entreprenören skulle köra ifatt dessa tömningar under inledningen av 2019. För att komma i fas med tömningarna igen har ytterligare en tömning utförts under 2019. Totalt sett har kunden fått lika många tömningar och därmed lika stora kostnader som tidigare, tömningarna har bara utförts med ett tätare intervall. Extratömningarna har medfört att intäkterna under 2019 är högre än budgeterat.

Resultaträkning i sammandrag			
Belopp i tkr	Utfall 2019 08	Budget 2019 12	Prognos 2019 12
Intäkter	102 932	167 659	157 030
Kostnader	102 615	166 176	156 530
Resultat 1	317	1 483	500
<i>Boksl.disp & skatt</i>	<i>0</i>	<i>326</i>	<i>207</i>
Resultat 2	317	1 157	293

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kraven på kommunal redovisning regleras i Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597). Utöver lagstiftning styrs redovisningen av god redovisningssed, praxis och rekommendationer, vilka i första hand utarbetas och tolkas av Rådet för kommunal redovisning. Den nya lagen trädde ikraft 2019-01-01.

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

LEVERANTÖRSFAKTUROR

inkomna efter augusti månad men hänförliga till redovisningsperioden har bokförts och belastat delårsbokslutet.

UTSTÄLLDA FAKTUROR

efter augusti månad men hänförliga till redovisningsperioden har fordringsförts och tillgodogjorts redovisningen.

KOSTNADSRÄNTOR

hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning därefter 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 1,5 %. Avskrivning påbörjas månaden efter investering. För större projekt när det färdigställts. SKL:s 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**

Bundet eget kapital. Utgör Skillnaden 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.

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

Måluppfyllelse

Teckenförklaring

- Ej uppfyllt
- ◆ Delvis uppfyllt
- Uppfyllt
- Uppgift saknas

Kommunfullmäktiges mål:

1.1 *Trygghet och välmående - Vi har en trygg och tillgänglig livs- och boendemiljö där demokrati, medborgarens behov samt minskad klimatpåverkan sätts i centrum.*

Nämndens mål:

Vi erbjuder en säker, attraktiv och tillgänglig livs- och boendemiljö.

- ◆ Målet är delvis uppfyllt.

2 av 10 indikatorer är uppfyllda. 8 är ej mätta. 3 av dessa ska inte mätas 2019 (valdeltagandet).

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Nöjd Region Index i SCB:s Medborgarundersökning		> 60	Resultatet ska vara bättre än föregående undersökning (2017). 2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
— Andel invånare som, enligt polisens trygghetsmätning, anser att nedskräpning är ett problem.		< 43%	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
— Antal invånare som, enligt polisens trygghetsmätning, anser att skadegörelse är ett problem.		< 32%	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
● Antal meter nya GC-vägar	680	> 0	Målet är att antalet meter GC-vägar ska öka varje år. Hittills under 2019 har 680 m GC-

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
			bana på Järnvägsgatan/ Verkstadsgatan färdigställs. Ytterligare 378 m planeras att färdigställas på Hagagatan och Södra vägen under hösten.
■ Nöjd Medborgar Index ang. GC-vägar i SCB:s Medborgarundersökning		> 60	Resultatet presenteras tredje tertialet 2019.
■ Nöjd Inflytande Index i SCB:s Medborgarundersökning		> 55	Resultatet ska vara bättre än föregående undersökning (2017). 2019 års resultat presenteras tredje tertialet 2019.
■ Andel valdeltagande i riksdagsvalet			Inget val genomförs under 2019. 2018 var andelen 86%.
■ Andel valdeltagande i landstingsvalet			Inget val genomförs under 2019. 2018 var andelen 79%.
■ Andel valdeltagande i kommunfullmäktigevalet			Inget val genomförs under 2019. 2018 var andelen 80%.
● Placering i Humanas tillgänglighetsbarometer (totalt)	19	≤ 25	Ranking bland deltagande kommuner.

Nämndens mål:

Vi har ett aktivt och förebyggande förhållningssätt i trygghetsfrågor

◆ Målet är delvis uppfyllt.

2 av 7 indikatorer är uppfyllda. 1 är delvis uppfylld. 4 är ej mätta.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Antalet anmälda brott enligt polisens statistik		< 1 420	Målet är att antalet brott ska minska jämfört med föregående år. Under tiden januari t o m juli månader 2019 hade 615 brott anmälts. Under samma period 2018 hade 820 brott anmälts. Detta tyder på att målet kommer att uppnås under 2019.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel personer som, enl. polisens trygghetsmätning, utsatts för brott		< 20%	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2019 års resultat presenteras tredje tertialet 2019.
■ Andel personer som, enl. polisens trygghetsmätning, varit orolig för någon typ av brott		< 72	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2019 års resultat presenteras tredje tertialet 2019.
◆ Antal vattenläckor	9	< 9	Målet är att antalet vattenläckor ska minska. 2018 var antalet 9, vilket jämfört med ett normalår är väldigt lågt. 2018 var producerad mängd vatten 776 794 m ³ och fakturerad mängd vatten 531 008 m ³ vilket ger ett utläckage på 245 786 m ³ .
■ Antal trafikolyckor i där oskyddade trafikanter varit inblandade		< 45	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2019 års resultat presenteras tredje tertialet 2019.
● Antalet bränder i byggnader i kommunen	6	< 15	Målet är att antalet bränder i byggnader ska minska. 2018 var antalet 15. Hittills har det varit en stor minskning på antalet bränder. Nu går vi in i det tertiär där brand i byggnad är lite vanligare.
● Antal avvikelser från upprättad plan för snö- och halkbekämpning	0	0	Målet är att antalet avvikelser ska minska jämfört med föregående år. Upprättad plan för snö- och halkbekämpning följs.

Nämndens mål:

Vi arbetar för minskad klimat- och miljöpåverkan för att förbättra möjligheterna till ett hälsosamt liv.

◆ Målet är delvis uppfyllt.

4 av 10 indikatorer är uppfyllda. 1 är delvis uppfylld. 5 är ej mätta.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel av nämndens verksamheter som källsorterar.		100%	2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
■ Andel återvunnet material i förhållande till totala mängden insamlat avfall		> 12%	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar - Kommunstyrelseförvaltningen		> 90%	Resultatet ska vara bättre än 90%. 2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar - Tekniska förvaltningen		> 92%	Resultatet ska vara bättre än 92%. 2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
■ Andel miljöbilar MB2013 av totala antalet bilar (personbilar och lätta lastbilar)		> 20%	Resultatet ska vara bättre än 20%. 2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
◆ Antal laddstolpar i kommunen	11	> 11	Målet är att antalet kommunala eller publika laddstolpar för elbilar ska öka. Kommunen har uppfört 10 laddstolpar (20 laddplatser) i Markaryd och Strömsnäsbruk under 2017 och 2018. Rasta har en snabbbladdare. Det har inte uppförts några nya laddstolpar under 2019.
● Elförbrukning i kWh per m ² BRA	35,6	< 56,54	Resultatet ska vara lägre än föregående års resultat. 2018 var elanvändningen 56,54 kWh.
● Värmeförbrukning i kWh per m ² BRA	40,93	< 95,29	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2018 var värmeanvändningen 95,29 kWh. Då fjärrvärmelieferantören har genomfört mätarbeten släpar insamling av mätdata för en del av fjärrvärmemätarna. Det redovisade utfallet är därför lägre än den faktiska användningen. Detta kommer att korrigeras till tredje tertiet.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Vattenförbrukning per m ² BRA	0,3	< 0,42	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2018 var vattenanvändningen 0,42. Hittills har vattenanvändningen ökat, detta pga en läckande ventil i badhusanläggning.
● Antal kWh energianvändning per kvadratmeter BRA	76,54	< 151,34	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2018 var energianvändningen 151,34 kWh. Då fjärrvärmeleverantören har genomfört mätarbyten släpar insamling av mätdata för en del av fjärrvärmemätarna. Det redovisade utfallet är därför lägre än den faktiska användningen. Detta kommer att korrigeras till tredje tertialet.

Kommunfullmäktiges mål:

1.2 *Medborgare och kund - Vi har ett professionellt bemötande med kundens/medborgarens behov i fokus.*

Nämndens mål:

Vi för en aktiv dialog med våra kunder/medborgare och bemöter alla professionellt och med respekt.

◆ Målet är delvis uppfyllt.

En av 5 indikatorer är delvis uppfylld. 4 är ej mätta.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Arbetet med att förbättra Tekniska förvaltningens svar inom angiven tid kommer att fortsätta.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Nöjd Inflytande Index i medborgarundersökningen, NII		> 55	2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
■ Index på bemötande och delaktighet i medborgarundersökningen		> 70	2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
■ Andel ganska eller mycket nöjda av dem som ringer till kommunen.		100%	Undersökningen genomförs sista tertiet 2019.
■ Medelbetyg på bemötande i medborgarundersökningen		6	2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
◆ Andel synpunkter som besvarats inom 10 arbetsdagar	91%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. 134 av 148 (91%) synpunkter besvarades inom 10 arbetsdagar. Ksf besvarade 22 av 22 (100%), Aif besvarade 6 av 6 synpunkter inom 10 arbetsdagar (100%). Tf besvarade 106 av 120 synpunkter inom 10 arbetsdagar (88%).

Nämndens mål:

Vi upplevs tillgängliga, serviceinriktade och arbetar ständigt för att bli bättre inom dessa områden.

◆ Målet är delvis uppfyllt.

2 av 6 indikatorer är uppfyllda. 4 är ej mätta.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
▬ Index på bemötande och delaktighet i medborgarundersökningen		> 70	2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
▬ Andel mail som besvaras inom två arbetsdagar. (KKiK)		80%	Resultatet presenteras sista tertiet 2019.
▬ Andel enkla frågor i telefon som besvaras inom två minuter. (KKiK)		75%	Resultatet presenteras sista tertiet 2019.
▬ Medelbetyg på tillgänglighet i medborgarundersökningen		6	2019 års resultat presenteras tredje tertiet 2019.
● Antal e-tjänster som kommunstyrelsens förvaltningar tillhandahåller	3	3	Inga nya e-tjänster har tillkommit under 2019.
● Antal avvikelser gentemot kommunstyrelsens tjänstegarantier	0	150	Under tiden januari t o m april 2019 hade kommunstyrelsen fyra tjänstegarantier. Planbesked, företagsetablering, avfallshantering samt vatten & avlopp. Fr o m maj upphörde tjänstegarantin för avfallshantering. Inga avvikelser inrapporterats under de två första tertialen 2019.

Kommunfullmäktiges mål:

1.3 *Näringsliv och tillväxt - Vi har ett gott näringslivsklimat som skapar förutsättningar för sysselsättning, för företag att utvecklas samt för nyetableringar.*

Nämndens mål:

Tillsammans med övriga samhället utvecklar vi en god arbetsmarknad där allt fler går från utanförskap till arbete och integrering

◆ Målet är delvis uppfyllt.

5 av 9 indikatorer är uppfyllda. 3 är delvis uppfyllda. 1 är inte uppfyllt.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Arbetet kommer att fortsätta i enlighet med arbetslinjen.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Ungdomsarbetslösheten totalt 16-24 år, %	10,9%	< 12,5%	
● Ungdomsarbetslösheten totalt 16-24 år, utrikes födda, %	28,8%	< 36,2%	
◆ Arbetslösheten totalt 16-64 år, %	10,0%	< 9,6%	AFs omorganisation påverkar resultatet kraftigt. Värde helår 2017: 10,6%
● Arbetslösheten totalt 16-64 år, utrikes födda, %	28,2%	< 29,2%	Värde helår 2017: 33,8%
■ Andel personer som 90 dagar efter etableringsperioden slut är i arbete eller reguljär utbildning	38,2%	> 50%	AFs omorganisation påverkar resultatet kraftigt. För både år 2017 och 2018 var värdet 41,4%.
● Antal hushåll som erhållit försörjningsstöd ska minska	195	< 253	
● Antal återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd	12	< 44	
◆ Andel som slutfört kurs i vuxenutbildningen inklusive SFI	92,5%	> 95%	De studerandes rörlighet synliggörs inte i målvärdet.
● Försörjningsstödet ska delas lika och betalas ut lika till parterna i ett gemensamt hushåll	● Ja	Ja	

Nämndens mål:*Vi förbättrar vårt näringslivsklimat*

◆ Målet är delvis uppfyllt.

