



ÅRSREDOVISNING 2018

MARKARYDS KOMMUN



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<u>KOMMENTARER FRÅN VÅRT KOMMUNALRÅD</u>	<u>1</u>
<u>KOMMUNENS ORGANISATION</u>	<u>2</u>
<u>EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR</u>	<u>3</u>
<u>RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING</u>	<u>6</u>
<u>BALANSKRAVSAVSTÄMNING</u>	<u>7</u>
<u>PENSIONSKAPITAL OCH PENSIONSSKULD</u>	<u>9</u>
<u>RESULTATRÄKNING</u>	<u>11</u>
<u>BALANSRÄKNING</u>	<u>12</u>
<u>KASSAFLÖDEANALYS</u>	<u>13</u>
<u>NOTER</u>	<u>14</u>
<u>DRIFTREDOVISNING</u>	<u>17</u>
<u>INVESTERINGSREDOVISNING</u>	<u>18</u>
<u>FINANSIELL ANALYS</u>	<u>19</u>
<u>FINANSIELLA NYCKELTAL</u>	<u>23</u>
<u>PERSONALEKONOMISK REDOVISNING</u>	<u>29</u>
<u>SAMMANSTÄLLD REDOVISNING</u>	<u>37</u>
<u>REDOVISNINGSPRINCIPER, ORD OCH UTTRYCK</u>	<u>43</u>
<u>NÄMNDERNAS RAPPORTER</u>	
<u>KOMMUNSTYRELSEN</u>	<u>45</u>
<u>MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN</u>	<u>55</u>
<u>SOCIALNÄMNDEN</u>	<u>57</u>
<u>UTBILDNINGS- OCH KULTURNÄMNDEN</u>	<u>69</u>
<u>GEMENSAMMA NÄMNDEN</u>	<u>81</u>
<u>REVISIONSBERÄTTELSE</u>	<u>83</u>

Kommentarer från vårt kommunalråd



I nledningsvis vill jag rikta ett stort tack till kommunens personal och våra förtroendevalda för ett mycket gott arbete under 2018! Vi kan se tillbaka på ett år som, såväl verksamhetsmässigt som ekonomiskt, uppvisar ett positivt resultat. I bokslutet finns mycket information för den som vill fördjupa sig i form av alla de nyckeltal, måluppfyllelser, tjänstegarantier, kvalitetsredovisningar och intern kontroll som följer med bokslutet. I många av dessa jämförelser visar det sig – glädjande nog – att våra resultat är mycket goda.

Det ekonomiska resultatet blev drygt 30 miljoner kronor, vilket främst beror på en lyckad omplacering av våra värdepapper. Själva verksamheten visar ett överskott om 4,8 miljoner kronor, vilket är mycket nära (0,8%) det överskottsmål om 1% som vi ställt upp.

Den nystartade Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen har visat sig vara en lyckad satsning. Vi ser redan bättre resultat vad gäller att få människor att gå från utanförskap till studier eller arbete. Utbildnings- och skolförvaltningen har utfört en enorm insats och lyckats utveckla sina verksamheter trots ett samtidigt mycket stort inflöde av nya elever. Tyvärr anklagades man i media vid flera tillfällen och på helt osakliga grunder, vilket Skolinspektionens uppföljning sedan visade. Inte en enda anmärkning! Det fanns således goda skäl till att Strömsnässkolan tilldelades utmärkelsen ”Årets prestation” för sitt arbete. Grattis till det!

Socialförvaltningens personal levererar återigen stöd och hjälp av hög kvalitet till sina målgrupper. Resultaten i Socialstyrelsens brukarundersökningar är mycket goda vad gäller nöjdhet, trygghet och tillit. Under 2018 förbättrades också resultaten vad gäller innehållet i de sociala utbudet. Tekniska förvaltningen levererar som vanligt kalkyler, förfrågningsunderlag och färdiga projekt som håller budget. Det är ett mycket krävande arbete som ligger till grund för detta, något som gemene man inte ser – men som är avgörande för att minimera framtida kostnader. Kommunstyrelseförvaltningen servar organisationen på ett utmärkt sätt

genom att hålla koll på ekonomin och ansvara för personalfrågorna. Glädjande nog blev resultaten i höstens medarbetarundersökning en framgång och inom många områden uppnåddes de bästa omdömena någonsin!

Vi gläds över det ekonomiska resultatet, över alla kvalitativa och kvantitativa mål som uppnåtts, över minskade sjuktal, lägre arbetslöshet, ett näringslivsklimat i topp, väsentligt förbättrad miljöranking, en medarbetarenkät där svaren är fantastiskt goda och mycket mer. Samtidigt står vi inför framtida utmaningar.

Investeringarna uppgick under 2018 till ca 55 miljoner kronor. De största investeringarna utgjordes av ett strategiskt markinköp i Misterhult, ett omfattande fönsterbyte på Markaryds skola och renovering av Strömsnässkolan. Vi tog beslut om trygghetsboende i Strömsnäsbruk och vi projekterar för nya förskolor, trygghetsboenden och LSS-boenden. Det goda samarbetet med näringslivet har fortsatt och utvecklats ytterligare. Markaryds kommun är en kommun som utvecklas och satsar för framtiden!

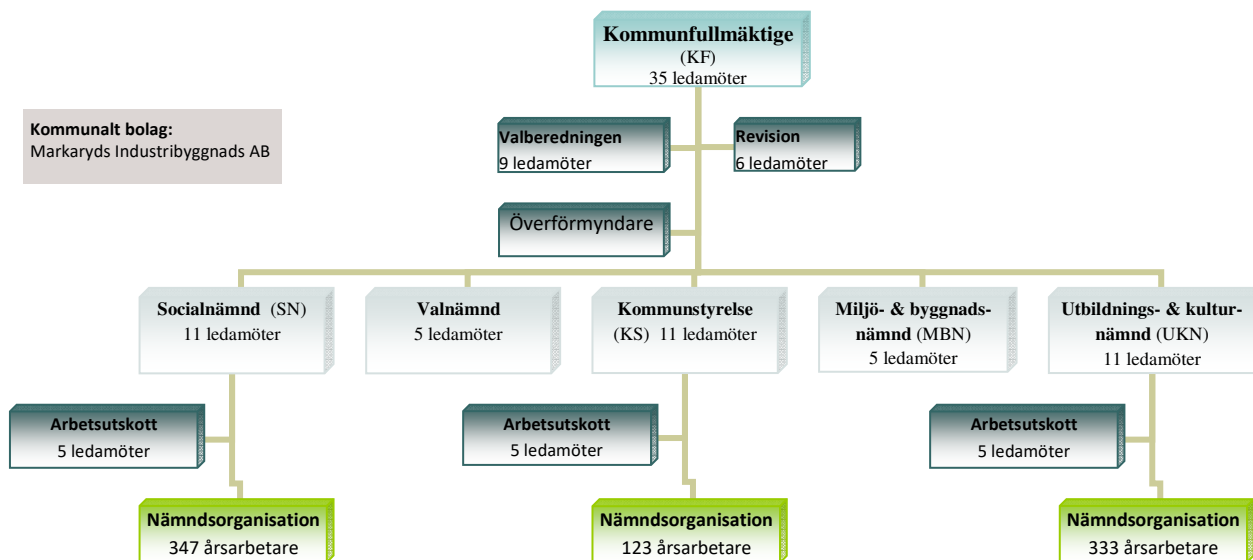
Under 2018 genomfördes även ett val som för Markaryds del innebar ett fortsatt förtroende för Kristdemokraterna, Moderaterna och Centerpartiet som genom sitt samarbete i Allians för Markaryd fortsätter att utgöra den politiska majoriteten i kommunen. Alliansens ambition är att samla en bred politisk enighet bakom den ekonomiska politiken och de beslut som har en långsiktig effekt oavsett vem som för tillfället sitter i majoritet. Detta är särskilt betydelsefullt, inte minst när konjunkturen avmattas.

Markaryds kommun är definitivt en kommun i stark utveckling. Vi ska vara stolta över allt det positiva som händer i kommunen. Vi ska vara stolta över att få verka i en kommun där så många lägger ner ett engagemang, såväl professionellt som ideellt. Min förhoppning är att vi, lika kraftfullt och engagerat, tillsammans fortsätter att arbeta för att göra en bra kommun ännu bättre!

Bengt Germundsson

Kommunstyrelsens ordförande

Kommunens organisation



Förtroendemannastyrelse

Under bokslutsåret 2018 har antalet mandat i kommunfullmäktige och i de fyra verksamhetsdrivande nämnderna, fördelat sig enligt nedanstående tabell

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

Ordförande och vice ordförandeposterna har fördelat sig enligt nedanstående tabell.

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

Koncernen Markaryds kommun

Koncernen Markaryds kommun bestod 2018 förutom av kommunen även av koncernen Markaryds Industribyggnads AB (MIBAB). I koncernen MIBAB ingår förutom MIBAB även de helägda bolagen Fastighets AB Södergård, Ulvafast i Markaryd AB, Markaryds Turist & Fritid AB och Barstolen Fastighets AB. Totalt sett bedriver Markaryds kommun en mycket liten del av sin verksamhet i bolagsform.

Gemensamma nämnden

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

Övriga engagemang

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

Ekonomiska förutsättningar

Utvecklingen i Sverige

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

Bruttonationalprodukt (BNP) är ett mått på den totala ekonomiska aktiviteten i ett land under en tidsperiod, vanligen ett år. Det kan uttryckas som värdet av total konsumtion av varor och tjänster, bruttoinvesteringar samt export minus import. Sveriges BNP växte totalt med 2,3 procent 2018 jämfört med året innan. Det var i stort sett samma tillväxttakt som år 2017. Trots att investeringarna växte långsammare än på flera år var det på nytt den post som bidrog mest till BNP-tillväxten. Den största skillnaden mot de närmsta föregående åren var att exportnettot bidrog positivt där exporten växte snabbare än importen för första gången sedan år 2015. Hushållskonsumtionen steg å andra sidan i den lägsta takten sedan år 2012. (Källa SCB-Indikatorer feb 2019)

Årlig procentuell BNP-ökning				
2014	2015	2016	2017	2018
2,6	4,5	2,7	2,1	2,3

Inflationstakten, det vill säga förändringen i konsumentprisindex (KPI) under de senaste tolv månaderna, var 2,0 procent i december. Det var en ökning med 0,4 procentenheter jämförd med december 2017. Högre boendekostnader bidrog med 1,0 procentenheter, varav el bidrog med 0,7 procentenheter och kostnaden för nyttjande av bostaden för egna hem bidrog med 0,7 procentenheter. Prisökningar på livsmedel, transporttjänster, rekreation och kultur och restaurangbesök bidrog med 0,2 procentenheter vardera.

Uppgången motverkades av lägre priser på teleutrustning som bidrog nedåt med 0,2 procentenheter. (Källa SCB-Indikatorer jan 2019)

Årlig procentuell inflationstakt. Dec				
2014	2015	2016	2017	2018
-0,3	0,1	1,7	1,7	2,0

Arbetsförmedlingens arbetsmarknadsstatistik visar på en fortsatt minskning av antalet inskrivna arbetslösa. I december 2018 var 344 413 personer inskrivna som arbetslösa, en minskning med 5,9 procent jämfört med december 2017. (Källa arbetsförmedlingens hemsida)

Under 2018 har värdet för varuexporten ökat med 10 procent, medan varuimporten har ökat med 12 procent jämfört med förra året. Varuexportvärdet under denna period uppgick till 1 441,2 miljarder kronor och varuimportvärdet till 1 474,1 miljarder. Handelsnettot för 2018 gav därmed ett underskott på 32,9 miljarder kronor. För år 2017 noterades ett underskott på 10,7 miljarder kronor. (Källa SCB-Indikatorer jan 2019)

Riksbanken har under året lämnat reporäntan oförändrad på -0,5 procent för att få inflationen att stiga mot målet på 2 procent. I januari 2019 gjordes en höjning med 0,25 procentenheter. (Källa Riksbanken)

Under året har den svenska börsen sammanlagt minskat med 7,7 procent (+6,4 procent år 2017). (Källa Ekonomifakta.se)

Utvecklingen i Markaryds kommun

Befolkningsutvecklingen

Den kommunalekonomiskt sett viktigaste förutsättningen inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen.

Under 2018 ökade kommunens invånarantal med 90 personer till 10 260 personer.

Årlig förändring av invånarantal							
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
-106	-36	38	34	230	212	179	90

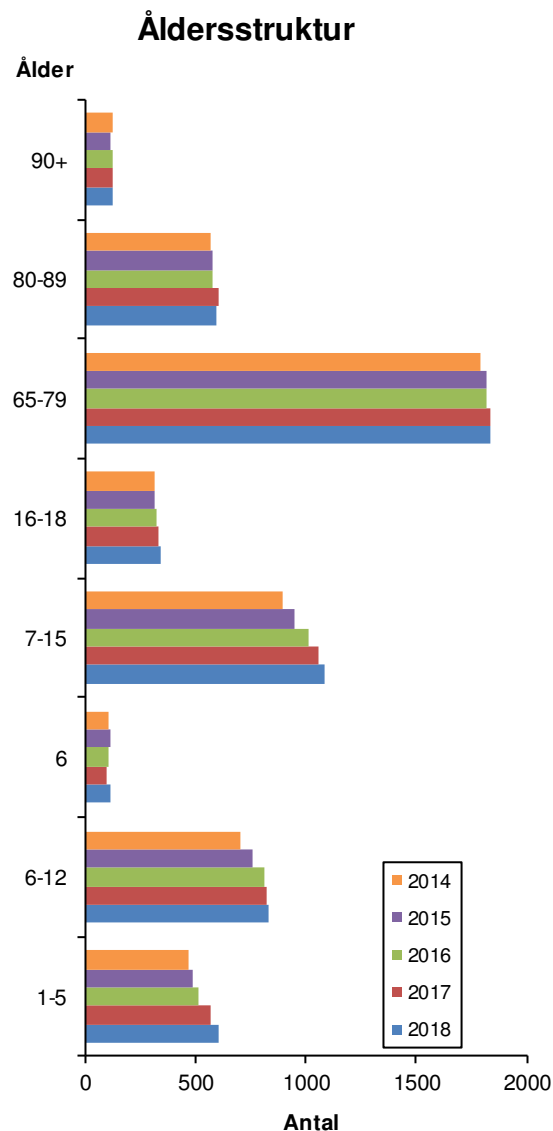
Under 2018 föddes det 104 barn i kommunen, vilket är 4 färre i förhållande till 2017.

Antal födda respektive år							
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
87	79	83	93	93	114	108	104

Näringslivet

Markaryds kommun fortsätter att vara Sveriges bästa näringslivskommun i det sammanfattande omdömet. Detta på grund av det unika samarbetet mellan kommun och näringsliv.

Näringslivet går på högtryck; nyanställningar har gjorts och ett antal företag har utvidgat sin verksamhet. Dock står centrumhandeln inför problem, men även här arbetar kommunen tillsammans med övrigt näringsliv för att skapa nya möjligheter för handeln.



Framtiden

Ekonomi

Under 2018 har kommunen balans i sin ekonomi. Resultat före finansnetto har fortsatt att stärkas och år 2018 positivt, +4,9 mkr. Förbättringen jämfört med föregående år var 0,7 mkr och vi har minskat vårt beroende av avkastningen från pensionskapitalförvaltningen. För att täcka framtida kostnader för sluttäckning vid Alandsköp gjordes dessutom en extra avsättning på 1,4 mkr i bokslutet.

En utmaning för kommunen är att fortsätta arbetet med att anpassa sina kostnader så att de inte ökar snabbare än skatteintäkter, skatteutjämning och statsbidrag. Enligt SKL:s cirkulär 19:6 har framtiden bland såväl hushåll som företag i Sverige försvagats markant på sistone, vilket åtminstone i det korta perspektivet ger stöd åt bedömningen om en fortsatt konjunkturavmattning. Ytterligare svaghetstecken för global tillverkningsindustri och handel rimmar sammantaget väl med SKL:s relativt pessimistiska syn på utsikterna för exportmarknaden. SKL:s prognos är att BNP-tillväxten i Sverige kommer att dämpas rejält under år 2019 och landa nära 1 procent. Detta utgör en stor kontrast mot de föregående fem åren, när den årliga BNP-tillväxten i genomsnitt har varit 2,8 procent. SKL bedömer att de senaste årens höga sysselsättnings-tillväxt inte är möjlig att upprätthålla, dels eftersom återstående tillgängligt arbetsutbud i ringa grad bedöms matcha den efterfrågade arbetskraften, dels som en följd av en långsammare ökning av befolkningen i arbetsföra åldrar. Därtill förväntar sig SKL en svarare tillväxt såväl för inhemsk efterfrågan som för exporten. En huvudförklaring för den svagare inhemska tillväxten är det fall i bostadsbyggandet som SKL räknar med. Bidraget från bostadsinvesteringarna till BNP-tillväxten blir 2019 negativt enligt SKL:s bedömning – en tydlig kontrast till de föregående fem åren när byggboomen gett extra skjuts till BNP-tillväxten.

I december 2015 erhöll Markaryds kommun 12,4 mkr som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Dessa medel kommer kommunen att använda för aktiviteter som gör att utanförskapet minskar genom åtgärder som minskar kostnaderna för försörjningsstöd eller andra aktiviteter som är direkt hänförliga till flyktingsituationen. Under åren 2016--2018 har 4,7 mkr använts och 7,7 mkr balanseras över till kommande år. Det är av stor vikt för kommunens framtida ekonomi att få integrationen för nyanlända att fungera på ett bra sätt. Mer information om det tillfälliga stödet med anledning av flyktingsituationen finns på sidan 22 under rubriken "Övriga redovisningsfrågor".

I budget 2019 är det budgeterat ett överskott om 4,8 mkr. Då ingår en avkastning på pensionskapitalet med netto 6,3 mkr och det finns en buffert på 1,5 mkr som kan användas för oförutsedda kostnader under året.

Befolkning

Den befolkningsökning vi sett under de senaste åren gör att trycket på kommunens verksamheter blir högre och vi måste anpassa oss för att möta befolkningens behov. I befolkningsprognoser för hela Sverige räknar SCB med en befolkningsökning på ca 1 procent. Det skulle innebära en ökning med 100 personer för Markaryds kommun. Det är dock svårt att prognostisera hur utvecklingen kommer att bli i Markaryd.



Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

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

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

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

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

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

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

En förekommande tumregel är att resultatet 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 synnerliga skäl påverkar resultatredovisningen. Balanskravsutredningen ska ingå i förvaltningsberättelsen.

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

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

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

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

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

linjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om.

En uppbyggnad av resultatutjämningsreserven 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 en lågkonjunktur.

Balanskravsavstämning

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

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

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

Budgetberedningen föreslog i de finansiella målen att pensionskapitalavkastningen med avsteg från ovanstående beslut år 2018 får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten. Förslaget antogs av kommunfullmäktige 2017-11-27, § 119.

I tidigare årsredovisningar finns från och med år 2000 kommentarer till avstämningar av resultaten.

Vad avser de överskott som tidigare bokslut genererat har kommunfullmäktige beslutat att:

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

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

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

Balanskravsutredning	2018	2017	2016	2015	2014
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	576 057	546 095	508 037	480 171	463 976
1 procent av skatteintäkter och bidrag	5 761	5 461	5 080	4 802	4 640
Årets resultat	30 743	8 672	5 859	7 199	1 367
avgår samtliga realisationsvinster	-291	-39	-453	-3 841	-25
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)	96		998		1 473
tillägg för orealiserade förluster i värdepapper					
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	30 548	8 633	6 404	3 358	2 815
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	6 850	3 172	1 324	0	0
Balanskravsresultat (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	28 802	21 952	18 780	17 456	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.)

Pensionskapital och pensionsskuld

Redovisning

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

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

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

Utdrag ur ställningstagandet:

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



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

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

Pensionskapitalförvaltning

Försäljningen av kommunens energiverksamhet vid årsskiftet 97/98 inbringade 138,5 mkr. Den totala

köpeskillingen avsattes för täckande av kommunens pensionsskuld.

Intäkten från försäljningen av kommunens Syd-kraftaktier, 1,2 mkr, avsattes för täckande av kommunens pensionsskuld.

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

Under bokslutsåret har pensionskapitalet tillförts reavinster med 24,5 mkr och utdelningar med 3,3 mkr. Samtidigt har det belastats av reaförluster på 0,7 mkr och ett förvaltararvode om 0,3 mkr.

Totalt sett har det bokförda pensionskapitalet ökat med 26,8 mkr till 249,7 mkr (+12%) bokslutsåret 2018. Under året gjordes en omallokering av pensionskapitalet, för att anpassa portföljen till kommunens finanspolicy. Förändringen innebar att andelen aktiefonder minskade.

Vid årsskiftet var kommunens pensionskapital värt 270,4 mkr på aktie- och räntemarknaderna. En minskning med 8,2 mkr (-0,3%) under 2018. I svenska aktier fanns 90,3 mkr, varav 53,6 mkr hos Robur och 36,7 mkr hos Öhman. I utländska aktier fanns 38,8 mkr placerade hos SEB. I svenska räntepapper fanns 141,3 mkr varav 41,2 mkr hos Robur och 100,1 mkr hos Öhman.

Vid årsskiftet var pensionskapitalet placerat med 47,8 procent i aktier och 52,2 procent i räntebärande papper.

Pensionsskultsredovisning

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

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

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

Vad avser de pensionsförpliktelser som uppstått t.o.m. 1997 och som redovisas under ansvarsförbindelser så uppgår de 2018-12-31, inklusive löneskatt, till 211,6 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 49,8 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.

Den sammanlagda pensionsförpliktelsen uppgår till 261,4 mkr.

Dessutom finns upptaget, som en kortfristig skuld, den individuella pensionsdelen för 2018 om 23,4 mkr inklusive löneskatt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 284,8 mkr i årets bokslut.