3 av 6 indikatorer är uppfyllda. 3 är ej mätta.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet (Totalt)		30	Resultatet presenteras tredje tertialet 2019.
● Medelbetyg i näringslivsundersökningens samtliga enkätfrågor	4,2	4,1	
■ Medelbetyg i näringslivsundersökningens enkätfråga om kommunernas upphandling	3,4	3,6	
● Medelbetyg i näringslivsundersökningens enkätfråga om kommunernas tele- och IT-nät	4,1	3,7	
● Antal m2 planlagd industri-mark	770 000	75 000	Det finns ca 770 000 m2 planlagd mark för handel och industri.
● Svenskt Näringslivs ranking av hur nöjda företagen i kommunen är med kommunens service	7	30	

Kommunfullmäktiges mål:

1.4 *Attraktiv arbetsgivare - Ledarskapet i alla verksamheter präglas av professionalism, helhetssyn, engagemang, tydlighet och utveckling. Vi säkerställer våra verksamheters kompetensförsörjning.*

Nämndens mål:

Vi har kompetenta, engagerade och ansvarsfulla medarbetare och chefer och en bra arbetsmiljö.

◆ Målet är delvis uppfyllt.

7 av 10 indikatorer är uppfyllda. 1 är delvis uppfylld. 2 är ej mätta.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Andel ledigförklarade tjänster som tillsatts inom 4 månader	95%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Alla tjänster förutom tjänst som fastighetsingenjör har tillsatts.
● Andel sökande som motsvarar tjänstens kravspecifikation	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Minst två kvalificerade sökande ska finnas för varje tjänst.
● Förekomst av kompetensförsörjningsplan	● Ja	Ja	Avser hela kommunen. Samtliga förvaltningar har kompetensförsörjningsplaner
● Andel nyanställda som introduceras enligt fastställd introduktionsplan.	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.
■ Andel ganska/ mycket nöjda med kvalitén på genomförda introduktioner		90%	Avser hela kommunen. Undersökningen genomförs tredje tertialet 2019.
● Andel sjukskrivna totalt (kommunen som arbetsgivare, jämfört med tidigare år)	5,27%	< 5,41%	Avser hela kommunen. Andelen ska vara lägre än föregående år.
● Andel sjukskrivna totalt (kommunen som arbetsgivare, jämfört med Sveriges övriga kommuner)	5,27%	6,8%	Avser hela kommunen. Målet är uppfyllt
● Andel långtidssjukskrivna med påbörjad rehabiliteringsprocess	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Andel genomförda rehabiliteringssamtal vid upprepad korttidssjukfrånvaro omfattande högst sex tillfällen per tolv månaders period	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.
■ Andel ganska/ mycket nöjda med kontakten med politiker/medarbetare (Egen enkät)		90%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Undersökningen genomförs tredje tertiet 2019.

Nämndens mål:

Vi har trygga och närvarande ledare med ett inkluderande och resultatfokuserat förhållningssätt

● Målet är uppfyllt.

3 av 4 indikatorer är uppfyllda. 1 mäts inte 2019.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Medelbetyg i medarbetarundersökningen på hur nöjda medarbetarna är med sin arbetsgivare		7,5	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Undersökningen genomförs vartannat år. Ej 2019.
● Andel chefsnärvaro vid schemalagda arbetsplatsträffar (APT)	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Förväntas vara 100%
● Andel arbetsplatsträffar där resultat och mål följs upp	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Har inte mätts.
● Andel genomförda medarbetarsamtal inom föreskriven tid	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Alla anställda har haft samtal, exklusive långtidssjuka och föräldralediga som ska erbjudas samtal men inte beordras till samtal.

2 Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen hade under tiden januari-april 2019 fyra tjänstegarantier:

- Företagsetablering/nyföretagande
- Planbesked
- Vatten och avlopp
- Avfallshantering

Från och med maj upphörde tjänstegarantin för avfallshantering.

2.1 *Antal avvikelser*

Under de två första tertialen 2019 har inga avvikelser inrapporterats för kommunstyrelsens tjänstegarantier.

3 Synpunktshantering

Inom kommunstyrelsens verksamhetsområde har det under de två första tertialen 2019 lämnats in totalt 148 synpunkter till Säg vad du tycker!

3.1 Organisationstillhörighet

Kommunstyrelseförvaltningen - 22

- Näringslivsavdelningen - 7
- Kansliavdelningen - 7
- Ekonomiavdelningen - 4
- Förvaltningen - 3
- Personalavdelningen - 1

Tekniska förvaltningen - 120

- VA/Gatuenheten - 93
- Miljö- och Byggenheten - 14
- Förvaltningen - 7
- Fastighetsenheten - 6
- Räddningsenheten - 0

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen - 6

- Förvaltningen - 4
- Socialt arbete - 2

3.2 Kategori

Alla tre förvaltningarna

- Fråga - 63
- Klagomål - 50
- Felanmälan - 42
- Förslag - 32
- Beröm - 8
- Annat - 5
- Förälder - 1

Kommunstyrelseförvaltningen

- Fråga - 18
- Förslag - 8
- Klagomål - 4
- Beröm - 1
- Annat - 1

Tekniska förvaltningen

- Fråga - 42
- Klagomål - 42
- Felanmälan - 41
- Förslag - 23
- Beröm - 7
- Annat - 4

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Klagomål - 4
- Fråga - 3
- Förslag - 1
- Felanmälan - 1
- Förälder - 1

3.3 Typ

Alla tre förvaltningarna

- Fysisk miljö - 89
- Information - 43
- Annat - 31
- Innehåll i tjänsten - 12
- Handläggningstid - 6
- Bemötande - 6
- Delaktighet - 4

Kommunstyrelseförvaltningen

- Information - 12
- Annat - 8
- Fysisk miljö - 4
- Delaktighet - 2
- Innehåll i tjänsten - 2

Tekniska förvaltningen

- Fysisk miljö - 83
- Information - 30
- Annat - 22
- Innehåll i tjänsten - 10
- Handläggningstid - 6
- Bemötande - 2
- Delaktighet - 2

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Bemötande - 4
- Fysisk miljö - 2
- Information - 1
- Annat - 1

3.4 *Vad inkomna synpunkter lett till*

Alla tre förvaltningarna

- Ingen åtgärd - 80
- Hänvisning till framtida planering - 25
- Hänvisning till annan myndighet - 21
- Åtgärder kommer att vidtagas - 18
- Åtgärder har vidtagits - 6

Kommunstyrelseförvaltningen

- Ingen åtgärd - 15
- Hänvisning till framtida planering - 3
- Åtgärder kommer att vidtagas - 3
- Åtgärder har vidtagits - 1
- Hänvisning till annan myndighet - 1

Tekniska förvaltningen

- Ingen åtgärd - 63
- Hänvisning till framtida planering - 19
- Hänvisning till annan myndighet - 17
- Åtgärder kommer att vidtagas - 14
- Åtgärder har vidtagits - 5

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Hänvisning till framtida planering - 3
- Hänvisning till annan myndighet - 3
- Ingen åtgärd - 2
- Åtgärder kommer att vidtagas - 1

3.5 *Svarstider*

Alla tre förvaltningarna

- Inom 2 arbetsdagar - 54 (36%)
- 3-6 arbetsdagar - 53 (36%)
- 7-10 arbetsdagar - 27 (18%)
- 11-15 arbetsdagar - 7 (5%)
- Mer än 15 arbetsdagar - 7 (5%)

Kommunstyrelseförvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 12 (55%)
- 3-6 arbetsdagar - 8 (36%)
- 7-10 arbetsdagar - 2 (9%)

Tekniska förvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 41 (34%)
- 3-6 arbetsdagar - 41 (34%)
- 7-10 arbetsdagar - 24 (20%)
- 11-15 arbetsdagar - 7 (6%)
- Mer än 15 arbetsdagar - 7 (6%)

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 1 (17%)
- 3-6 arbetsdagar - 4 (67%)
- 7-10 arbetsdagar - 1 (17%)

Driftbudget

Efter augusti månad prognostiserar kommunstyrelsens verksamheter ett underskott som uppgår till -2 925 tkr.

Text	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt Jan-aug 2019	Kostnad Jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>					
Stab kommunstyrelseförvaltningen	-3 613	0	-1 892	-3 613	0
Ekonomiavdelning	-6 887	287	-5 456	-7 887	-1 000
Personalavdelningen	-8 606	12	-5 253	-7 606	+1 000
Näringsliv och turism	-3 299	71	-2 270	-3 299	0
Kansliavdelningen inkl IT och politisk verks.	<u>-21 759</u>	<u>1 638</u>	<u>-15 745</u>	<u>-22 359</u>	<u>0</u>
	-44 164	2 007	-30 616	-44 764	0
<i>Teknisk förvaltning:</i>					
Teknisk stab	-4 444	679	-4 393	-4 644	-200
Miljö- och byggenhet	-3 195	3 529	-5 065	-3 120	+75
Gatuenhet	-18 477	4 520	-16 425	-18 477	0
VA-enheten	-485	13 416	-13 511	-485	0
Fastighetsenheten	-13 404	32 696	-37 837	-12 904	+500
Lokalvårdsenhet	-10 752	522	-8 190	-11 552	-800
Räddningsenhet	<u>-10 406</u>	<u>628</u>	<u>-7 821</u>	<u>-10 806</u>	<u>-400</u>
	-61 162	55 990	-93 242	-61 987	-825
<i>Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:</i>					
AIF stab	-1 418	1 822	-3 405	-2 118	-700
Vuxenutbildning	-5 579	5 189	-9 587	-6 379	-800
Socialt arbete (inkl Stöd & utveckling)	<u>-12 761</u>	<u>6 170</u>	<u>-15 070</u>	<u>-13 361</u>	<u>-600</u>
	-19 757	13 180	-28 062	-21 857	-2 100
S:a Kommunstyrelsen	-125 083	71 177	-151 920	-128 608	-2 925

Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelseförvaltning:

Stab kommunstyrelseförvaltning (+0)

Ingen avvikelse. Kvalitetsutvecklarens tjänst ska finansiera miljöstrategitjänst inom teknisk stab.

Ekonomiavdelning (-1 000)

Felbudgetering av intäkter och en underbudgetering av köpta tjänster, i kombination med löneglidning i samband med nyrekryterade tjänster samt belastning av en ej budgeterad tjänst (50%), gör att ekonomiavdelningens budget är i obalans. Översyn av stabens tjänsteutbud och tjänsteomfattning pågår. Parallellt med detta kommer de ekonomiska processerna genomlysas, i syfte att effektivisera. Inför budgetåret 2020 har ett investeringsäskande lagts från ekonomiavdelningen om att införa ett beslutstödssystem, med syfte att öka den digitala automatiseringen vad gäller rapport- och informationsstöd till våra chefer och politiker. Bedömningen är att ett sådant verktyg, i kombination med processoptimering, är nödvändigt för att vi ska kunna effektivisera arbetet inom ekonomiområdet.

Personalavdelning (+1 000)

Hela anslaget för attraktiv arbetsgivare och personalvård beräknas inte utnyttjas till fullo under året samtidigt som utvecklingsarbetet fortsätter.

Näringsliv och turism (+0)

Ingen avvikelse

Kansliavdelning (+0)

Ingen avvikelse

Teknisk förvaltning:**Teknisk stab (-200)**

Teknisk stab visar ett prognostiserat underskott om -200 tkr relaterat till ej budgeterad kostnad för rivning av byggnader på Mjärydsvägen 17.

Miljö & byggenhet (+75)

Miljö- och byggenheten beräknas ge ett överskott om + 75 tkr vid årets slut. Redan nu har man fått in ca 700 tkr mer intäkter än budgeterat. Överskottet kommer däremot gå till satsningen på ByggR. Kommunen har sedan tidigare köpt in plattformen för ByggR men saknar kompetensen för att administrera programmet. Genom att ny bygglovshandläggare anställts kommer överskottet gå till utbildningskostnader för handläggaren då denne blir systemansvarig för programmet. Konsultkostnader kommer också genereras genom att leverantören av ByggR kommer att stötta kommunens handläggare på plats i samband med uppstarten av ByggR.

Gatuenhet (0)

Inom enheten räknar man med att hålla årets budget, således inga avvikelser.

VA-enhet (0)

Vid senaste prognosen antog man att enheten skulle gå bättre än budgeterat då högre intäkter i kombination med lägre kostnader för VA-verken pekade på detta. Dock kommer kostnaderna nu öka och den senaste prognosen är att man håller budget vid årets slut. Således inga avvikelser gentemot budget.

Fastighetsenheten (+500)

Fastighetsenheten har i budget 2019 fått ett tillskott på 1 000 tkr för att kompensera för kostnadsökningar för larm, bevakning, och besiktningar samt för hyresbortfall. Tillskottet kompenserar inte fullt ut för dessa kostnadsökningar och verksamheten har ett underliggande underskott 2019. Fastighetsenheten har, efter förlikning med en leverantör, fått en förlikningslikvid om 700 tkr som intäktsförts 2019 och i huvudsak bör kompensera det underliggande underskottet. Det strukturella problemet kvarstår dock.

Utöver detta så har man ett antal vakanser på enheten vilket innebär att lönekostnaderna lär bli lägre än budgeterat under året. Därav redovisar enheten en prognos på + 500 tkr vid årets slut.

Räddningsenhet (-400)

Räddningsenheten beräknas ge ett underskott om -400 tkr för 2019. Underskottet är relaterat till högre löne- och utbildningskostnader än budgeterat samt kostnader relaterade till den större skogsbrand som drabbade kommunen under maj månad.

Lokalvård (-800)

Lokalvårdsenheten har i budget 2019 fått ett effektiviseringskrav motsvarande 1 000 tkr. System för dimensionering i förhållande till lokalytor har anskaffats och arbete pågår men bedöms inte kunna sänka verksamhetens kostnad under 2019 med mer än 200 tkr, därav redovisas ett prognostiserat underskott om - 800 tkr vid årets slut.

Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:**AIF stab (-700)**

Finansiering av Kvalitets- och utvecklingsledartjänst var inför året planerat ske via fonderade flyktingmedel, men finansieringsalternativet togs bort. Alternativ till finansieringslösning har inte gått att få fram.

Vuxenutbildning (-800)**Central Adm / Grund- & GymnasieVux (-1300)**

Prognostiserat underskott på -500 tkr avser köp av huvudverksamhet inom Gymvux och Grundvux, till största del Gymvux. Extra kostnad rektorstjänst -300 tkr.

Tillväxtmedel ger en balanserad effekt på personalkostnader med +300 tkr.

Köp av Huvudverksamhet för att bedriva verksamheten blev för lågt budgeterat för 2019 (baserad på en lägre verksamhet första halvåret 2018), och påverkar budgetdifferens med -800 tkr

YH (YrkesHögskolan) (+850)

En engångsintäkt för 2018 blev budgeterat även för 2019, påverkar budgetdifferens med -500 tkr.

Markaryd tilldelning +1 700 tkr gällande 2018 års utbetalning av Skolverkets riktade statsbidrag för Regional Yrkesvuxutbildning blev vid slutavstämning i augusti sänkt till +1 250 tkr. Ansökan gjordes gemensamt för Ljungby/Markaryd/Älmhult, och Ljungby upptäckte tillgången i sitt halvårsbokslut i balansräkningen. Ytterligare +100 tkr kommer stärka 2019 för Lärcenterbidrag.

SFI (-350)

Underskott av budgeterade schablonintäkter prognostiseras till -200 tkr p g a minskad nettoinflyttning av nyanlända till kommunen.

Efter justering balansering av budgeterad personalkostnad blir differensen mot budget ytterligare -150 tkr.

Socialt arbete (-600)

Underskott av budgeterade schablonintäkter prognostiseras till -1 100 tkr p g a minskad nettoinflyttning av nyanlända till kommunen.

Prognostiserat överskott av personalkostnader ger +800 tkr p.g.a verksamhetsanpassning.

Ekonomiskt bistånd prognostiserar ett underskott på -800 tkr, dels kostnader av engångskaraktär (-400), och dels att utbetalningar för ekonomiskt bistånd ökat. (-400).

Tillväxtmedel ger en balanserad effekt på personalkostnader med +300 tkr samt lokaler +50 tkr.

Extra projektmedel bidrar med +150 tkr.

Sedan tidigare prognos är den nya enheten Stöd & Utveckling inkluderat i Socialt arbete, dock finns ingen budget sammanräknad för 2019. Utbruten budget för 2019 kommer redovisas till nästa prognos.

Investeringsredovisning

Efter augusti månad prognostiserar kommunstyrelsens verksamheter ett överskott för investeringsverksamheten uppgående till 30 618 tkr.

Text	Budget (inkl tb) 2019	Redovisat Jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>				
Stab kommunstyrelseförvaltningen	0	0	0	0
Näringsliv och turism	-4 600	-5	-4 600	0
Kansliavdelningen inkl IT och politisk verks.	-6 593	-879	-3 063	3 530
	-11 193	-884	-7 663	3 530
<i>Teknisk förvaltning:</i>				
Teknisk stab	-3 773	-570	-3 115	658
Miljö- och byggenhet	-0	-0	-0	0
Gatuenhet	-14 306	-4 645	-13 918	388
VA-enheten	-16 732	-1 426	-6 494	10 238
Fastighetsenheten	-37 504	-10 634	-21 700	15 804
Räddningsenhet	-6807	-3 129	-6807	0
Lokalvård	-260	-121	-260	0
	-79 382	-20 526	-52 294	27 088
<i>Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:</i>				
Arbetsmiljöåtgärder	-300	-33	-300	0
Buffert till KS förfogande	-125	0	-125	0
IT Investeringar	-240	-112	-240	0
Inventarier Skola	-300	-207	-300	0
	-965	-352	-965	0
S:a Kommunstyrelsen	-91 540	-21 762	-60 922	30 618

Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelseförvaltning:

Näringsliv och turism (+0)

Projekt 18070 Bredband

Då över 90% av kommunens hushåll har möjlighet att få bredband, finns fortfarande ett område i kommunens nordvästra del som inte har denna möjlighet. Av den anledningen bör medel för att möjliggöra denna utbyggnad reserveras om ytterligare finansiering kan erhållas.

Projekt 18080 Minnesmärke Hans Agne Jakobssons plats

Det av kf beslutade minnesmärket och tillskapandet av Hans Agne Jakobssons plats kommer att färdigställas under hösten och invigning kommer att ske 2019-12-01.

Kansliavdelningen (+3 530)

Projekt 18040 IT-investeringar

Total budget uppgår till 3 950 tkr och av denna bedöms 1 500 tkr inte behöva användas under året. Den främsta orsaken till detta är att investering för att byta ut nätverksutrustning inte är aktuell för närvarande. Omdisponering av medel kommer föreslås under hösten. 300 tkr föreslås flyttas till investeringsprojekt rörande servicekontor Strömsnäsbruk och 150 tkr kommer föreslås förstärka projektet webbplattform.

De investeringar som bedöms genomföras under året är upprustning av salar i kommunhuset, fiberförstärkningar i Markaryd och Strömsnäsbruk, utökning VMware (vår miljö där vi har alla servrar) och utbyte av arbetsstationer.

Projekt 17570 Byte av telefonväxel

Byte av telefonväxel genomfördes under 2018, det som tillkommer under innevarande år är bl a nermontering av tidigare växel. För att täcka årets utgifter under året reserveras totalt 238 tkr. Resterande budgetmedel på 2 000 tkr föreslås återföras till projekt 18070.

Projekt 18100 Digital distribution handling

Driftsattes i februari 2019. Inga mer utgifter förväntas under året.

Projekt 18140 Webbplattform

Den externa hemsidan är driftsatt. Arbetet med utveckling av kommunens intranät pågår och beräknas slutföras under året. För att ytterligare utveckla funktionaliteten på intranätet föreslås omdisponering av 150 tkr från projekt 18040.

Projekt 18130 Kamerautrustning fullmäktige

Projektet slutfördes i början på året.

Arbetsmarknads och integrationsförvaltning:

AIF stab (0)

Projekt 15150 Arbetsmiljöåtgärder (0)

Planerade investeringar för 2019 i lokal arbetsmiljö för Återbruket (arbetsbänkar, dragning av nät etc), Serviceteamet & central administration, bl a för Stöd & Utveckling.

Hittills under 2019 ligger investeringar för arbetsbänkar och besöksmöbler.

Projekt 15160 Buffert till KS förfogande (0)

Beslut enligt nämndsmöte – inte utnyttjat.

Projekt 15270 IT Investeringar (0)

Planerade investeringar för 2019 i digital infrastruktur, iPads till Vux och IT-satsning till Serviceteamet.

Hittills under 2019 ligger investeringar för iPads, Vux och digital Infrastruktur.

Projekt 16930 Inventarier Skola (0)

Planerade investeringar för 2019 i arbetsmöbler och besöks-/konferensmöbler till Vux.

Hittills under 2019 ligger investeringar för delar av planerade investeringar till Vux.

Teknisk förvaltning:

Teknisk stab (+658)

Projekt 15360 LSS Boende (+500)

Detta projekt kommer ej genomföras i kommunal regi utan av privat aktör, därav förbrukas inga investeringsmedel för detta projekt.

Projekt 11121 Ortofoto Snedfoto (+250)

Genomförs först under 2020.

Projekt 11230 Projektstöd Trygghetsboende (+250)

Genomförs först under 2020.

Projekt 1130 Getesjön östra exploatering (-285)

Tillkommande kostnad för nedtagning av kulle, detta projekt är ej budgeterat för 2019.

Utöver ovanstående projekt bidrar mindre differenser på ett antal projekt att den totala prognosen för investeringar på teknisk stab är + 658 tkr.

Gatuenhet (+388)

Projekt 11060 Hastighetsöversyn (+200)

En del av projektet löper över årsskiftet därav blir kostnaden ca 200 tkr lägre i år och uppkommer först under 2020.

Projekt 12021 Busskurer, väderskydd mm. (+100)

Inväntar besked från trafikverket, först när besked kommer från trafikverket kan arbetet fortsätta. Som det ser ut nu kommer man att förbruka 100 tkr mindre än budgeterat i år.

Projekt 12370 GC-vägar (+81)

Projektet i stort sett klart, förväntas bli något billigare än budgeterat.

Utöver ovanstående projekt bidrar mindre differenser på ett antal projekt att den totala prognosen för investeringar gatuenheten är + 388 tkr.

VA-enhet (+10 238)

Projekt 11360 VA-Skafta (+400)

Projektet genomförs ej.

Projekt 11420 Hinnerydsvägen (+1 750)

Projektet genomförs först under 2020. I enlighet med åtgärdsprogrammet för ledningsnätet.

Projekt 12050 Va-nät Markaryd och Strömsnäsbruk (+4 242)

Projektet påbörjas förs under vecka 40 2019 därav räknar man med att endast 4 mnkr hinner upparbetas under året, övriga 4,2 mnkr skjuts således till 2020.