År/mkr/procent	2018	2017	2016	2015	2014
Pensionsförpliktelser i balansräkningen	49,8	44	41,8	40,4	35,2
Pensionsförpliktelser som ansvarsförbindelse	211,6	215,5	226	234,7	242,4
Summa pensionsförpliktelser	261,4	259,5	267,8	275,1	277,6
Finansiella pensionstillgångar (bokfört värde)	249,7	222,9	218	209,1	193,6
Finansiella pensionstillgångar (marknadsvärde)	(270,4)	(278,6)	(259,1)	(240,4)	(228,8)
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	11,7	36,6	49,8	66	84
Procentuell täckning	95,6	85,9	81,4	76,0	69,7
Återlåningsprocent	4,4	14,1	18,6	24,0	30,3
Upplupen pensionskostnad individuell del	23,4	22,4	20,3	19,1	17,8

Ekonomi

Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	168 610	176 589	163 434	131 070	101 000
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-704 335	-685 020	-642 311	-592 629	-562 552
Avskrivningar	<i>not 3</i>	-35 448	-33 478	-32 456	-29 179	-26 971
Verksamhetens nettokostnad		-571 173	-541 909	-511 333	-490 738	-488 522
Skatteintäkter	<i>not 4</i>	391 634	382 795	362 030	347 170	332 335
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 5</i>	184 423	163 300	146 007	133 002	131 641
Summa skatteintäkter, gen. stb mm		576 057	546 095	508 037	480 171	463 976
Resultat före finansnetto		4 884	4 186	-3 296	-10 567	-24 547
Finansiella intäkter	<i>not 6</i>	28 253	7 342	10 083	18 831	27 585
Finansiella kostnader	<i>not 7</i>	-2 394	-2 856	-928	-1 065	-1 671
Summa finansnetto		25 859	4 486	9 155	17 766	25 914
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		26 722	4 928	8 901	15 498	23 142
Resultat före extraordinära poster		30 743	8 672	5 859	7 199	1 367
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Årets resultat		30 743	8 672	5 859	7 199	1 367

Jämförelsestörande poster

Belopp i tkr		Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Intäkter						
Återbetaln. premier från AFA försäkring					4 278	
Utdelning från Mibab						4 000
Utdelning från Regionförbundet			430	833	1 264	
Utdelning från Länstrafiken					1 709	
Realisationsvinster		291	39	453	3 841	25
Kostnader						
Realisationsförlust / Utrangering		-96		-998		-1 473
Ändrade grunder pensioner					-3 686	
Avsättning för sluttäckning Ålandsköp		-2 900	-11 299	-6 563	-1 132	-1 390
Summa		-2 705	-10 830	-6 275	6 274	1 162

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immatriella anläggningstillgångar			16	68	156
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anl. <i>not 8</i>	417 346	408 429	404 712	426 690	400 921
Maskiner och inventarier <i>not 9</i>	50 778	49 919	44 096	42 053	39 479
Finansiella anläggningstillgångar <i>not 10</i>	28 660	31 716	38 766	33 330	17 306
Summa	496 784	490 064	487 590	502 141	457 862
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd, lager och expl.fastigh. <i>not 11</i>	19 574	11 317	4 853	125	111
Fordringar <i>not 12</i>	39 374	39 992	50 977	36 391	36 124
Kortfristiga placeringar <i>not 13</i>	249 671	222 883	217 956	209 056	193 558
Kassa och bank <i>not 14</i>	34 420	44 033	35 753	10 471	15 272
Summa	343 039	318 225	309 539	256 043	245 064
Summa tillgångar	839 823	808 289	797 128	758 183	702 926
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
<i>Eget kapital</i>					
Årets resultat	30 743	8 672	5 859	7 199	1 367
Resultatutjämningsreserv	28 802	21 952	18 780	17 456	17 456
Övrigt eget kapital	472 849	471 027	468 340	473 158	471 791
Eget kapital <i>not 15</i>	532 394	501 651	492 979	497 813	490 614
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser <i>not 16</i>	84 981	76 021	62 505	55 264	50 501
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder <i>not 17</i>	76 111	75 844	100 846	77 848	54 850
Kortfristiga skulder <i>not 18</i>	146 337	154 773	140 798	127 258	106 961
Summa skulder	222 448	230 617	241 644	205 106	161 811
Summa skulder och eget kapital	839 823	808 289	797 128	758 183	702 926

Ansvarsförbindelser:

Borgensförbindelser bostäder mm <i>not 19</i>	6 692	15 558	7 372	2 598	2 757
Pensionsskuld intjänad före 1998 <i>not 20</i>	211 553	215 541	225 994	234 704	242 375
Leasingåtaganden <i>not 21</i>	1 282	1 824	1 901	2 287	3 406
Privata medel	8	46	26	28	63
Sluttäckning Alandsköp *)			1 299		

*) uppskattat, ej avsatt belopp.

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	30 743	8 672	5 859	7 199	1 367
Justering för av- och nedskrivning	35 448	33 478	32 456	29 179	26 971
Justering för gjorda avsättningar	8 960	13 517	7 978	6 345	3 929
Justering för ianspråktaga avsättn			-737	-1 581	-7 066
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	347	347	325	-3 721	1 559
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>75 498</i>	<i>56 014</i>	<i>45 881</i>	<i>37 421</i>	<i>26 760</i>
Ökning/minskning kortfr. fordr.	616	10 985	-14 585	-267	5 389
Ökning/minskning kortfr. plac.	-26 790	-4 927	-8 900	-15 498	73 414
Ökning/minskning förråd & varulager	0	125		-14	83
Ökning/minskning kortfr. skulder	-8 437	13 976	13 540	20 297	-64 783
A. Kassaflöde från löpande verksamh	40 887	76 173	35 936	41 939	40 862
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-54 781	-50 552	-31 659	-69 727	-84 515
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1 306	959	3 768	16 133	3 174
Investering i finansiella anläggningstillgångar					-77
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Investeringsbidrag	268				
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-53 207	-49 593	-27 891	-53 594	-81 418
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån			25 000	25 000	50 000
Amortering av långfristiga skulder	-1	-25 002	-2 002	-2 002	-2 002
Ökning långfristiga fordringar	2 708	6 703	-70	-16 144	-420
C. Kassaflöde från finansieringsvht	2 707	-18 299	22 928	6 854	47 578
UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR					
			-5 691		-602
ÅRETS KASSAFLÖDE	-9 613	8 280	25 282	-4 801	6 420
(A+B+C)					
Likvida medel vid årets början	44 033	35 753	10 471	15 272	8 852
Likvida medel vid årets slut	34 420	44 033	35 753	10 471	15 272

Noter

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017		Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 7 Finansiella kostnader		
Intäkter enligt driftredovisningen	168 610	176 589	Räntor på lån	-205	-394
Varav realisationsvinster	291	39	Ränta på pensionskuld	-982	-725
Summa	168 610	176 589	Ränta på leverantörsskulder	-7	-4
Not 2 Verksamhetens kostnader			Pensionskapital:		
Kostnader enligt driftredovisningen	-704 335	-685 020	Förlust på avyttrade värdepapper	-789	-1 314
Varav nyintjänade pensionsförmåner	-3 713	-1 059	Förvaltararvode	-296	-375
Varav individuell pensionsdel	-17 381	-16 241	Övriga finansiella kostnader	-115	-44
Varav utbetalda pensioner	-11 894	-11 627	Summa	-2 394	-2 856
Varav löneskatt	-8 093	-6 987	Not 8 Fastigheter och anläggningar		
Varav korrigerig löneskatt	5 693	4 570	Bokfört värde 1 januari	408 429	404 712
Varav korrigerig Kp-påslag	21 977	18 450	Anskaffn. av fastigheter & anlägg.	31 969	26 375
Varav förändring av sem.löneskuld	835	-1 753	Investeringsinkomster	-2 224	-1 909
Varav kostnad för räkenskapsrevision	-120	-102	Försäljn. av fastigheter & anlägg.	-773	-893
Varav realisationsförluster	-96	0	Avskrivningar	-20 055	-19 856
Summa	-704 335	-685 020	Summa	417 346	408 429
Not 3 Avskrivningar			Akkumulerat anskaffningsvärde	656 402	604 986
Avskrivning enligt plan	-35 448	-33 478	Akkumulerade avskrivningar m m	-239 056	-196 557
Summa	-35 448	-33 478	Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	18,9	18,6
Not 4 Skatteintäkter			<i>Bokfört restvärde:</i>		
Kommunalskatt	393 707	384 297	Markreserv	27 181	27 991
Slutavräkning för 2015		2	Verksamhetsfastigheter	247 102	244 737
Slutavräkning för 2016	4	518	Fastigheter för affärsverksamhet	48 268	46 849
Slutavräkning för 2017	-1 457	-2 022	Publika fastigheter	78 936	72 085
Slutavräkning för 2018 (preliminär)	-620		Fastigheter för annan verksamhet	8 474	8 692
Summa	391 634	382 795	Övriga fastigheter	7 384	8 075
Not 5 Gen.stb skattekostn & utjämn			Not 9 Inventarier		
Inkomstutjämnig	151 553	140 126	Bokfört värde 1 januari	49 919	44 096
Kostnadsutjämnig	-1 442	-5 987	Anskaffning av inventarier	16 818	20 453
Utjämningsavgift LSS	-947	1 024	Investeringsinkomst	-572	-1 024
Fastighetsavgift	16 922	15 891	Avskrivningar	-15 387	-13 606
Regleringsavgift	1 597	-97	Summa	50 778	49 919
Generella bidrag från staten	16 740	12 343	Akkumulerat anskaffningsvärde	129 256	103 393
Summa	184 423	163 300	Akkumulerade avskrivningar m m	-78 478	-53 474
Not 6 Finansiella intäkter			Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	4,2	4,6
Ränta på likvida medel		1	<i>Bokfört restvärde:</i>		
Utdelning kommunala bolag	432	279	Maskiner	5 404	7 275
Ränta på kundfordringar	13	15	Inventarier	27 966	27 870
Pensionskapital:			Byggnadsinventarier	115	104
Vinst på avyttrade värdepapper	24 539	2 143	Bilar och andra transportmedel	4 566	6 044
Utdelning värdepapper	3 268	4 474	Förbättr.utg. fast. ej kommunägda	1 057	1 361
Utdeln. Regionförb. skattevxl		430	Konst	1 580	1 580
Övriga finansiella intäkter	1		Övriga maskiner och inventarier	10 090	5 685
Summa	28 253	7 342			