Projekt 12051 VA projekt Misterhult 3:24 (+500)

Startmöte för projektet hålls vecka 36, projektet och beräknas bli färdigställt under februari månad 2020, därav upparbetas endast 500 tkr under 2019.

Projekt 12910 Spolning Vattenledningsnät (+1 500)

Startmöte för projektet hålls vecka 36, man beräknar endast hinna upparbeta 200 tkr under 2019, därav skjuts resterande 1 500 tkr till 2020. Spolplan tas fram hösten/vintern 2019. Spolning genomförs from mars 2020 och ca 15 veckor framåt.

12920 Ny avvattnare Ribersdal (+ 1 800)

Förfrågningsunderlag tas för tillfället fram tillsammans med Sweco och man beräknar att upphandlingen genomförs innan årsskiftet. Därav kommer merparten av projektets budget att förbrukas först under 2020.

Fastighetsenheten (+ 15 844)

13018 Amerikanaren 16 Anpassning (+ 3000)

Inlämning av anbud sker 25 september. Därav räknar man med att endast 3,2 mnkr förbrukas under året och resterande 3 mnkr tilläggsbudgeteras 2020.

13005 Tryggt Boende Strömsnäsbruk Stiginn (+6 772)

Inlämning av anbud sker 25 september. Därav räknar man med att endast 2 mnkr förbrukas under året och resterande 6,7 mnkr tilläggsbudgeteras 2020.

15070 Renovering kök Traryds skola (+ 2 617)

Upphandlingen är avbruten pga. för höga anbud. Återupptas 2020.

11050 Kommunhus röda invändig renovering (+1 541)

Avvaktar med detta projekt tillsvidare. Finns planer för permanenta säkerhetslösningar i receptionen.

11991 Sjögården invändig renovering (+ 600)

Kommer ej genomföras i år pga. pågående utredning gällande eventuell ombyggnad eller utbyggnad.

13006 Tryggt boende Markaryd (+ 400)

Projektet skjuts fram till 2020.

11630 utbyte vent kom Byggn (+ 728)

Prognosen är att man inte kommer göra av med hela budgeten för detta projekt under året, utan endast ca 1,5 mnkr upparbetas i år

Verksamhetsmåt

Verksamhet	Bokslut 2018	Budget 2019	31/8 2019
Infrastruktur o Skydd			
Antal meter gång- och cykelvägar	34 666	35 241	35 921
Kalkningsverksamhet ton/år	632	900	626
Antal räddningsinsatser	195	200	
Nettokostnad miljö- och hälsoskydd, myndighetsutövning kr/inv.	-	150	
Fastighetsförvaltning			
Lokalyta (Kommunägda verksytor) m2	84 269	84 181	84 181
Lokalyta/invånare m2	8,82	8,87	
Förhyrda lokaler m2	5 743	5 878	6 147
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	27	50	18
Övrigt			
Antal vattenläckor	9	15	9

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

1 Måluppfyllelse

Teckenförklaring

- Ej uppfyllt
- ◆ Delvis uppfyllt
- Uppfyllt
- Uppgift saknas

Kommunfullmäktiges mål:

1.1 Trygghet och välmående - Vi har en trygg och tillgänglig livs- och boendemiljö där demokrati, medborgarens behov samt minskad klimatpåverkan sätts i centrum.

Nämndens mål:

Vi verkar för en tillgänglig boendemiljö.

- Målet är uppfyllt.

Det har inte inkommit några påpekanden om bristande tillgänglighet inför slutsamråd.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Antal påpekanden om bristande tillgänglighet inför slutsamråd.	0	0	


Nämndens mål:

Vi är aktiva och tar ansvar för det lokala folkhälsoarbetet.

- Målet är uppfyllt.

Enheten har en representant i folkhälsoarbetet.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Antal representanter i folkhälsoarbetet.	1	1	

Nämndens mål:

Vi arbetar för minskad klimat- och miljöpåverkan för att förbättra möjligheterna till ett hälsosamt liv

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel av nämndens verksamheter som källsorterar		100%	
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar		92%	
■ Andel miljöbilar MB2013 av totala antalet bilar (personbilar och lätta lastbilar) (%)		20%	

Nämndens mål:

Kulturmiljön ska synliggöras i områden som anses innehålla ett högt kulturmiljövärde.

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Arbete pågår för att ta informationsskyltar för områden med högt kulturmiljövärde.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Antal områden som fått informationsskylt uppsatt under året.	0	10	Miljö- och byggenheten arbetar med Kultur- och fritidsförvaltningen för att ta fram förslag på informationsskyltar som nämnden ska godkänna. Miljö- och byggenheten inväntar Kultur- och fritidsförvaltningen besked om skyltbeställning.

Kommunfullmäktiges mål:

1.2 Medborgare och kund - Vi har ett professionellt bemötande med kundens/medborgarens behov i fokus.

Nämndens mål:

Vi bemöter varje kund/medborgare professionellt och med respekt, och är tillgängliga och serviceinriktade.

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel enkla frågor inkomna på telefon som besvaras (KKiK)		90%	
■ Andel enkla frågor inkomna via e-post som besvaras inom 2 arbetsdagar (KKiK)		90%	

Kommunfullmäktiges mål:

1.3 Näringsliv och tillväxt - Vi har ett gott näringslivsklimat som skapar förutsättningar för sysselsättning, för företag att utvecklas samt för nyetableringar.

Nämndens mål:

Näringslivet ska uppleva hög servicegrad och positiv attityd från kommunen.

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämnden har deltagit i alla hittillsvarande dialogmöten. Ytterligare en indikator kommer att följas upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel nöjda kunder i egen kundenkät		90%	
● Andel deltaganden i dialogmöten.	100%	80%	

2 Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden har inga tjänstegarantier 2019.

3 Synpunktshantering

Inom Miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har det under de två första tertialen 2019 rapporterats in totalt 13 synpunkter i Säg Vad Du Tycker!

3.1 Organisationstillhörighet

Synpunkterna till Miljö- och byggenheten delas inte upp på olika verksamheter.

3.2 Kategori

- Fråga – 5 st
- Klagomål – 3 st
- Beröm – 3 st
- Felanmälan – 3 st
- Förslag – 3 st

3.3 Typ

- Fysisk miljö – 7 st
- Information – 5 st
- Annat – 4 st
- Bemötande – 1 st
- Delaktighet – 1 st
- Innehåll i tjänsten – 1 st

3.4 Vad inkomna synpunkter lett till

- Ingen åtgärd – 7 st
- Åtgärder har vidtagits – 4 st
- Åtgärder kommer att vidtagas – 1 st
- Hänvisning till framtida planering – 1 st

3.5 Svarstider

- Inom 2 arbetsdagar - 10 st (77%)
- 3-6 arbetsdagar - 2 st (15%)
- 7-10 arbetsdagar - 1 st (8%)
- 11-15 arbetsdagar - 0 st (0%)
- Mer än 15 arbetsdagar - 0 st (0%)

Driftbudget

Efter augusti månad prognostiserar Miljö- och byggnadsnämnden ett nollresultat.

Text (exempel)	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt Jan-aug 2019	Kostnad Jan-aug 2019	Netto Jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
Politisk verksamhet	-348	0	-201	-201	-348	0
S:a Kommunstyrelsen	-348	0	-201	-201	-348	0

Verksamhetsuppföljning

Politisk verksamhet (+/- 0)

Under politisk verksamhet finns arvoden till miljö- och byggnadsnämndens ledamöter med 288 tkr och övriga främmande tjänster 60 tkr.

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

1 Måluppfyllelse

Teckenförklaring

-  Ej uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Uppfyllt
-  Uppgift saknas

Kommunfullmäktiges mål:

1.1 *Trygghet och välmående - Vi har en trygg och tillgänglig livs- och boendemiljö där demokrati, medborgarens behov samt minskad klimatpåverkan sätts i centrum.*

Nämndens mål:

Vi levererar en salutogen vård och omsorg präglad av hög kvalitet.

—

Målet är ännu ej uppfyllt

Indikatorerna följs upp vid årets slut. Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Stödboendet Lyktan arbetar aktivt med integration i fokus, med ett salutogent ledarskap och förhållningssätt.

Måltidsstrukturen för äldre arbetas med syfte att utvecklas. Scheman och tider för måltider ses över med syfte att korta nattfasta hos äldre. Särskilt boende arbetar med att förbättra måltidsmiljön och utser måltidsombud på varje avdelning.

Planerat och genomfört utbildning inom BPSD, beteendemässiga och psykiska symtom vid demens. Handlingsplan för demensvård har funnits på regionalnivå sedan tidigare och arbete pågår för att skapa en lokal handlingsplan för demensvård. Arbetet pågår för att skapa lokala rutiner för sammanhållen demensvård. Hemsjukvården är representanter i ledningsgruppen för Äldrehälsa vilket innebär ett samarbete mellan Region Kronoberg och västra läns-kommunerna, arbetat med att förbättra förståelse kring äldres psykiska hälsa. Medarbetare i kommunen är erbjudits utbildning i "Första hjälpen till psykisk hälsa-äldre".

Hemtjänstens verksamhet arbetar aktivt med att förbättra kontinuiteten i omvårdnaden genom att minska antalet olika personal som en hemtjänstmottagare möter under 14 dagar.

Rehabpersonal planerar att genomföra utbildningar i vardagsrehabilitering för personal inom särskilt boende och på den kommande korttidsavdelningen med syfte att skapa ökad trygghet i omvårdade.

Verksamheterna inom äldreomsorgen arbetar med att ta hjälp av digitala lösningar för att förbättra arbetet. Fyra stycken nattfridskameror planeras att installeras under oktober på Eklidens korttidsboende. Verksamheten inom individ- och familjeomsorg planerar att handläggare ska ges möjlighet att prova taligenkänning som ett hjälpmedel i deras arbete.

Planeringen är påbörjad med att genomföra studiecirkel om psykisk hälsa med brukare på daglig verksamhet. Det arbetas aktivt med vardagsmotion i verksamheterna inom LSS.

Utbildning inom FNs barnkonvention har genomförts för verksamhetens anställda, som ett steg i implementeringen. Arbetat för att aktivt motverka våld i nära relationer är pågående och en handlingsplan för arbetet med våld i nära relationer har arbetats fram.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Placering i landet gällande mycket nöjda brukare (hemtjänsten)		29	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Placering i landet gällande mycket trygga brukare (särskilt boende)		100	Indikatorn följs upp vid årets slut
■ Placering i landet gällande mycket trygga brukare (hemtjänst)		150	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Placering i landet gällande mycket nöjda (särskilt boende)		70	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Nämndens mål:

Genom aktiv samverkan med skolan skapar vi förutsättningar för goda uppväxtvillkor.

■

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut. Det går inte att bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Socialförvaltningen är representanter i konsultativa teamet med syfte att utveckla samverkan mellan socialtjänst, skola, förskola och primärvård.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel nöjda personer som ingår i konsultativa teamet.		90	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Nämndens mål:

Vi erbjuder olika boendeformer.

—

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut, Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Uppstart av korttidsavdelning, en arbetsgrupp är tillsatt och det arbetas aktivt med planeringen kring korttidsavdelning. Invigning september 2019.

Förvaltningen är delaktig i skapandet av trygghetsboende för äldre samt deltar i planeringen för LSS-boende.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Antal olika unika boendeformer inom socialtjänsten i Markaryds kommun	7	8	I Markaryds kommun finns följande boendeformer: särskilt boende, demensboende, särskilt boende med psykiatriinriktning, gruppboende LSS, serviceboende LSS samt stödboende för ensamkommande.

Nämndens mål:

Vi skapar delaktighet och där det är möjligt valfrihet.

—

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut. Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Pågående arbete inom socialtjänstens verksamheter med att upprätta genomförandeplan/vårdplaner/rehab planer och hålla dokumenten aktuella

Utbildning i IBIC, individens behov i centrum, för personal inom särskilt boende och korttidsavdelning är planerat att starta i september 2019. Utbildningsmaterial är framarbetat.