	Bokslut 2018	Bokslut 2017		Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 10 Finansiella anläggningstillg			Not 16 Avsättn. pensioner och likn		
Aktier:			<i>Ingående pensionsskuld</i>	44 021	41 804
Kommunassurans Syd	459	459	Årets nyintjänade pensionsförmåner	3 850	1 104
Markaryds industribyggnads AB	1 225	1 225	Ränta på pensionsskuld	847	680
Tillväxt Markaryd AB	5	5	Särsk. löneskatt på årets nyintjän. pensionsskuld (inkl ränta)	1 138	433
Kommuninvest	8 594	8 594	<i>Utgående pensionsskuld</i>	49 856	44 021
Inera	43	43			
Södra Smålands Avfall & Miljö AB	364		Avetablering moduler förskola	225	
<i>Summa</i>	10 690	10 326			
Andelar:			Ingående avsättning Alandsköp	32 000	20 701
Logen 1385	25	25	Förändrad avsättning Alandsköp	2 900	11 299
c/o Markaryd Ekonomisk förening	50	50	<i>Utgående avsättning Alandsköp</i>	34 900	32 000
<i>Summa</i>	75	75	Summa avsättningar	84 981	76 021
Övriga långfristiga fordringar:			Not 17 Långfristiga skulder		
Förskottering Pågatåg Nordost	10 612	13 685	SBAB	845	846
Bidrag Pågatåg Nordost	7 283	7 630	Kommuninvest	75 000	75 000
<i>Summa</i>	17 895	21 315	Summa	75 845	75 846
Summa Finansiella anläggningstillg.	28 660	31 716	Investeringsbidrag	268	0
Not 11 Förråd, lager & expl.fastigh.			Nästa års amort. omb. till kortf sk	-2	-2
Exploateringsmark	19 574	11 317	Summa långfristiga skulder	76 111	75 844
Summa	19 574	11 317	Not 18 Kortfristiga skulder		
Not 12 Kortfristiga fordringar			Leverantörsskulder	32 032	40 942
Kundfordringar	7 679	6 698	Upplupna leverantörsskulder	6 906	4 439
Förutbetalda leverantörskostnader	5 621	10 405	Balanserade statsbidrag	7 808	10 340
Fordran migrationsverket	1 720	6 449	Upplupna löner	8 826	8 597
Fordran fastighetsavgift	6 268	5 216	Upplupna semesterlöner	32 809	33 644
Övriga interimfordringar	6 651	4 165	Upplupna sociala avgifter	12 139	11 905
Avräkning moms	4 166	-8	Förutbetald skatteintäkt	4 098	3 518
Övriga kortfristiga fordringar	7 269	7 067	Förutbetalt flyktingbidrag (se sid 22)	7 736	9 541
Summa	39 374	39 992	Övriga interimsskulder	688	706
Not 13 Kortfristiga placeringar			Gåvor	766	766
Aktier och andelar	105 530	122 310	Preliminärskatt	7 707	7 474
Obligationer och andra värdepapper	144 141	100 573	Upplupen pensionskostnad ind. del	15 868	15 335
Summa	249 671	222 883	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2016		3 353
Not 14 Kassa och bank			Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2017	3 720	3 720
Kommunkassa	17	32	Uppl. särsk. lönesk. ind. del 2018	3 850	
Bank	34 403	44 001	Övrigt	1 384	492
Summa	34 420	44 033	Summa	146 337	154 773
Not 15 Eget kapital			Not 19 Borgensförbindelser		
Ingående eget kapital	501 651	492 979	Kommunala företag	3 120	4 160
Årets resultat	30 743	8 672	Bostäder	12	23
Summa	532 394	501 651	Övriga förpliktelse	3 560	11 375
Varav			Summa	6 692	15 558
Anläggningsskapital	335 692	338 199			
Rörelsekapital	196 702	163 452			

	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Not 20 Pens.skuld intjän. före 1998		
Ingående ansvarsförbindelse	215 541	225 994
Uppräknad pensionsskuld	8 246	6 085
Nedjusterad pensionsskuld	-2 308	-6 899
Utbetalningar	-9 926	-9 639
Summa	211 553	215 541
Not 21 Leasingåtaganden		
Leasingbilar Socialnämnden	117	182
Arbetskläder vård och omsorg	1 165	1 111
Digitala trygghetslarm ord. Boende		531
Summa	1 282	1 824

Not avseende solidarisk borgen i Kommuninvest

Markaryds kommun har i juni 2014 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Markaryd kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 145 570 271 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 141 126 883 kronor.

Driftredovisning

	Budget (inkl tb) 2018	Bokslut 2018	Avvikelse
Kommunstyrelsen			
- Kommunstyrelseförvaltning	-42 130	-40 862	1 268
- Teknisk förvaltning	-57 689	-59 192	-1 503
- Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning	-19 291	-19 070	221
S:a Kommunstyrelsen	-119 110	-119 124	-14
Miljö- & byggnadsnämnd	-297	-289	8
Socialnämnd	-213 006	-219 931	-6 925
Sunnerbo samordningsförbund	0	0	0
Utbildning- & Kulturnämnd	-223 099	-221 316	1 783
Gemensamma nämnden	-630	-593	37
Kf:s specialanslag			
- Ks anslag till förfogande	-550	-389	161
- Löneökningsanslag *)	-4 431	0	4 431
- Kommunchefens anslag till förfogande	-500	-375	125
- Buffert till CLG:s förfogande	0	0	0
S:a Kf:s specialanslag	-5 481	-764	4 717
Revision	-825	-782	43
S:a Nämnds / styrelseverksamhet	-562 448	-562 799	-351
Pensionskostnader	-17 707	-13 411	4 296
Semesterlöneskuld	-500	835	1 335
<i>Justeringsposter</i>			
- Intern drift exkl tjänsteköp för investeringar	7 939	8 070	131
- Avskrivningar	35 445	35 445	0
- Finansiella poster	0	-3 868	-3 868
S:a justeringsposter	43 384	39 647	-3 737
Avskrivningar	-35 112	-35 445	-333
Verksamhetens nettokostnad	-572 383	-571 173	1 210
Skatteintäkter & generella statsbidrag	574 392	576 057	1 665
Resultat före finansnetto	2 009	4 884	2 875
Pensionskapital	6 300	26 722	20 422
Eget finansnetto	-2 755	-863	1 892
Årets resultat	5 555	30 743	25 188

*) Ursprungsbudget - 12 419 tkr

Investeringsredovisning

	Budget (inkl tb)	Bokslut 2018	Avvikelse prognos / budget
Kommunstyrelsen	-75 807	-47 407	28 400
Socialnämnd	-3 396	-1 265	2 131
Utbildnings- & kulturnämnd	-11 435	-6 109	5 326
Summa nämnder	-90 638	-54 781	35 857

Större investeringar 2018

Projekt	Bokslut	Budget (inkl tb)
11000 Markinköp, Fast.Regl	5 951	606
12060 Nyasfaltering	4 971	5 417
11640 Hunesk Nya Alumin Fönster	4 185	5 000
12050 Va-Nät Mrd O S-Bruk	4 134	6 376
16380 Ombyggn. Strömsnässkolan	3 415	3 826
16200 Info- o kommunikationsteknik	3 251	3 250
11130 Getesjön östra expl	2 310	2 250
11020 Energieffektiviseringar	2 153	2 234
11110 Utbyte pellets Timsfors skola	2 011	1 709
18040 It-Investeringar	1 800	3 222
11090 Utbyte pellets Traryd skola	1 759	1 709
16930 Inventarier Skola	1 464	1 655
11050 Kommunhus röda invändig renov	1 234	3 500
11920 Traryds skola inv renovering	995	1 046
12370 Gc-Vägar	964	1 295
12080 Julbelysning	916	900
17570 Byte av telefonväxel	762	1 500
12520 Paviljonger Lönneberga	730	0
12160 Centrumplaneåtgärder	589	894
11941 Bofink.18 p-byg förr	555	1 065
11220 Kvarnholm mark iordningställ	550	630
12070 Sep Elnät Inköp Skåp	541	835
15190 Hjälpmedel	493	600
14610 Larmställ	443	400
12140 Process O Miljöf Åtgärd	411	330
Övrigt	8 197	40 389
	54 781	90 638

Finansiell analys

Resultat gentemot föregående år

Verksamhetens nettokostnader ökade mellan 2017 och 2018 med 29,3 mkr medan skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag ökade med 30 mkr. Markaryds kommun har år 2018 erhållit 12,8 mkr som ett generellt statsbidrag. Det är den del av välfärdsmiljarderna som fördelats enligt flyktingvariabler. Resultatet före finansnetto ökade med 0,7 mkr från ett överskott om 4,2 mkr till ett överskott om 4,9 mkr. Finansnettot ökade med 21,4 mkr till 25,9 mkr. Finansnettot exklusive pensionskapitalförvaltningen minskade med 0,4 mkr till -0,9 mkr. Resultatet av pensionskapitalförvaltningen ökade från 4,9 mkr till 26,7 mkr.

Det totala resultatet ökade med 22,1 mkr från ett överskott om 8,6 mkr till ett överskott om 30,7 mkr.

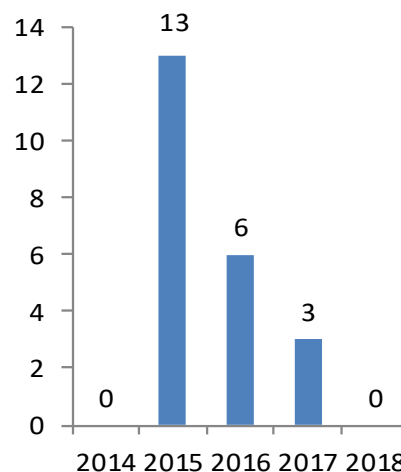
Ovanstående innebär att verksamheternas nettokostnader, exkl. finansnettot, 2018 ianspråk tog 99,2 procent av skatteintäkter mm vilket är samma värde som för 2017. Verksamheternas nettokostnader samt finansnettot ianspråk tog 2018 sammantaget 94,7 procent av skatteintäkter mm. Under 2017 ianspråk tog verksamheternas nettokostnader samt finansnettot 98,4 procent av skatteintäkter mm.

Resultat gentemot externbudget

Ett budgeterat överskott före finansnettot om 2 mkr förbättrades till ett överskott om 4,9 mkr. En resultatförbättring med 2,9 mkr. Det totala överskottet förbättrades med 25,1 mkr från budgeterade 5,6 mkr till ett utfall på 30,7 mkr.

Nämnds- och styrelseverksamheten visade på ett sammanlagt budgetunderskott om 0,4 mkr fördelat enligt följande. Kommunstyrelsen utföll enligt budget (inkl. ej budgeterad avsättning på 1,4 mkr för sluttäckning Alandsköp). Miljö- och byggnadsnämnden utföll enligt budget. Socialnämnden lämnade ett underskott om 6,9 mkr. Utbildnings- och kulturnämnden lämnade ett överskott om 1,8 mkr.

Budgetavvikelse för nämnder och styrelser



Kommunfullmäktiges specialanslag hade ett sammanlagt överskott om 4,7 mkr. Gemensamma nämnden och Revisionen hade endast marginella avvikelser mot budget.

Pensionskostnaderna och semesterlöneskuld lämnade sammantaget ett överskott om 5,6 mkr. Avskrivningar lämnade ett underskott om 0,3 mkr. Interna och finansiella poster, samt avskrivningar är justerade för att inte komma med dubbelt i redovisningen. Avvikelsen för dessa justeringar lämnade ett underskott om 3,7 mkr.

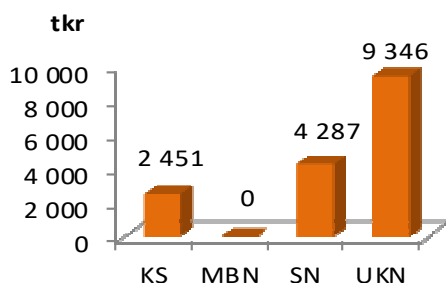
Sammanlagt innebar ovanstående budgetavvikelser att verksamheternas nettokostnader blev 1,2 mkr lägre än budgeterat.

Skatteintäkter mm blev 1,7 mkr högre än budgeterat, till största del beroende på en bättre slutavräkning än budgeterat. Ovanstående gjorde att resultatet före finansnetto gav ett överskott gentemot budget med 2,9 mkr. Finansförvaltningen gav ett budgetöverskott om 22,3 mkr varav 20,4 mkr var att hänföra till pensionskapitalförvaltningen.

Finansnettots överskott om 22,3 mkr tillsammans med överskottet före finansnetto om 2,9 mkr resulterade i en positiv budgetavvikelse om sammanlagt 25,2 mkr.

Tilläggsbudgeteringar under 2018

Under 2018 har de fyra verksamhetsdrivande nämnderna erhållit tilläggsbudgeteringar på driftbudgeten med netto 16,1 mkr varav kommunstyrelsen har erhållit 2,5 mkr, socialnämnden 4,3 mkr och utbildnings- och kulturnämnden 9,3 mkr. Större delen av tilläggsbudgeteringarna avser löneökningar finansierade från centralt löneanslag. Dessutom har medel från Centrala ledningsgruppens buffert tillförts nämnderna.



Resultat gentemot årets prognoser

Vid resultatprognos efter 4 månader prognostiserades en positiv budgetavvikelse om 16,2 mkr.

Delårsbokslutets prognos, för helåret 2018, efter 8 månader visade en positiv budgetavvikelse om 17,4 mkr.

Resultatet för helåret 2018 blev en positiv budgetavvikelse om 25,2 mkr.

Nämnd	Budget (mkr)	Budgetavvikelse 4 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse 8 mån prognos (mkr)	Budgetavvikelse bokslut (mkr)	Bokslut (mkr)
Kommunstyrelsen	-119,1	-1,5	-1,8	0	-119,1
Miljö- o byggnadsnämnden	-0,3	0	0	0	-0,3
Socialnämnden	-213	0	-2,3	-6,9	-219,9
Utbildnings- och kulturnämnden	-223,1	-2,5	0	1,8	-221,3
Gemensamma nämnden	-0,6	0	0	0	-0,6
Kf:s specialanslag och revision	-6,3	1,5	1,5	4,8	-1,5
Pensionskostnader, avskrivningar mm	-9,9	-1,5	0	1,5	-8,4
Skatteinkomster	574,4	-1,3	-1,7	1,7	576,1
Finansnetto	3,5	21,5	21,7	22,3	25,7
Resultat	5,6	16,2	17,4	25,2	30,7

Investeringar

Kommunen investerade under fjolåret för 54,8 mkr. Budgeterade investeringar uppgick till 90,6 mkr, vilket innebar en positiv budgetavvikelse på 35,8 mkr.

Kommunens tillgångar

Anläggningstillgångarna uppgick vid årets slut till 496,8 mkr, vilket är en ökning med 6,7 mkr jämfört med föregående år. Omsättningstillgångarna ökade med 24,8 mkr till 343 mkr. Därav fanns fordringar på Migrationsverket med 1,7 mkr, vilket var en minskning med 4,7 mkr jämfört med föregående år. Totalt ökade kommunens tillgångar med 31,5 mkr.

Skulder & Eget kapital

Det egna kapitalet uppgick till 532,4 mkr.

Avsättningar för pensioner, för sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp och avetablering av moduler för förskolan Lönneberga uppgick till 85 mkr. Förutom en budgeterad avsättning på 1,5 mkr är en extra avsättning på 1,4 mkr gjord för sluttäckningen av Alandsköp.

Skulderna minskade med 8,2 mkr och uppgick till 222,4 mkr. Minskningen beror till stor del av minskade leverantörsskulder.

Flyktingstödet som betalades ut i december 2015 var ursprungligen 12,4 mkr. Av dessa utfördelades 1,1 mkr 2016, 1,8 mkr 2017 och 1,8 mkr 2018 till nämnderna för beviljade aktiviteter (se ytterligare information på sid 22).

Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelserna minskade med 13,4 mkr från 232,9 mkr till 219,5 mkr.

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

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgår till 6,7 mkr. Av dessa utgör 3,6 mkr borgen för Markaryds Rytarförening och 3,1 mkr borgen för Mibab.

Budget 2019

Budgeten för 2019 är budgeterat med ett överskott före finansnetto om 1,5 mkr.

Finansnettot är budgeterat med ett överskott om 3,3 mkr varav 6,3 mkr är att hänföra till pensionskapitalförvaltningen.

Till kommunstyrelsens förfogande finns 0,6 mkr och som central buffert finns 1,5 mkr.

Skattesatsen uppgår till 21:31 kronor.

Övriga redovisningsfrågor

Va-anslutningsavgifter

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

Anslutningsavgifter (mkr)							
2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
0,6	0,2	0,1	0,3	0,4	0,6	0,8	1,0

Anslutningsavgifterna uppgick 2018 till 1 mkr.

Med avsteg från ovanstående anvisning är va-anslutningsavgifterna för 2018 inte tillförda verksamhetens intäkter utan har i stället använts för att reducera det aktiverade värdet på den investering som den hänförs till. Samma princip har använts tidigare år. Genom att direkt reducera anläggningsvärdet med va-anslutningsavgiften så får man en enklare redovisning och man slipper att göra sidoordnade kalkyler vad avser taxesättningen.

Tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen

Kommunen erhöll 12,4 mkr i december 2015 som ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen. Under 2016 beslutade den centrala ledningsgruppen att utfördela 1,1 mkr, under 2017 utfördelades 1,8 mkr och under 2018 utfördelades ytterligare 1,8 mkr. Utbildnings- och kultur nämnden och kommunstyrelsen har under 2018 bedrivit följande aktiviteter för ändamålet: Samordnare nyanlända barn och elever/integration, kurator/social inkludering, specialpedagog/ kartläggning av nyanländas kunskaper, samt flyktingsamordnare. Av flyktingstödet återstår därmed 7,7 mkr.

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

Med avsteg från ovanstående yttrande har återstående del av flyktingstödet överförs till 2019. Anledningen är att flyktingstödet då kan täcka de kostnader som fortsätter uppkomma för flyktingsituationen.

Kommunfullmäktige har 2016-10-31, § 119, ställt sig bakom strategin att detta anslag ska ligga kvar på det balanskonto det finns på idag, till det tillfälle då åtgärden beslutas. Det belopp som ska användas för år 2019 budgeteras upp på både intäkts- och kostnadssidan. Resterande del balanseras över till kommande år. Vid budgetuppföljning efter 4, 8 och 12 månader ska redovisning ges till kommunstyrelsen.

Finansiella nyckeltal

Resultaträkning

Belopp i mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Verksamhetens nettokostnader	571,2	541,9	511,3	490,7	488,5
Förändring i procent	5,4	6,0	4,2	0,5	3,4
Skatteintäkter, utjämning och statsbidrag	576,1	546,1	508	480,2	464
Skattesats	21,31	21,31	21,31	21,31	21,00
Förändring i procent	5,5	7,5	5,8	3,5	2,5
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter utjämning och statsbidrag	99,2	99,2	100,6	102,2	105,3
Finansnetto	25,9	4,5	9,2	17,8	25,9
Nettokostnader och finansnetto i relation till skatteintäkter, utjämning och statsbidrag	94,7	98,4	98,8	98,5	99,7
Årets resultat	30,7	8,7	5,9	7,2	1,4

Balansräkning

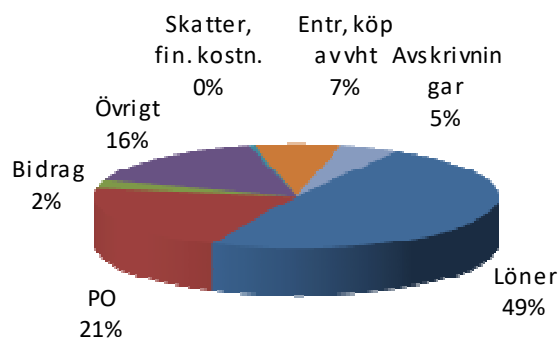
Belopp i mkr	2018	2017	2016	2015	2014
Balansomslutning	839,8	808,3	797,1	758,2	702,9
Eget kapital	532,4	501,6	493	497,8	490,6
Soliditet i procent	63,4	62,1	61,8	65,7	69,8
Pensionskapital/Pensionsskuld (bfv)	0,96	0,86	0,81	0,76	0,70
Pensionskapital/Pensionsskuld (mv)	1,03	1,07	0,97	0,87	0,82
Investeringsvolym	54,8	50,6	37,3	53,6	82,0
Omsättningstillgångar	343	318,2	309,5	256	245,1
Omsättningstillgångar, exklusive kortfristiga placeringar	93,4	95,3	91,6	47	51,5
Kortfristiga skulder	146,3	154,8	140,8	127,3	107
Kassalikviditet inklusive kortfristiga placeringar	2,21	1,98	2,16	2,01	2,29
Kassalikviditet exklusive kortfristiga placeringar	0,50	0,54	0,62	0,37	0,48
Årets resultat	30,7	8,7	5,9	7,2	1,4

Kostnads och intäktstruktur

Externa driftkostnader 2018

Totalt 742 miljoner

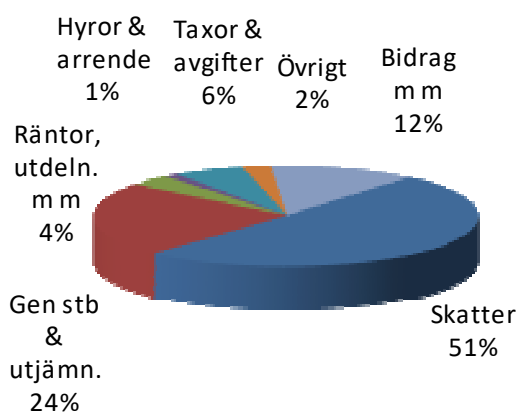
Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Löner	361	49	17	5
Personalkostnader	153	21	11	8
Bidrag	18	2	0	0
Skatter o finans. kostn.	3	0	1	50
Entr, köp av vht	51	7	0	0
Avskrivningar	36	5	3	9
Övrigt	120	16	-10	-8
Summa	742	100	22	3



Externa driftintäkter 2018

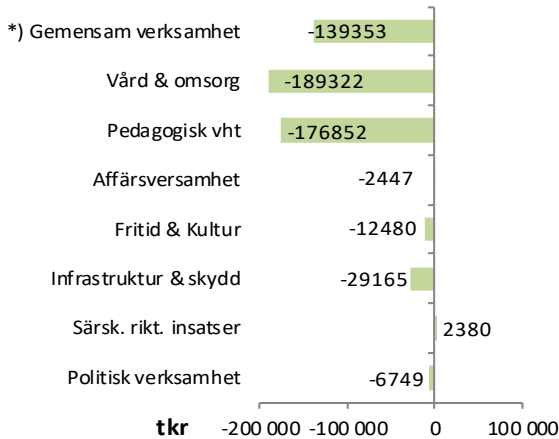
Totalt 773 miljoner

Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändr Mkr	Förändr %
Kommunalskatt	392	51	9	2
Utjämn mm	185	24	23	14
Bidrag	96	12	-11	-10
Avgifter	45	6	1	2
Hyror & arrenden	9	1	0	0
Räntor, utdelningar mm	28	4	21	400
Övrigt	18	2	1	6
Summa	773	100	44	6



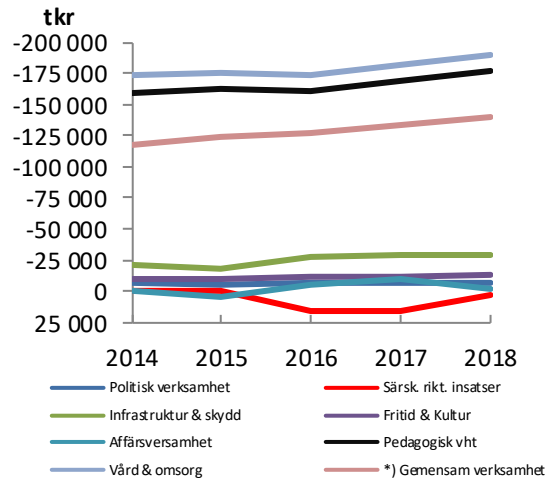
Redovisning av de externa nettokostnaderna