Varje särskilt boende arbetar med att inrätta boenderåd och att då erbjuda varje person som bor på boendet att delta i borådsmöte.

Representant från socialförvaltningen arbetar aktivt med att hålla information på hemsida uppdaterad och deltar i webbmöten med syfte att delta kring planering i utvecklingen av webbsidans struktur.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Placering i landet gällande delaktiga brukare (hemtjänst)		29	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Markaryd är bland de 50 främsta kommunerna gällande delaktiga brukare (särskilt boende)		50	indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel nya brukare som fått information om annan utförare		100%	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Nämndens mål:

Vi arbetar för minskad klimat- och miljöpåverkan för att förbättra möjligheterna till ett hälsosamt liv.

■

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorer följs upp vid årets slut. Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Kostenheten har planerat in en ny svinmätning som kommer att utföras hösten 2019.

Delar av hemtjänstens verksamheter har infört cykelrundor inom tätorten med syfte att minska bilkörning i den utsträckning som är möjlig.

Hemsjukvården planerar för en årlig utbildning av inkontinensombud inom socialtjänstens verksamhet.

Kosten har som utgångspunkt att bibehålla andelen inköp av ekologiskt och svenskproducerat kött och livsmedel som föregående år, vilket kan mätas först vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel av nämndens verksamheter som källsorterar		100%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar		90%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel miljöbilar av totala antalet bilar		20%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
◆ Andel inköp färskt kött med svenskt ursprung.	99%	100%	
◆ Andel inköp av livsmedel med svenskt ursprung.	66%	70%	
● Andel ekologiska livsmedel av totala kostnaden för livsmedelsinköp	25%	25%	

Kommunfullmäktiges mål:

1.2 *Medborgare och kund - Vi har ett professionellt bemötande med kundens/medborgarens behov i fokus.*

Nämndens mål:

Vi bemöter varje kund/medborgare professionellt och med respekt.

—

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut. Det går inte nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Det sker ett aktivt arbete med värdegrundsfrågor. Det genomförs regelbundna träffar med värdegrundsledare. Vid varje arbetsplatsträff diskuteras värdegrund, i mötet med brukarna, med anhöriga, i arbetsgruppen.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Placering i landet gällande bemötande (hemtjänst)		29	Indikatorn följs upp vid årets slut.
— Placering i landet gällande bemötande (särskilt boende)		100	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Kommunfullmäktiges mål:

1.3 *Näringsliv och tillväxt - Vi har ett gott näringslivsklimat som skapar förutsättningar för sysselsättning, för företag att utvecklas samt för nyetableringar.*

Nämndens mål:

Socialtjänsten tar tillvara civilsamhällets resurser.

—

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut. Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Socialtjänsten deltar i ett samarbete med Älmhults kommun, Ljungby kommun, Region Kronoberg och kriminalvården med syfte att stärka frivilliga samhällsarbetare. Representanter från socialtjänsten deltar i arbetsgrupp och har varit delaktig och planerat mässa där det informerats som samarbetet och om vilka uppdrag som finns att ta som frivillig samhällsarbetare.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Andel nöjda samverkanspartners		90%	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Kommunfullmäktiges mål:

1.4 *Attraktiv arbetsgivare - Ledarskapet i alla verksamheter präglas av professionalism, helhetssyn, engagemang, tydlighet och utveckling. Vi säkerställer våra verksamheters kompetensförsörjning.*

Nämndens mål:

Vi har kompetenta, engagerade och ansvarsfulla medarbetare.

—

Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut. Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Inom alla verksamheter arbetas det nu aktivt med kompetensutvecklingsplan med målet att alla ansvarsområden ska ha en aktuellkompetensutvecklingsplan. Detta med syfte att medarbetarna ska upprätthålla nödvändig kompetensnivå.

Utbildning inom brandskydd är inplanerat under oktober.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Andel medarbetare som känner sig kompetenta, engagerade och ansvarsfulla.		80%	Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Nämndens mål:

Medarbetare och chefer tar gemensamt ansvar för måluppfyllelse och ekonomi.

—

Målet är ännu ej uppfyllt

Indikatorerna följs upp vid årets slut. Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Verksamhetens mål är att utveckla resursen som stöd till enhetschefer. Det sker ett aktivt arbete med att se över resursens mandat och arbetstider för att verksamheten ska klara av att tillgodose enheterna med vikarier.

På arbetsplatsträffar är ekonomi och måluppföljning stående punkter.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Dokumentstudie av minnesanteckningar från APT, ekonomi- och måluppföljningar.		100%	Indikatorerna följs upp vid årets slut.

2 Tjänstegarantier

Socialnämnden har under 2019 tre tjänstegarantier:

- Kosten inom Markaryds kommun
- Trygghet
- Världighet och gott bemötande

2.1 Antal avvikelser

Under de två först tertialen 2019 har inga avvikelser på tjänstegarantierna rapporterats in.

2.2 Orsakerna till avvikelserna

Inga avvikelser har rapporterats in.

2.3 Vidtagna åtgärder

Inga avvikelser har rapporterats in.

3 Synpunktshantering

Inom socialnämndens ansvarsområden har det under de två första tertialen 2019 rapporterats in totalt tio synpunkter till *Säg Vad Du Tycker!*

3.1 Organisationstillhörighet

- Kosten: 4
- Ledningskontor: 2
- Hemtjänst väst: 1
- Ekliden: 1
- Sjögården: 2

3.2 Kategori

- Beröm: 1
- Fråga: 5
- Förslag: 2
- Felanmälan: 2
- Klagomål: 5

3.3 Typ

- Innehåll i tjänst: 6
- Kompetens: 1
- Bemötande: 2
- Information: 1
- Delaktighet: 1
- Fysisk miljö: 2

- Annat: 5

3.4 *Vad inkomna synpunkter lett till*

- Synpunkten föranleder inte till någon åtgärd: 7
- Hänvisning har skett till framtida planering : 2
- Framförd till berörd personal: 3
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål: 2

3.5 *Svarstider*

- Inom 2 arbetsdagar: 4 (40%)
- 7-10 arbetsdagar: 2 (20%)
- 11-15 arbetsdagar: 2 (20%)
- 16 eller fler arbetsdagar: 1 (10%)

Driftbudget

Efter åtta månader prognostiserar socialnämnden ett underskott motsvarande 5 045 tkr. Det presenterade delårsbokslutet bygger på idag kända fakta och den planering som varit aktuell vid prognostillfället. Den procentuella förbrukningen efter åtta månader uppgår till 69,1 % vilket är något högre än det beräknade riktvärdet.

	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt Jan-aug 2019	Kostnad Jan-aug 2019	Netto Jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
Socialförvaltningen						
Politisk verksamhet	-898	0	-695	-695	-798	+100
Infrastruktur och skydd	-100	15	-27	-12	-100	0
Hemtjänst	-25 299	1 927	-22 281	-20 354	-27 799	-2 500
Särskilt boende	-63 830	5 030	-47 768	-42 739	-63 280	+550
Övrig vård och omsorg	-2 772	287	-1 822	-1 535	-2 422	+350
Insatser enligt LSS, SFB	-38 987	5 150	-32 853	-27 702	-40 132	-1 145
Ins. Pers med funkt.neds	-3 290	0	-2 525	-2 525	-3 790	-500
Färdtjänst/riksfärdtjänst	-1 025	0	-734	-734	-1 025	0
Förebyggande verksamhet	-39 174	932	-28 147	-27 215	-40 174	-1 000
Individ- och familjeomsorg	-16 763	190	-10 886	-10 696	-16 463	+300
Särskilt riktade insatser	-737	6 844	-7 273	-429	-1 237	-500
Gemensam verksamhet	-29 685	7 367	-26 588	-19 221	-30 385	-700
<i>Gemensam admin IFO</i>	-10 364	814	-8 645	-7 831	-11 664	-1 300
<i>Admin stab SN</i>	-5 914	2 037	-4 532	-2 495	-4 914	1 000
<i>Kostverksamheten</i>	-13 407	4 516	-13 411	-8 895	-13 807	-400
S:a Socialförvaltningen	-222 561	27 742	-181 599	-153 857	-227 606	-5 045

Verksamhetsuppföljning

Politisk verksamhet (+ 100)

Vid delårsbokslutet är ännu inte tilläggsbudgetering för årets lönerrevision genomförd. För helåret prognostiseras ett överskott om 100 tkr.

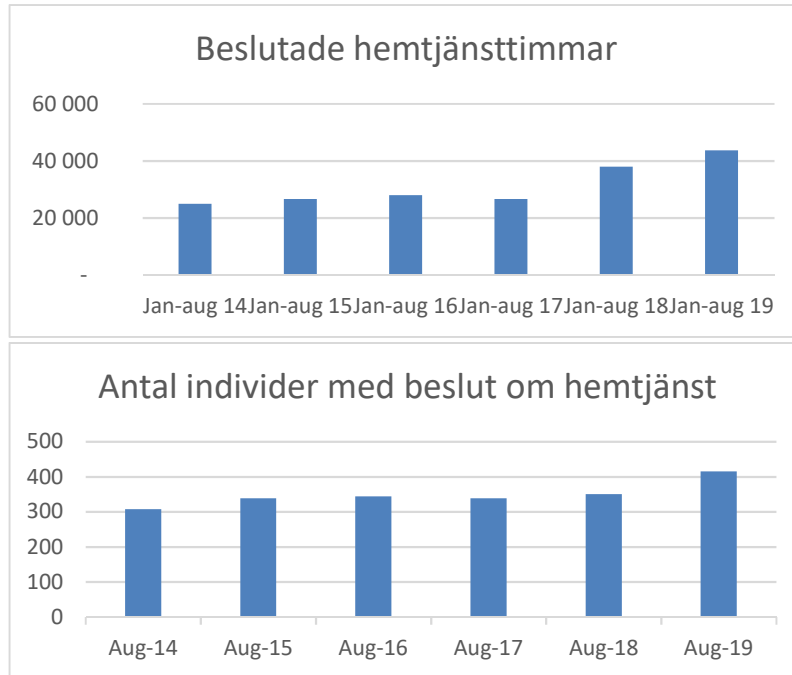
Infrastruktur och skydd (+ 0)

Kostnader för utredningar avseende alkoholtillstånd kommer att tillkomma, handläggning sker enligt avtal gemensamt mellan flera kommuner. Inga avvikelser.

Hemtjänst (- 2 500)

Verksamheten visar ett underskott som till stor del beror på en trend sedan flera år med ett ökat antal hemtjänstmottagare och antal beviljade timmar. Det är en ökning som är i linje med den demografiska utvecklingen i kommunen och satsningar som gjorts för att verksamheten ska klara sitt uppdrag att ge en allt mer kvalificerad omvårdnad i hemmet. Den kommunala verksamheten påverkas även mycket

kraftigt av den regionala sjukvårdens omställning till kortare tider inom slutenvården. Antal beslutade hemtjänsttimmar och individer med beslut om hemtjänst har ökat med 15 % (+5 692 timmar) respektive 19 % (+65 individer) jämfört med samma period 2018. Avlösartimmar, utbildning samt hög vårdtyngd har varit ytterligare faktorer som orsakat högre kostnader under senare delen av våren samt sommaren. En del av det förväntade underskottet täcks av specialdestinerat statsbidrag för ökad kontinuitet.