Verksamheternas andel av de externa kostnaderna

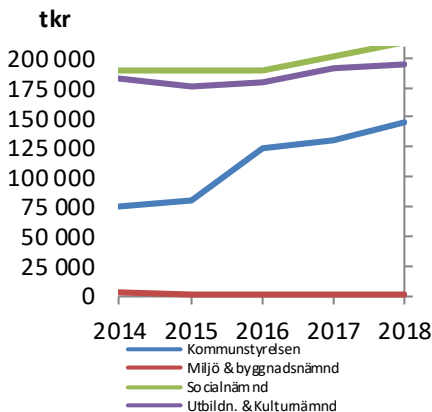


*) Under gemensam verksamhet samlas overheadkostnader (administration, kök, fastigheter, data, växel, avskrivningar mm)

Verksamheternas utveckling av de externa nettokostnaderna

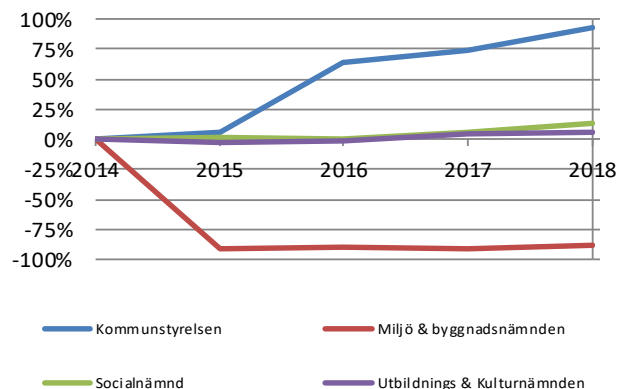


Nämndernas externa nettokostnader



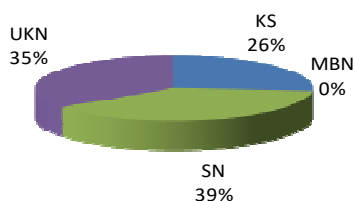
Fr o m 2016 redovisas avskrivningar som externa kostnader på nämnderna. Det gör störst effekt för kommunstyrelsen.

Nämndernas externa nettokostnadsutveckling i %

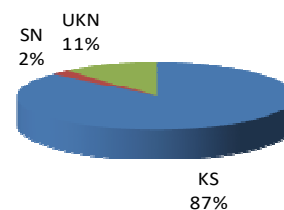


Fr o m 2016 redovisas avskrivningar som externa kostnader på nämnderna. Det gör störst effekt för kommunstyrelsen.

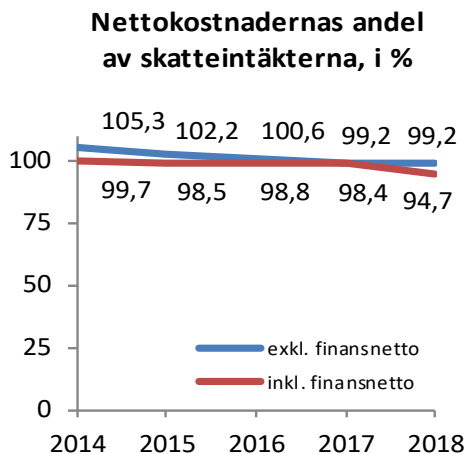
Nämndernas andel av de externa nettokostnaderna i %



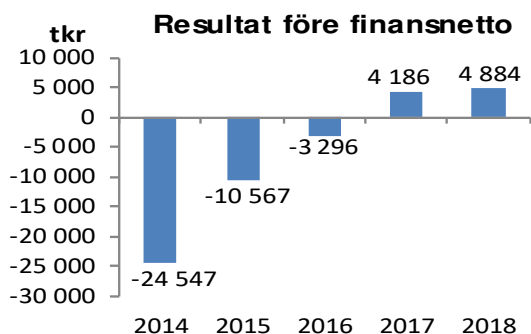
Nämndernas andel av de externa nettoinvesteringarna



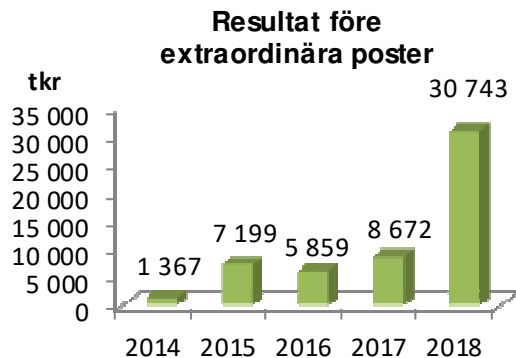
Fem år i sammandrag



Nettokostnadernas andel av skatteintäkter mm var oförändrade under fjolåret. Inkluderas finansnettot så minskade andelen med 3,7 procentenhet från 98,4 % till 94,7 %.

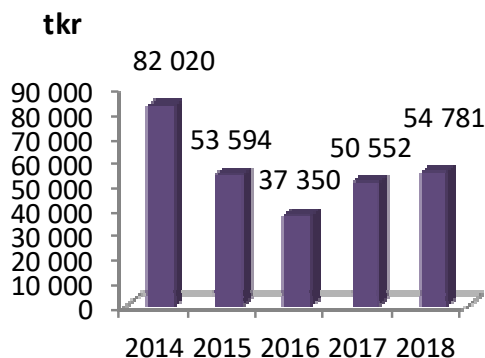


Resultatet före finansnetto blev 2018 +4,9 mkr. Förbättringen i förhållande till 2017 var 0,7 mkr.



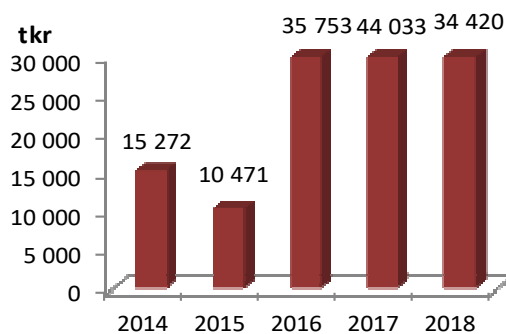
Resultatet före extraordinära poster ökade 2018 med 22,1 mkr till 30,7 mkr.

Investeringar

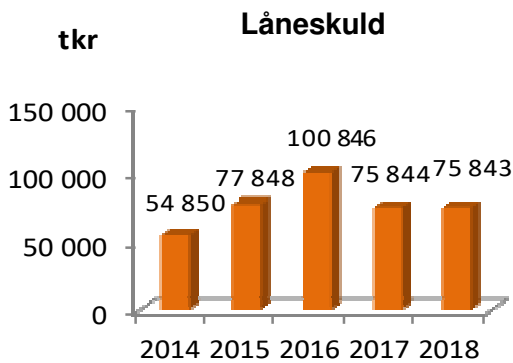


Nettoinvesteringarna uppgick till 54,8 mkr 2018.

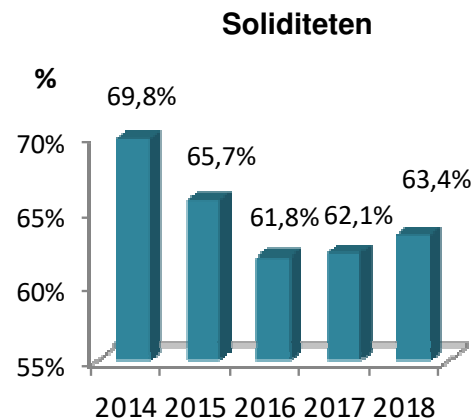
Likvida medel



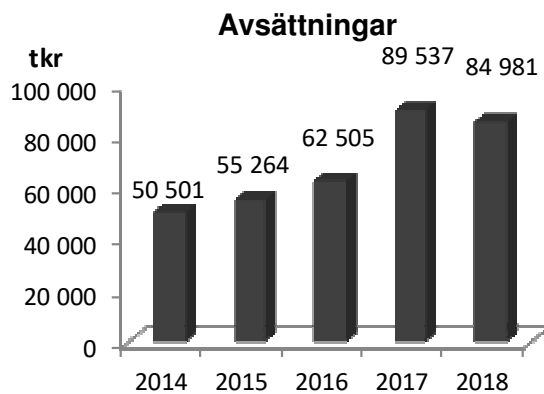
De likvida medlen minskade med 9,6 mkr under 2018.



Ingen amortering gjordes på låneskulden under fjolåret med. Låneskulden uppgick därmed till 75,8 mkr även 2018.



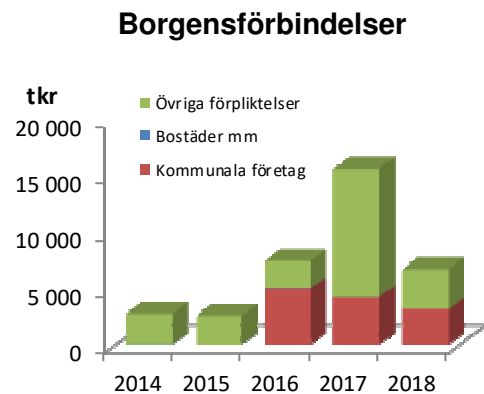
Soliditeten ökade med 1,3 procentenheter under fjolåret.



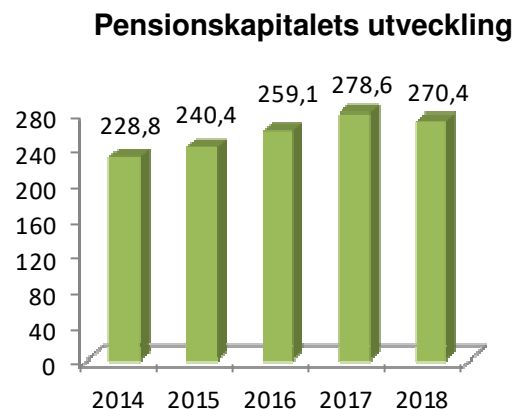
Förutom pensionsavsättningar ingår även avsättning för sluttäckning av Alandsköp i diagrammet. (34,9 mkr) och avsättning för avetablering moduler förskola (0,2).

Kommunens bokförda pensionsskuld ökade 2018 till 49,9 mkr. Den bokförda pensionsskulden avser efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner. Till den bokförda pensionsskulden skall läggas den del av pensionsskulden som redovisas under ansvarsförbindelser och som avser pensionsskuld upparbetad 1997 och tidigare.

Avsättning för sluttäckning av Alandsköp finns med 34,9 mkr. En avsättning på 0,2 mkr är gjord för avetableringskostnader för moduler förskola.



I jämförelse med andra kommuner har Markaryds kommun ett mycket begränsat borgensengagemang. Ökningen 2017 beror på en tillfällig borgen för Hannabads fiberförening.



Pensionskapitalets marknadsvärde.

Personalekonomisk redovisning

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

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

Markaryds kommuns mål med personalpolitiken:

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

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

Personalkostnaderna motsvarar 69,3 % av kommunens totala driftskostnader.

I statistiken måste det skiljas på antalet anställningar och antalet personer eftersom en person kan ha flera anställningar. Antalet anställda förändras hela tiden under året, därför blir antalet en ögonblicksbild av hur det såg ut den 31 december 2018.

Den 31 december 2018 var 883 personer tillsvidareanställda och de utgjorde 803,2 årsarbetare. Antalet visstidsanställda var vid samma tidpunkt 66 personer och de motsvarade 52,3 årsarbetare. Utöver de drygt 1,5 miljoner produktionstimmar som utförs av tillsvidareanställda, utför timanställda knappt 150 000 timmar.

Personalekonomisk översikt	2018	2017	2016	2015	2014
Personalkostnad tkr	513 280	485 565	453 172	421 235	396 267
Prod.timmar tusentals timmar tillsvidareanställda	1 550	1 434	1 409	1 366	1 328
Antal tillsvidareanställda	883	873	828	804	805
Antal årsarbetare, avseende tillsvidareanställda	803,2	792,1	750,3	726,2	720,1
Andel kvinnor %, avseende tillsvidareanställda	81,8	81,9	81,4	83,5	83,0
Andel män %, avseende tillsvidareanställda	18,2	18,1	18,6	16,5	17,0
Andel deltid %, avseende tillsvidareanställda	36	36	38	37	38
Andel heltid %, avseende tillsvidareanställda	64	64	62	63	62
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tv.	0,91	0,91	0,91	0,90	0,89
Sjukfrånvaro (obligatorisk) i % av ord. arbetstid	5,41	5,46	5,94	6,62	5,35
Kostnad för sjukfrånvaro totalt tkr inkl PO	8 039	7 081	6 742	6 525	4 788
Kostnad sjukfrånvaro i % av total personalkostnad	1,6	1,5	1,5	1,6	1,2

Bruttolöner Förvaltning (tkr)	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunstyrelseförvaltningen	23 786	24 444	23 641	22 681	46 849
Teknisk förvaltning	47 967	43 482	42 550	38 708	-
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	19 529	-	-	-	-
Socialförvaltningen	207 943	211 760	204 217	188 744	178 899
Utbildnings- och kulturförvaltn.	200 942	190 794	167 628	153 616	151 226
Pensionskostnader m m	13 113	15 085	15 136	17 486	15 517
Summa	513 280	485 565	453 172	421 235	396 267

Året som gått

2018 var Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningens första år. Medarbetarundersökning har genomförts under hösten 2018. Samtliga förvaltningar visade upp ett mycket gott resultat. 15 av de 16 delområdena ökade och i flera av områdena uppnåddes det högsta resultatet sedan medarbetarundersökningar började genomföras i Markaryd. Fr o m årsskiftet 2017/18 har samtlig personal fritt kaffe, vilket har varit mycket uppskattat.

Beslut togs under hösten 2017 att ge personalen möjlighet att växla semesterdagstillägg i utbyte mot ökat antal semesterdagar. Erbjudandet gällde från och med 2018 och under det första året var det 111 medarbetare som valde att nyttja möjligheten. Personalavdelningen har fortsatt arbetet med en översyn av alla personalpolitiska dokument.

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

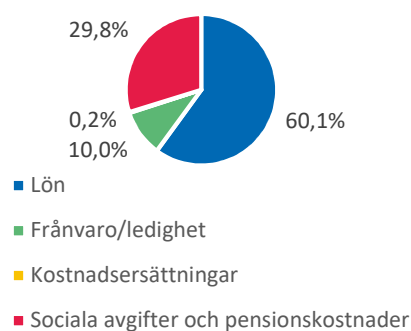
- Musik- och matvandring
- Ullaredsresor
- Konsert med musik av Simon & Garfunkel
- Berlinresa
- Familjeaktivitet på Älgsafari
- Blomsterarrangemang och blomsterbindning

Personalkostnader

Bruttolöner

Markaryds kommun betalade under 2018 ut bruttolöner om 513 mkr, vilket är en kostnadsökning med 5,7 % jämfört med år 2017. Summan omfattar förutom löner till anställda även ersättningar till förtroendemän, familjehem och kontaktfamiljer m.fl. Kostnadsökningen beror på dels löneökningar och dels på ökade pensionskostnader. Det är fler anställda som uppnår lönenivån för förmånpension.

Procentuell fördelning av lönekostnader



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

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

Fördelning av årsarbetare, tillsvidareanställda



- Arbetsmarkn.- och integr.förv.
- Kommunstyrelseförv.
- Socialförv.
- Teknisk förv.
- Utbildnings- och kulturförv.

Fördelning av produktionstimmar, tillsvidareanställda



- Arbetsmarkn.- och integr.förv.
- Kommunstyrelseförv.
- Socialförv.
- Teknisk förv.
- Utbildnings- och kulturförv.

Antal årsarbetare

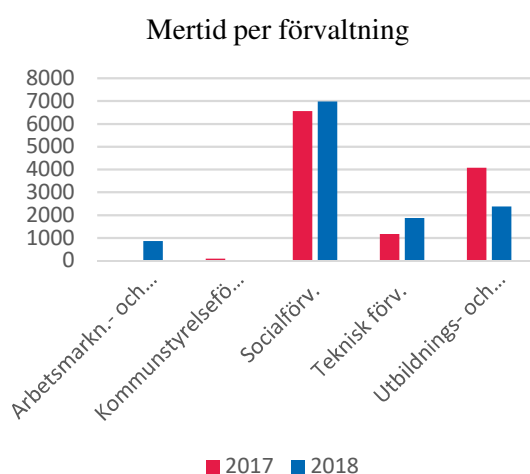
Förvaltning (tkr)	2018				2017			
	årsarbetare	antal	kvinnor	män	årsarbetare	antal	kvinnor	män
Kommunstyrelseförvaltningen	28,5	30	16	14	28,8	31	18	13
Teknisk förvaltning	73,7	78	37	41	71,8	76	37	39
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	20,8	22	12	10	-	-	-	-
Socialförvaltningen	347,6	394	359	35	367,6	417	377	40
Utbildnings- och kulturförvaltn.	332,7	359	298	61	324,0	349	283	66
Summa	803,2	883	722	161	792,1	873	715	158

Genomsnittlig tjänstgöringsgrad för tillsvidareanställd personal

Förvaltning	2018	2017	2016	2015	2014
Kommunstyrelseförvaltningen	0,95	0,93	0,89	0,92	0,96
Teknisk förvaltning	0,95	0,94	0,95	0,95	-
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	0,95	-	-	-	-
Socialförvaltningen	0,88	0,88	0,88	0,88	0,87
Utbildnings- och kulturförvaltn.	0,93	0,93	0,93	0,92	0,91
Summa	0,91	0,91	0,91	0,9	0,89

Mertid (fyllnads- o. övertid)

Under 2018 uppgick den totala mertiden till 12 098 timmar, vilket är en ökning med 217 timmar från år 2017. Figuren nedan visar fördelningen av mertiden mellan förvaltningarna. Socialförvaltningen står för 6973 timmar, utbildnings- och kulturförvaltningen för 2382 timmar, teknisk förvaltning för 1869 timmar, arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen för 860 timmar och kommunstyrelseförvaltningen för 15 timmar.



Timavlönade

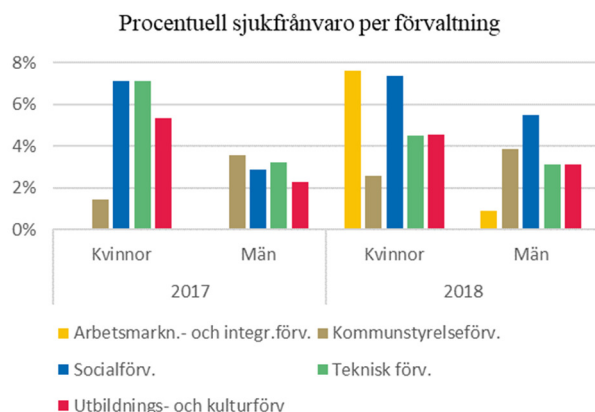
Utöver kommunens totala antal utförda produktionstimmar av tillsvidareanställda, 1 550 000, utfördes knappt 150 000 timmar av timavlönade. Detta inkluderar alla sommarvikarier. Det motsvarar en minskning med drygt en årsarbetare jämfört med 2017.

Antal tusen timmar	2018	2017
Kommunstyrelseförvaltningen	365	808
Teknisk förvaltning	6 734	8 156
Arbetsmarkn.- och integr.förv.	137	-
Socialförvaltningen	106 634	107 533
Utbildnings- och kulturförvalt.	33 517	32 981
Summa	147 386	149 478

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro	2018	2017
Total sjukfrånvaro	5,41%	5,46%
Långtidssjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	44,75%	51,14%
Sjukfrånvaro per kön		
Kvinnor	5,94%	6,20%
Män	3,49%	2,75%
Sjukfrånvaro för anställda i olika åldrar		
29 år eller yngre	3,92%	4,80%
30-49 år	4,45%	4,63%
50 år eller äldre	6,89%	6,49%

Kommunen är enligt lagen om kommunal redovisning 4 kap. § 1 a skyldig att redovisa sjukfrånvaron procentuellt av den totala arbetstiden för samtliga anställda (inklusive tidsbegränsade anställda). Sjukfrånvaron minskade med 0,05 procentenheter från år 2017 till 2018. Bland kvinnor minskade sjukfrånvaron med 0,26 procentenheter medan den ökade bland män med 0,74 procentenheter jämfört med året innan. I åldersgrupperna 29 år eller yngre samt 30 – 49 år minskade sjukfrånvaron medan den ökade i åldersgruppen 50 år eller äldre. Den åldersgrupp där sjukfrånvaron minskade mest, med 0,88 procentenheter, var gruppen 29 år eller yngre. I åldersgruppen 30 – 49 år minskade sjukfrånvaron med 0,18 procentenheter. I åldersgruppen 50 år eller äldre ökade sjukfrånvaron med 0,40 procentenheter. Andelen långtidssjukskrivna utgör 44,75 % av den totala sjukfrånvaron, vilket är en minskning med 6,39 procentenheter från 2017 till 2018. Kommunens kostnad för sjukfrånvaron låg under 2018 på ca 8 039 tkr inklusive personalomkostnader för all personal.



Sjukfrånvaro för heltid- och deltidanställda

Sjukfrånvaro	2018	2017
Total sjukfrånvaro	5,41%	5,46%
Heltidsanställda	5,15%	5,33%
Deltidsanställda	6,80%	6,72%
Sjukfrånvaro kvinnor	5,94%	6,20%
Heltidsanställda	5,81%	6,16%
Deltidsanställda	6,96%	7,20%
Sjukfrånvaro män	3,49%	2,75%
Heltidsanställda	3,34%	2,97%
Deltidsanställda	5,46%	2,32%

Hälsofrämjande åtgärder

För att främja hälsa har medarbetare möjlighet att nyttja ett friskvårdsbidrag på 500 kr per medarbetare och år. Under 2018 betalades knappt 86 tkr ut i friskvårdsbidrag till 172 medarbetare. Antalet som tagit del av möjligheten till friskvårdsbidrag 2017 var 324 st. Minskningen kan bero på ändrade rutiner för att söka bidraget. Detta skall ses över under 2019.