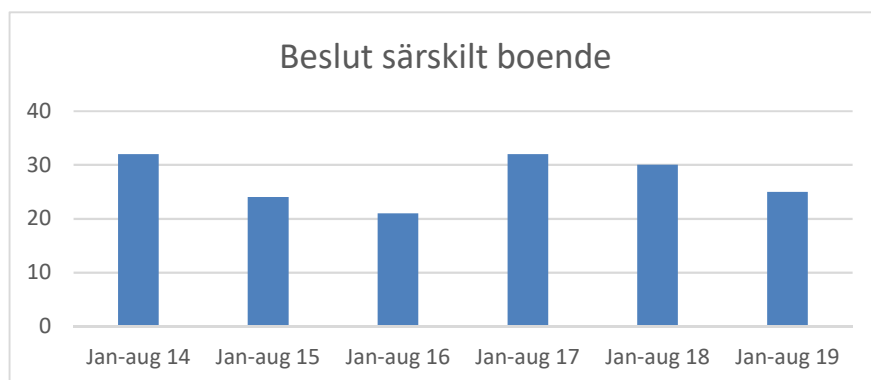


Särskilt boende (+ 550)

Verksamheterna har arbetat med att förbättra planeringen av bemanningen och har på så sätt kunnat vända ett underskott till en budget i balans. Äldreomsorgens verksamheter har under flera år erhållit förstärkning genom särskilt riktade driftsbidrag vilket håller på att fasas ut och 2019 erhålles ett mindre bidrag.

Antalet ansökningar till särskilt boende har under 2019 minskat från 33 till 22 stycken. Trots detta har det under våren och sommaren uppstått en viss väntetid till plats på särskilt boende som beror på att nettoomsättningen av platser varit mycket låg under året (ca. hälften jämfört med motsvarande period 2018). För helåret prognostiseras ett överskott om 150 tkr för de två externa SoL-placeringar vi i dagsläget har, samt överskott om 400 tkr som kan hänföras till korrigeringar i kostnader gentemot kostverksamheten.

Verksamheten planerar för att under senare delen av året ta emot ett enskilt ärende från sjukhuset där det krävs stora medicinska insatser samt omvårdnadsinsatser vilket medför stora extrakostnader för äldreomsorgen.



Arbetet med att inrätta en korttidsavdelning på Ekliden har pågått under året genom successiv överflyttning av ärenden och arbetet är i stort sett klart. Förändringen väntas ge en positiv effekt genom att blir lättare att bedriva ett effektivt rehabiliteringsarbete när korttidsplatserna är samlade.

Övrig vård och omsorg (+ 350)

Under året har äldrepedagogen tillsammans med personal och i samverkan med civilsamhället arbetat för att motverka ofrivillig ensamhet hos de äldre genom utveckling av social samvaro och andra aktiviteter. Arbetet med väntjänst har också utvecklats genom ”rekrytering” av frivilligarbetare som idag möter flera av våra vårdtagare. Verksamheterna beräknas generera ett överskott om 350 tkr för helåret.

Insatser enligt LSS, SFB (- 1 145)

Under året har samverkan mellan boendena utvecklats avseende hög vårdtyngd och aktiviteter samt har arbete med kost och motion fortlöpande pågått i samtliga verksamheter. Ipads har köpts in till boendena då wi-fi installerats under året. En extern LSS-placering beräknas ge ett underskott om 1 545 tkr för 2019 samt prognostiseras ett underskott om 500 tkr inom daglig verksamhet p.g.a. ökad bemanning för att möta ett ökat brukarbehov. Fortsatt anpassning inom daglig verksamhet pågår. Ett underskott motsvarande 500 tkr väntas p.g.a. en avslagen ansökan om ersättning från Migrationsverket, dock kommer en annan beviljad ansökan om ersättning motsvarande 1 100 tkr täcka en del av det totala underskottet.

Ytterligare en del av underskottet beräknas täckas av omprövade beslut avseende kontaktpersoner och ledsagare (+300 tkr). En genomgång av samtliga ärenden har lett till att flera ärenden har omprövats och ärenden där behov av insats ej längre funnits har avslutats. Översyn av ersättningar leder till justeringar, tydligare riktlinjer för utbetalningar samt eventuella krav på återbetalning.

Vid tidpunkten för delårsbokslut finns fem aktuella ansökningar om personlig assistans enligt LSS vilket kan innebära ändrade förutsättningar för verksamheten framöver.

Ins. Pers med funkt.neds (ej LSS/SFB) (- 500)

Ett underskott om 500 tkr prognostiseras p.g.a. att bemanning ej är i paritet med det ökade brukarbehovet. En del av dagverksamheten enligt SoL har flyttat till Fyrklövern vilket har givit samordningsvinster med gemensamma lokaler och möjlighet för personal att arbeta i olika verksamheter utifrån bemanningsbehov. Fortsatt anpassning av dagverksamhet pågår.

Färdtjänst/riksfärdtjänst (+ 0)

Ingen avvikelse.

Förebyggande verksamhet (- 1000)

Ett underskott om totalt 1 000 tkr prognostiseras för våra förebyggande verksamheter, underskottet avser personalkostnader.

Inom hemsjukvården finns ett ökat behov på natten och inom förvaltningen pågår en översyn av arbetssättet för att eventuellt hitta nya vägar att möta behoven. Trots ökade personalkostnader p.g.a. förstärkning på natten prognostiseras ingen avvikelse för helåret p.g.a. vakanta tjänster inom verksamheterna under delar av året.

Resursenheten prognostiserar ett underskott motsvarande 400 tkr som beror på ett lönetillägg som ej inkluderas i debiteringen till verksamheterna. I samband med införande av schablondebitering kommer detta underskott förflyttas till de verksamheter som bokar resurserna.

Underskott motsvarande 700 tkr inom gemensam administration för ÄO och OF avser personalkostnader kopplade till en sjukskrivning.

Verksamheten för anhörigstöd beräknas generera ett överskott om 100 tkr p.g.a. en vakant tjänst under början av året.

Individ- och familjeomsorg (+ 300)

En genomlysning av familjehemsplaceringar pågår vilket kommer innebära en kartläggning som omfattar genomgång av orsaken till placeringen, kostnadsnivån på placeringarna samt inhämtande av statistik.

Överskott inom institutionsplaceringar beräknas täcka underskott inom familjehemsplaceringar barn. Under 2019 har fem vårdnadsöverflyttar genomförts och ytterligare fem ligger i planeringen framöver. En vårdnadsöverflytt innebär att familjehemsföräldrarna blir vårdnadshavare till barnen och personella resurser kan sparas avseende utredningar m.m., dock står individ-och familjeomsorgen fortsatt för kostnader avseende arvoden och omkostnader tills barnen är myndiga eller går i gymnasieskola som längst tills de fyller 21 år.

Inom öppenvården prognostiseras ett överskott om 300 tkr p.g.a. att verksamheten haft en vakant tjänst under våren.

Särskilt riktade insatser (- 500)

Underskott motsvarande 500 tkr prognostiseras för helåret. En del av underskottet härrör från kostnader som uppstod vid den verksamhetsanpassning som gjordes under vintern/våren 2019. Fortsatt anpassning av verksamheten sker löpande enligt rådande behov.

Gemensam verksamhet (- 700)

För staben prognostiseras ett överskott om 1 000 tkr, vilket härrör från balanserade specialdestinerade statsbidrag.

Sammantaget är individ-och familjeomsorgen i balans. Det höga nettoinflödet och nivån av aktualiseringar har hållit i sig. För att hantera detta har verksamheten använt mer personella resurser än budgeterat (1 300 tkr). Förvaltningen följer antalet ärende per handläggare löpande och då det är möjligt anpassas de personella resurserna nedåt. Två tjänster finansieras under året av schablonintäkter, ytterligare två av specialdestinerade statsbidrag, och en tjänst finansieras av medel för ensamkommande.

Kostverksamheten prognostiserar ett underskott motsvarande 400 tkr som ett resultat av högre livsmedelskostnader. Abonnemangs-intäkter från särskilt boende ska justeras under hösten då interndebiteringen som löper automatiskt under året ej är i paritet med faktiskt antal serverade portioner.

Investeringsredovisning

Efter åtta månader prognostiserar socialnämnden en investeringsbudget i balans. Det presenterade delårsbokslutet bygger på idag kända fakta och den planering som varit aktuell vid prognostillfället. Den procentuella förbrukningen efter åtta månader uppgår till 51 %.

Socialförvaltningen	Budget (inkl tb) 2019	Redovisat Jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
Elcyklar	-90	0	-90	0
Kost	-200	-79	-200	0
Kombiugn Traryds skola	-100	0	-100	0
IT-investeringar	-1 343	-970	-1 343	0
Planerings- och tidrapporteringsystem	-674	-0	-674	0
Arbetsmiljöåtgärder	-418	-147	-418	0
Medicinskåp	-150	-27	-150	0
Hjälpmedel	-707	-733	-707	0
Sängar och hjälpmedel	-150	0	-150	0
S:a Socialförvaltningen	-3 832	-1 956	-3 832	0

Verksamhetsuppföljning**Socialförvaltningen (+ 0)***Projekt 15030 Elcyklar*

Två stycken elcyklar kommer enligt plan att köpas in till våra särskilda boenden i Markaryd och Strömsnäsbruk.

Projekt 15050 Kost

Under året har sex stycken värmeskåp köpts in till kostverksamheten, fortsatta investeringar kommer genomföras under hösten enligt plan.

Projekt Kombiugn Traryds skola.

I samband med renovering kommer en ny kombiugn att köpas in och installeras.

Projekt 15270 IT-investeringar

Initiallicens för Alfa e-läkemedel samt nya datorer och tillbehör har köpts in enligt plan. Fortsatta investeringar motsvarande kvarvarande investeringsbudget väntas under hösten.

Projekt 15290 Planerings-och tidrapporteringssystem

Investering ska genomföras under 2019 enligt plan.

Projekt 15320 Arbetsmiljöåtgärder

Bl.a. har lokalanpassningar på Stigen genomförts under året. Under hösten kommer fortsatta arbetsmiljöåtgärder genomföras i våra verksamheter.

Projekt 15380 Medicinskåp

Vid tidpunkten för delårsbokslut har 16 medicinskåp köpts in och installerats. Projekt kommer fortgå vidare under hösten och ingen avvikelse förväntas.

Projekt 15190 Hjälpmedel

Investeringar i hjälpmedel sker löpande under året.

Projekt 15210 Sängar och hjälpmedel

Sängar har under året köpts in, har belastat projekt 15190.

Verksamhetsmåt

Verksamhet (exempel)	Bokslut 2018	Budget 2019	31/8 2019
Vuxna på institution, antal dygn	111	400	757
Barn på institution, antal dygn	845	365	344
Barn i familjehem, antal dygn	10 417	7 665	7 575
Antal hemtjänstmottagare	365	335	415
Beslutade SoL-timmar hemtjänst***	55 658	40 000	43 689
Antal personer med insats enl. HSL	557	425	516*
Antal fasta särskilt boendeplatser**	113	114	113
Antal växelvård/korttidsplatser**	9	11	9
Antal externa platser, SoL	2	2	2
Antal ärende personlig assistans enl. SFB	9	10	9
Antal ärende kommunal personlig assistans	8	5	8
Antal serverade portioner	720 998	650 000	444 547
Sjukfrånvaro	7,22 %	-	7,10 %

* Uppgift avser perioden jan-jun, data redovisas halvårsvis.

** Boendeplatser kommer att anpassas efter rådande efterfrågan.

*** Nya schabloner i 2019 års budget

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

1 Måluppfyllelse

Teckenförklaring

- Ej uppfyllt
- ◆ Delvis uppfyllt
- Uppfyllt
- Uppgift saknas

Kommunfullmäktiges mål:

Trygghet och välmående - Vi har en trygg och tillgänglig livs- och boendemiljö där demokrati, medborgarens behov samt minskad klimatpåverkan sätts i centrum.

Nämndens mål:

Alla barn och elever ska känna sig trygga och ha medinflytande i våra verksamheter.

- ◆ Målet är ännu ej uppfyllt

Värdet på andelen som känner sig trygga skiljer sig mellan årskurs åtta och årskurs fem. Årskurs fems värde är signifikant lägre än värdet för årskurs åtta. Utfallet på elevernas inflytande skiljer sig inte stort över tid.

Barn per avdelning är 13,1 för de yngre och 18,4 för de äldre barnen. Värdet gäller för den 31 augusti.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Trygghet. Andel elever som känner sig trygga.	88%	100%	Andelen elever i årskurs fem och åtta som svarar "Stämmer helt och hållet" eller "Stämmer ganska bra" på frågan "Jag känner mig trygg i skolan".
■ Lärarna tar hänsyn till elevernas åsikter	72%	95%	72 % av eleverna i årskurs fem och åtta svarar " Stämmer helt och hållet" eller "Stämmer ganska bra" på frågan "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter".

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Barn per avdelning	Ja	Ja	Resultatet redovisar om snittet på 15 barn per avdelning med 1-3 åringar och 20 barn per avdelning med 4-5 åringar har uppnåtts.

Nämndens mål:

Samtliga enheter bedriver ett systematiskt miljöarbete med minskad klimatpåverkan som mål.

■ Målet är ännu ej uppnått

När det gäller källsortering så sorterar sex av nio enheter i sju fraktioner. Målet är att vid årets slut sorterar alla enheter i sju fraktioner.

Antalet kilometer körda med egen bil minskar. Ukf har en bil som inte uppfyller kraven.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Källsortering	Nej	Ja	Alla enheter sorterar sju fraktioner i sin källsortering.
● Körda kilometer med bil	38 369	47 925	Minskning av körda mil med privat bil.
■ Andel miljöbilar	0%	20%	Andelen bilar som uppfyller MB2013.

Kommunfullmäktiges mål:

Medborgare och kund - Vi har ett professionellt bemötande med kundens/medborgarens behov i fokus.

Nämndens mål:

Andelen elever som uppnår kunskapsmålen ökar och det skapas förutsättningar för livslångt lärande.

● Målet är uppfyllt

Resultaten hämtas från Kolada och öppna jämförelser som genomförs av SKL. Eftersom den samlade jämförelsen inte finns för 2019 har två resultat valts ut som jämförelseobjekt med andra kommuner.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Markaryds kommun har en hög placering i rapporten från "Öppna jämförelser" för grundskolan	81	<100	Placering i kommunranking för alla elever i åk nio som uppnått kraven i alla ämnen.
● Markaryds kommun har en hög placering i Öppna jämförelser för gymnasieskolan	58	<100	Kommunranking för gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år.

Nämndens mål:

Information till medborgare på förvaltningens hemsidor följer framtagna riktlinjer för hemsidor och uppdateras minst två gånger per år.

● Målet är uppfyllt

Alla sidor som nås med ett klick från första sidan för utbildningsförvaltningen är uppdaterade under första halvåret 2019.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Informationen till medborgare på förvaltningens hemsidor uppdateras, utvecklas och hålls ständigt aktuella	100%	100%	Målet att alla sidor som nås med ett klick från hemsidan ska vara uppdaterade under halvåret mätningen genomförs är uppnått. Under andra halvåret 2018 har en helt ny hemsida tagits i bruk.

Nämndens mål:

Bemötande i alla våra verksamheter skall kännetecknas av respekt och vara fritt från diskriminering, trakasserier och kränkningar.

- Målet är uppfyllt.

Tre anmälningsärenden har registrerats under 2019. Inget av dessa har föranlett kritik från Skolinpektionen.


Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Antal anmälningar.	0	0	Antalet anmälningar som leder till kritik

Kommunfullmäktiges mål:


Näringsliv och tillväxt - Vi har ett gott näringslivsklimat som skapar förutsättningar för sysselsättning, för företag att utvecklas samt för nyetableringar.

Nämndens mål:

Program om entreprenörskap och företagande erbjuds alla inom gymnasieskolan.


 Målet är uppfyllt

Alla elever på gymnasieskolan erbjuds att delta i ett program om entreprenörskap genom Ung företagssamhet.


Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Alla elever erbjuds och faktiskt deltar i ett program om entreprenörskap inom gymnasieskolan	100%	100%	Hur stor del av eleverna erbjuds att delta i ett program om entreprenörskap.

Nämndens mål:

Kontakter med näringslivet


 Målet är ännu ej uppfyllt

Målet mäts över helår. Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.


Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Näringslivet besöker skolan.			Elever i årskurs 7-9 gör besök i arbetslivet samt företag besöker högstadieskolorna.

Nämndens mål:

Utbudet inom Musik- och kulturskolan kompletteras med teater och rollspelsverksamhet i ändamålsenliga fasta lokaler.

 Målet är uppfyllt

Rollspel finns sedan våren 2019 som en verksamhet inom Kultur och fritid.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Teater och rollspel finns som en del av verksamheten	Ja	Ja	Rollspel är idag en verksamhet som finns inom Kultur- och fritidsverksamheten.

Kommunfullmäktiges mål:

Attraktiv arbetsgivare - Ledarskapet i alla verksamheter präglas av professionalism, helhetssyn, engagemang, tydlighet och utveckling. Vi säkerställer våra verksamheters kompetensförsörjning.

Nämndens mål:

Medarbetare inom utbildning- och kulturnämndens område upplever att Markaryds kommun är en attraktiv arbetsgivare.

— Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet kommer att följas upp med en enkät under november månad.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Alla medarbetare är nöjda med ledarskapet de möter på våra enheter.		7,5	Målet kommer att följas upp på helår.

2 Tjänstegarantier

2.1 *Antal avvikelser*

Inga avvikelser rapporterade under de första åtta månaderna..

2.2 *Orsakerna till avvikelserna*

Finns inga avvikelser.

2.3 *Vidtagna åtgärder*

Inga åtgärder är vidtagna.

3 Synpunktshantering

3.1 Organisationstillhörighet

- Badverksamheten 5
- Förskola 2
- Förskolan Karlavagnen 1
- Grundskola 2
- Kultur-och fritid 13
- KCM 2
- Markaryds bibliotek 1
- Markaryds skola F-6 1
- Utbildnings- och kulturförvaltning 2

3.2 Kategori

- Beröm 3
- Fråga 8
- Förslag 10
- Klagomål 10

3.3 Typ

- Annat 2
- Bemötande 2
- Fysisk miljö 10
- Information 2
- Innehåll i tjänsten 15
- Kompetens 1

3.4 Vad inkomna synpunkter lett till

- Framförd till ansvarig politiker 1
- Framförd till berörd personal
- Hänvisning skett till framtida planering 4
- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd 18
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål 5
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål 3

3.5 Svarstider

- Inom 2 arbetsdagar 9 (31%)
- 3 - 6 arbetsdagar 15 (52%)
- 7 - 10 arbetsdagar 4 (14%)
- 11 – 15 arbetsdagar 1 (3%)
- Mer än 15 arbetsdagar 0

Driftbudget

I enlighet med Lagen om kommunal redovisning upprättas en delårsrapport efter åtta månader. Rapporten ska innehålla en fördjupad uppföljning av nämndens mål, verksamhet, kvalitet och ekonomi. Delårsrapporten kommer att granskas av kommunens revisorer och redovisas till kommunfullmäktige.

Efter augusti månad prognostiserar Utbildnings- och kulturnämndens verksamheter en ekonomi justerat med -3 000 tkr mot budget vid årets utgång.

I augustis prognos justeras Schablonintäkten från Migrationsverket ned med -750 tkr, men detta kompenseras med kvalitetseffektiviseringar i verksamheterna. Schablonintäkterna följer samma fördelningsprincip som tidigare. Det finns fortfarande en osäkerhet kring helårsprognosen för 2019.

Det totala utfallet, externt och internt, uppgår till 149 245 tkr och den totala budgetramen uppgår till 226 554 tkr. Den procentuella nettoförbrukningen efter 8 månader uppgår till 65,9 %. Riktigt efter 8 månader är 67,7%.

Med anledning av kraftigt minskade schablonintäkter under innevarande budgetår har kvalitetseffektiviseringar inom samtliga verksamheter genomförts löpande. Ett fortsatt intensivt arbete för att anpassa verksamheterna efter de förändrade förutsättningarna kommer att ske under resterande del av året. Samtidigt visar det systematiska kvalitetsarbetet behov av stödjande insatser i flera verksamheter vilket måste beaktas nogsamt i det fortsatta arbetet med att säkerställa en kvalitetseffektiv organisation.

Under första halvåret 2019 har utvecklingsarbetet fortsatt med fokus på implementering av ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt i samtliga verksamheter. I detta arbetet bistår resterande del av året såväl Specialpedagogiska skolmyndigheten som Skolverket med kompetensutvecklingsinsatser och handledning. Syftet är att utveckla metoder i undervisningen som gagnar samtliga barn och elevers utveckling. Efter utvärdering av förstelärarysningen i Markaryds kommun har beslut tagits av utbildningschefen att omorganisera den statliga satsningens insatser i kommunen. Under hösten kommer fyra förstelärare med kommunövergripande uppdrag att rekryteras från förvaltningens verksamheter. Dessa lärare kommer att utgöra stommen i förvaltningens utvecklingsgrupp och arbeta på uppdrag av förvaltningens ledningsgrupp med att utveckla en likvärdig undervisningskvalitet i samtliga skolor. För att nå en högre måluppfyllelse kommer dessa lärare att arbeta med fokus på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, matematik- och naturkunskap, läs- och skrivutveckling samt digitalisering.

Under hösten kommer även en satsning på stöd till undervisande lärare i form av lärarassistenter att utredas och testas i ett pilotprojekt. Detta ligger i linje med direktiv från Skolverket, som gör en nationell satsning på denna typ av stödjande funktion för skolans verksamheter.

Som ett led i det fortsatta arbetet med digitaliseringen av verksamheterna har en stor satsning kring utveckling av undervisning med digitala läromedel i grundskolan påbörjats under året. Inom förskoleverksamheterna har en, av andra kommuner, Region Kronoberg och Specialpedagogiska skolmyndigheten, uppmärksammas elevhälsoinsats definierad som Barnhälsosteam

initierats. På gymnasieskolan fortsätter arbetet med kvalitetseffektivisering av verksamheten under hösten genom fördjupad genomlysning av utbud och kvalitet. Inom kultur och fritid har utvecklingen av Kulturskolan bidragit till ett stort mervärde för barn och ungdomar och under hösten fortsätter arbetet med framtagande av ny kultur- och biblioteksplan.

Arbetet med framtagande av förslagshandling avseende projektering av nya förskolor har under året prioriterats inom förvaltningen. I nuläget har en första skiss tagits fram av extern arkitekt. Inom förvaltningen har arbetet med framtida lokalbehov för grundskola, fritidshem och grundsärskola på Strömsnäskolan F-6 intensifierats. Inom ramen för detta arbete har även förvaltningen tagit fram en Verksamhetsbeskrivning för grundskolans lokalbehov i Markaryds kommun.

I dagsläget är drygt 77% av grundskolans lärare och 80% av gymnasieskolans lärare i kommunen behöriga och har lärarlegitimation, vilket i jämförelse med snittet i riket är strax under för grundskolan och strax över snittet för gymnasieskolan.

Officiell betygsstatistik från föregående läsår släpps av Skolverket i november så för eleverna som lämnade grundskolan i juni finns än så länge endast utbildnings- och kulturförvaltningens egna beräkningar. De visar emellertid att knappt 70% av samtliga elever i årskurs 9 i Markaryds kommun nådde kunskapskraven i samtliga ämnen.

När det gäller elevers trygghet i våra verksamheter så visar genomförd enkät i årskurs fem, åtta och nio att 93% av eleverna känner sig trygga. Fler elever i årskurs åtta och nio känner sig trygga än vid tidigare mätningar.

Text	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt Jan-aug 2019	Kostnad Jan-aug 2019	Netto Jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
Utbildnings – och kulturförvaltningen						
Nämnd och styrelseverksamhet	-1 069		-610	-610	- 1 069	
Föreningsbidrag	-2 723		-1 530	-1 530	-2 723	
Stöd studieorg. och Allmän Kulturverksamh	-848	+455	-805	-350	-848	
Bibliotek	-4 937	+798	-3 655	-2 857	-4 937	
Kulturskola	-2 198	+404	-1 669	-1 265	-2 198	
Idrotts- och fritidsanläggningar	-6 379	+795	-5 836	-5 041	-6 379	
Fritidsgårdar	-2 186	+511	-1 832	-1 321	-2 186	
Förskoleverksamhet	-43 382	+6 270	-36 103	-29 833	-45 032	-1 650
Pedagogisk omsorg	-3 104	+226	-2 268	-2 043	-3 104	
Fritidshem	-7 208	+2 352	-6 862	-4 510	-7 508	-300
Förskoleklass	-4 968	+527	-3 260	-2 733	-4 938	+30
Grundskola	-96 313	+17 210	-78 666	-61 456	-95 583	+730
Gymnasieskola	-39 354	+ 6 656	-34 494	-27 838	-41 164	-1 810
Gemensamt nämnder	-11 885	+872	-8 733	-7 860	-11 885	
S:a Utbildnings- och kulturförvaltningen	-226 554	+37 075	-186 321	-149 245	-229 554	-3 000

Orsaker till budgetavvikelser

Nämnd och styrelseverksamhet (0)

Inga avvikelser.

Föreningsbidrag (0)

Föreningsbidrag kommer att betalas ut enligt plan under hösten. Det positiva överskott som ligger i augustiresultatet kommer därmed justeras mot noll vid årets utgång.

Stöd studieorg. Allmän kulturverksamhet (0)

Stöd till studieorganisationer kommer att betalas ut enligt plan under hösten. Det positiva överskott som ligger i augustiresultatet kommer därmed justeras mot noll vid årets utgång.

Bibliotek (0)

De tre verksamheterna Bibliotek, Kulturskola och Idrotts- och fritidsanläggningar har personal ska justeras mellan verksamheterna. Summerat ligger dessa verksamheter mot budget. Justering sker efter genomgång med verksamheten i början på september, både i Personalsystem och ekonomisystem.

Kulturskola (0)

De tre verksamheterna Bibliotek, Kulturskola och Idrotts- och fritidsanläggningar har personal ska justeras mellan verksamheterna. Summerat ligger dessa verksamheter mot budget. Justering sker efter genomgång med verksamheten i början på september, både i Personalsystem och ekonomisystem.

Idrotts- och fritidsanläggningar (0)

De tre verksamheterna Bibliotek, Kulturskola och Idrotts- och fritidsanläggningar har personal ska justeras mellan verksamheterna. Summerat ligger dessa verksamheter mot budget. Justering sker efter genomgång med verksamheten i början på september, både i Personalsystem och ekonomisystem.

Fritidsgårdar (0)

Inga avvikelser.

Förskoleverksamhet (-1 650)

Ökat antal förskolebarn har medfört att Haga (avd. Månen) öppnat fr o m april, till en extra kostnad av -750 tkr). Anställningsstöd från arbetsförmedlingen utöver budget bidrar med +150 tkr under 2019.

Underskott av budgeterade schablonintäkter prognostiseras till – 1 050 tkr.

Pedagogisk omsorg (0)

Inga avvikelser

Fritidshem (-300)

Underskott av budgeterade schablonintäkter prognostiseras till -300 tkr.
Övriga kostnader är i balans.

Förskoleklass (+30)

Underskott av budgeterade schablonintäkter prognostiseras till -200 tkr.
Övriga kostnader är i balans.

Intäkt från Skolverket för Lärarlönelyftet på +230 tkr

Grundskola (+730)

Underskott av budgeterade schablonintäkter prognostiseras till -2 600 tkr.

Intäkt från Skolverket för Lärarlönelyftet på +1 730 tkr.

Grundskolan ligger +3 000 tkr t o m augusti, men tillsammans med osäkerheten i schablonintäkterna, och återredovisningen av Skolverksbidraget Likvärdig Skola (med ett totalt bidragsbelopp på 6 Mkr), lägger vi +1 100 tkr som reserv i prognos för 2019.

I denna summa ligger även en satsning på Lärarassistenter, som visserligen kan ge bidrag men där kommunerna måste satsa ligga mycket pengar själva för varje bidragskrona. Lärarassistenter blir en ny yrkeskategori i Markaryds skolor så detta blir lite av en pilotverksamhet under HT-2019.

Gymnasieskola (-1 810)

Underskott av budgeterade schablonintäkter prognostiseras till -600 tkr.

Intäkt från Skolverket för Lärarlönelyftet på +620 tkr.

Underskott på -2 000 tkr för Gymnasieskolan prognostiseras mot följande bakgrund:

I dagsläget finns flera kurser inom olika program som utöver tidigare planering och avsatt budget måste genomföras under 2019. Dessutom har, under första kvartalet 2019, kostnader för extraordinära elevhälsoinsatser för enskilda elever tillkommit. Slutligen tillkommer under 2019 ej budgeterade kostnader i samband med rekryteringsprocesser och överlämningar till ny personal på skolan.

Anpassning av KCM's verksamhet med +670 tkr under HT 2019.

KCM	Kod	Verksamhet	Helår	HT 2019
Personal	45010	Underv Gymnasieskolan	2 460	
	45011	Interkom Ers Gymnasium	- 510	
	45060	Elevvård Gymnasieskola	280	
	45081	Övr Verksamhet Gymnasie	- 220	
	45082	Syo Gymnasieskola	20	
		Besparing motsv. helår 2019	2 030	
	45010	Förstakt Elprogram	- 270	
		Besparing effekt 2019	1 760	440
Interkommunal Ersättning Andra Kommuner			920	230
KCM Besparing HT19				670

Gymnasieskolan får en elev till (idag totalt 10 elever, alla utanför Markaryd) som kommer att skolas in under hösten. Detta faktum tillsammans med extra Interkommunal ersättning utöver budget gör att prognosen måste justeras med -500 tkr.

Gemensamt nämnder (0)

Inga avvikelser

Investeringsredovisning

Verksamheten kommer att hålla sig inom budgeterad ram.

Text	Budget (inkl tb) 2019	Redovisat Jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
Utbildnings- och kulturförvaltningen				
16060 Inv Stbr Etapp 1	-1 406		-1 406	
16080 Projektering Karlavagnen	-300		-300	
16100 Digital infrastruktur	-1 000		-1 000	
16190 Inventarier Förskola	-480	-264	-480	
16200 Info- o kommunikationsteknik	-3 500	-2 580	-3 500	
16260 Digitala lärverktyg	-882		-882	
16300 Meröppet	-300	-77	-300	
16320 Padelbanor	-400		-400	
16330 Skyltning M-ryds Kulturhus	-100	-31	-100	
16340 Utemiljö fritidsgård i M-ryd	-30		-30	
16360 Förbättring S-bruks Bibliotek	-70		-70	
16370 Gåvobok språkstegen	-10		-10	
16390 TV-spel på bibliotek	-75	-46	-75	
16410 Strömsborg	-2 354	-178	-2 354	
16450 Arbetsmiljöåtgärder	-125		-125	
16460 Maskiner idrottsanläggningar	-150		-150	
16470 Inventarier badanläggningar	-199	-22	-199	
16510 Makerspace	-75	-74	-75	
16930 Inventarier Skola	-1 976	-1 042	-1 976	
S:a Utbildnings- och kulturförvaltningen	-13 432	-4 315	-13 432	0

16060 Inv Stbr Etapp 1 (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16080 Projektering Karlavagnen (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16100 Digital infrastruktur (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16190 Inventarier Förskola (-) utfall -264

Investeringar följer plan. Behovet har ökat eftersom antal barn ökat och kräver löpande anpassningar.

16200 Info- o kommunikationsteknik (-) utfall -2 580

Investeringar följer plan. Behovet är stort och har varit eftersatt. Synkronisering görs löpande med IT-avdelningen för att följa kommunens strategi & direktiv.

16260 Digitala lärverktyg (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16300 Meröppet (-) utfall -77

Investeringar för att förstärka satsningen Meröppet på bilbibliotek.

16320 Padelbanor (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16330 Skyltning M-ryds Kulturhus (-) utfall -31

Investeringar följer plan.

16340 Utemiljö fritidsgård i M-ryd (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16360 Förbättring S-bruks Bibliotek (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16370 Gåvobok språkstegen (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16390 TV-spel på bibliotek (-) utfall -46

Investeringar följer plan.

16410 Strömsborg (-) utfall -178

Investeringen fortfarande i projekteringsstatus.

16450 Arbetsmiljöåtgärder (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16460 Maskiner idrottsanläggningar (-)

Hittills under 2019 inga investeringar.

16470 Inventarier badanläggningar (-) -22

Fortfarande hamnar de mesta satsningar på badanläggningar inom Driftskostnader, eftersom anläggningarna är slitna men åtgärderna mer handlar om kortsiktigt underhåll.

16510 Makerspace (-) utfall -74

Investeringen har följt plan, och är avslutad.

16930 Inventarier Skola (-) utfall -1 042

Denna post inkluderar även KCM's inköp av datorer till elever på 601 tkr. I övrigt har en planerad uppräskning av Timsfors genomförts, och solskydd/mörkläggningsgardiner på Markaryds skola.

Verksamhetsmätt

Verksamhet		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2019	31/8 2019
Bibliotek	Antal besökare	79 319	77 749	79 619	66 854
Bibliotek	Antal utlånade media	41 070	42 532	41 270	28 331
Bibliotek	Antal utlånade media per invånare	4,00	4,16	4,09	4,16
Kulturskola	Elever på musikskola	100	110	120	127
Kulturskola	Elever på dansskola	-	98	100	114
Kulturskola	Elever övrigt	1	45	50	32
Kulturskola	Elever Totalt	101	253	270	273
Idrott & Fritid	Antal besökare bad	19 610	24 250	22 000	18 667
Förskola	Barn inom verksamheter 1-3 år	259	257	288	254
Förskola	Barn inom verksamheter 4-5 år	195	210	183	228
Förskola	Barn totalt	454	467	471	482
Fritidshem	Barn inom verksamheter	350	330	370	326
Grundskola	Elever F-9	1 152	1 180	1 195	1 215
Grundskola	Elever Särskola, egen regi	5	9	20	15
Grundskola	Elever Särskola, externa platser	7	6	6	6
Gymnasiet	Elever KCM	297	305	330	318
Gymnasiet	Elever Särskola, externa platser	9	10	10	10
Gymnasiet	Elever Interkommunala platser	99	89	100	77

Gemensamma nämnder

Efter augusti månad prognostiserar våra gemensamma nämnder ett underskott som uppgår till -600 tkr.

Text	Budget (inkl tb) 2019	Intäkt Jan-aug 2019	Kostnad Jan-aug 2019	Prognos 2019	Avvikelse prognos/ budget
Nämnd för familjerättsliga frågor	-630	0	-459	-630	0
Nämnd för överförmyndarverksamhet	-1 339	0	-1 313	-1 940	-600
S:a Gemensamma nämnder	-1 970	0	-1 772	-2 570	-600

Nämnd för familjerättsliga frågor (0)

Nämnden för familjerättsliga frågor svarar för det familjerättsliga arbetet i Ljungby, Markaryds och Älmhults kommuner.

Ingen avvikelse mot budget förväntas för 2019

Nämnd för överförmyndarverksamhet (-600)

För att säkerställa kvalitet och minska sårbarheten inom överförmyndarverksamheten samarbetar Markaryds kommun med Ljungby kommun i en gemensam nämnd.

Anslaget för överförmyndarverksamheten bedöms redovisa ett underskott med 600 tkr, dels beroende på en underbudgetering i jämförelse med nämndens egna budget (kommunens budget beslutades innan den gemensamma nämnden fastställde sin), och dels beroende på att kostnader för Gode män avseende 2018 års verksamhet belastat innevarande års verksamhet.