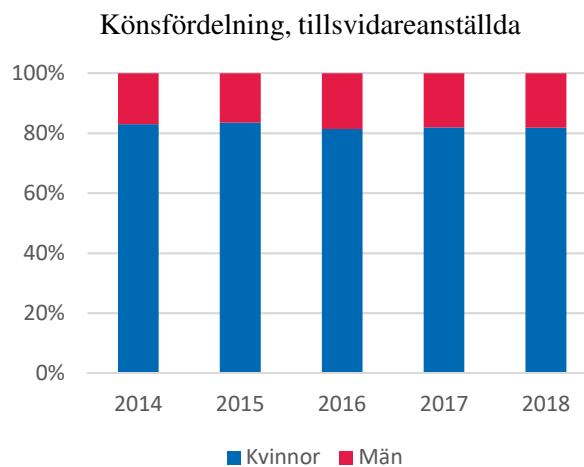
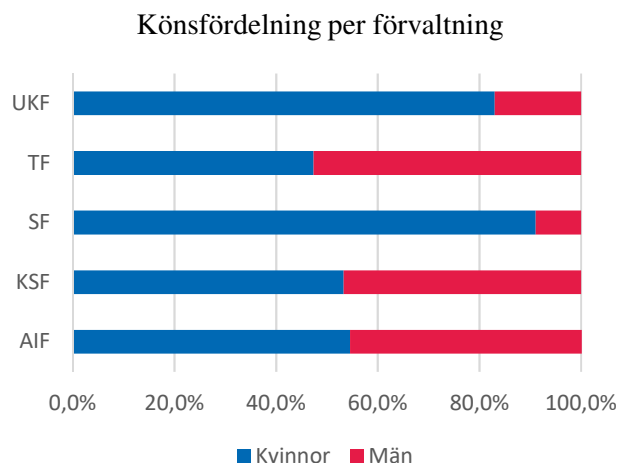
Frisknärvaro

De tillsvidareanställda som inte har haft någon sjukfrånvaro under året uppgick till 43,8 %. Det är en 2,4 procentenheter större andel jämfört med 2017.

Andelen tillsvidareanställda som hade 1–5 dagars sjukfrånvaro under året var 20,7 %, vilket innebär en minskning med 1,2 procentenheter. Andelen som har haft fler än fem sjukdagar uppgår till 35,5 %, och det är också en minskning med 1,2 procentenheter. Antalet frånvarotillfällen per snittanställd var under 2018 två stycken.

Jämställdhetsperspektiv

Av Markaryds kommuns 883 tillsvidareanställda per 31 december 2018 var 722 kvinnor och 161 män, vilket innebär en marginell ökning av andel män i jämförelse med 2017.



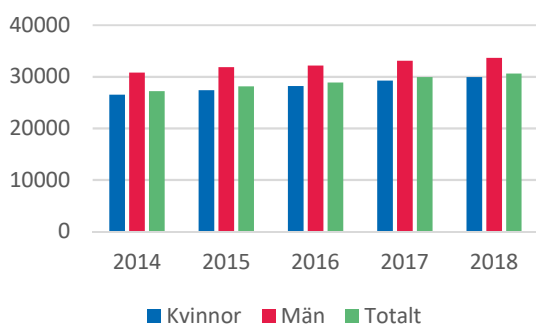
Könsfördelning per sysselsättningsgrupp

Fördelningen mellan heltid och deltid bland tillsvidareanställda kvinnor var 59 % respektive 41 % och för tillsvidareanställda män var den 82 % respektive 18 %. Totalt sett arbetade 64 % av de tillsvidareanställda heltid.

Medel heltidslön för kvinnor och män, tillsvidareanställd personal

Per den 31 december 2018 var medellönen för tillsvidareanställd personal i Markaryds kommun 30 632 kronor. Medellönen har ökat med 2,3 % från samma tidpunkt 2017. Kvinnornas medellön (heltidslön) var vid samma tidpunkt 29 933 kronor och männens var 33 634 kronor. Medellönen för kvinnor har ökat med 2,3 % från föregående år, medan medellönen för män har ökat med 1,7 %. Medellönen för kvinnor var 89 % av männens medellön, vilket är en ökning med 0,5 procentenhet jämfört med 2017. Skillnaden mellan mäns och kvinnors medellön kan till en del förklaras av att det finns fler män på högre befattningar inom kommunen samt att genomsnittsåldern är högre för män.

Medellön, tillsvidareanställda

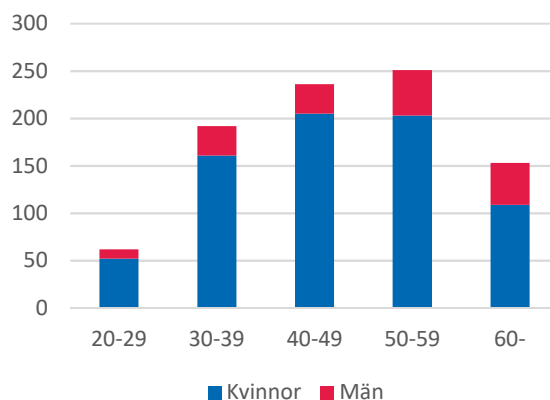


Åldersfördelning i antal, tillsvidareanställd personal

Genomsnittsåldern för tillsvidareanställda i kommunen 2018 var 47,1 år, 46,6 år för kvinnor och 49,5 år för män. Genomsnittsåldern för kvinnor har minskat med 0,3 år medan den för män har ökat med 0,4 år.

Den totala genomsnittsåldern är 0,3 år lägre än den var vid samma tidpunkt 2017.

Fördelning efter åldersgrupp, tillsvidareanställda



Kostnad facklig verksamhet

Allmänt

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

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

Arbetstagarorganisationerna

Det finns ett femtontal olika fackliga organisationer som har medlemmar anställda i Markaryds kommun. De fem med störst medlemsantal är Kommunal, Lärarförbundet, Lärarnas riksförbund, Akademikerförbundet

SSR och Vision. Bokförd kostnad för fackligt uppdrag under året 2018 (inkl. personalomkostnader) uppgick till 1 608 tkr.

Kostnad facklig tid inkl po i tkr	2018	2017	2016	2015	2014
Summa	1 608	1 678	1 760	1 786	1 733

Pensionsavgångar

2018 års pensionsavgångar har berört socialförvaltningen samt utbildnings- och kulturförvaltningen. Totalt har 17 anställda avgått med pension.

Pensionsålder	Antal 2018	Antal 2017
67 år	1	4
66 år	3	0
65 år	6	11
64 år	3	6
63 år	3	0
62 år	1	3
61 år	0	0
Summa	17	24

Kostnad för pensioner

Kommunens kostnad för pensionsutbetalningar genom Skandia uppgick 2018 till 11 894 000 kr exklusive löneskatt om 24,26%, vilket innebär en ökning med 267 000 kr från 2017.

Pensionsavgångar 2019–2023

En anställd har rätt att stanna kvar i sin anställning till 67 år. Man kan tidigast ta ut sin tjänstepension från 61 års ålder.

Under perioden 2019 - 2023 bedöms 109 anställda att gå i pension. Dessa motsvarar 98,54 årsarbetare. Denna beräkning avser pensionsavgång vid 65 år.

År	Antal åa	Antal pers.
2019	12,1	13
2020	17,89	20
2021	18,25	21
2022	21,97	24
2023	28,33	31
Summa	98,54	109

Framtid

Kommunens största framtida utmaning när det gäller personalfrågor är att även fortsättningsvis kunna rekrytera och behålla personal, inte minst gäller detta inom de områden som kräver högskoleutbildning.

Sjukfrånvaron i Markaryds kommun är låg jämfört med de flesta andra kommuner. Dock måste insatser fortlöpande göras för att inte sjukfrånvaron skall öka. Preventiva hälsoinsatser för personalen är viktiga för att minska ohälsotalen bland kommunens anställda.

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

Göran Elgmark, Personalchef
Alexandra Jageland, Personalspecialist

Sammanställd redovisning

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

Markaryds Turist & Fritid AB, Barstolen Fastighets AB och Ulvafast i Markaryd AB.

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

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

Koncernresultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Verksamhetens intäkter <i>Not 1</i>	173 845	180 573	167 060	134 834	104 717
Verksamhetens kostnader <i>Not 2</i>	-705 366	-686 454	-642 913	-594 378	-564 001
Avskrivningar <i>Not 3</i>	-37 837	-35 904	-34 398	-31 002	-28 563
Verksamhetens nettokostnad	-569 358	-541 785	-510 251	-490 546	-487 847
Skatteintäkter	391 634	382 795	362 030	347 170	332 335
Generella statsbidrag och utjämning	184 423	163 300	146 007	133 002	131 641
Summa skatteintäkter, gen. Stb mm	576 057	546 095	508 037	480 172	463 976
Resultat före finansnetto	6 699	4 310	-2 214	-10 374	-23 871
Finansiella intäkter <i>Not 4</i>	28 254	7 343	10 084	18 832	23 617
Finansiella kostnader <i>Not 5</i>	-2 394	-2 850	-917	-1 068	-1 671
Summa finansnetto	25 860	4 493	9 167	17 764	21 946
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>	26 722	4 928	8 901	15 498	23 474
Resultat före extraordinära poster	32 559	8 803	6 953	7 390	-1 925
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Skatt	-365	-31	-242	-48	-158
Årets resultat	32 194	8 772	6 711	7 342	-2 083

Koncernbalansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar			16	68	156
Materiella anläggningstillgångar					
<i>Mark, byggn. & tekn. anl.</i> Not 6	448 506	442 024	439 502	463 048	430 018
<i>Maskiner och inventarier</i> Not 7	51 142	50 191	44 279	42 415	40 042
Finansiella anläggningstillgångar Not 8	27 683	30 617	37 644	32 208	16 184
Summa	527 331	522 832	521 441	537 739	486 400
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd, lager och expl.vht Not 9	19 574	11 317	4 853	125	111
Fordringar Not 10	39 440	40 096	51 120	37 070	36 414
Kortfristiga placeringar Not 11	249 671	222 883	217 956	209 056	193 557
Kassa och bank Not 12	40 947	47 376	38 620	12 354	17 236
Summa	349 632	321 672	312 549	258 605	247 318
Summa tillgångar	876 963	844 504	833 990	796 344	733 718
Skulder och eget kapital					
<i>Eget kapital</i> Not 13					
Eget kapital	563 265	531 056	522 319	526 301	518 936
Varav årets resultat	32 194	8 772	6 711	7 342	-2 083
Summa eget kapital	563 265	531 056	522 319	526 301	518 936
Obeskattade reserver					
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar pensioner & liknande förpliktelser Not 14	87 037	78 087	64 588	57 363	52 113
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder Not 15	78 191	78 964	104 746	82 788	54 850
Kortfristiga skulder Not 16	148 470	156 397	142 337	129 892	107 819
Summa skulder	226 661	235 361	247 083	212 680	162 669
Summa skulder och eget kapital	876 963	844 504	833 990	796 344	733 718

Kassaflödesanalys för koncernen

	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	32 194	8 772	6 711	7 342	-2 083
Justering för av- och nedskrivning <i>not 3</i>	37 837	35 904	34 398	31 002	28 563
Justering för gjorda avsättningar <i>not 14</i>	8 950	13 517	7 978	6 832	3 929
Justering för ianspråktaga avsättn <i>not 14</i>		-17	-753	-1 581	-7 066
Justering för övr ej likv.påv post	353	316	325	-7 840	1 977
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	79 334	58 492	48 659	35 755	25 320
Ökning/minskning kortfr. fordr. <i>not 10</i>	656	11 024	-14 050	-656	5 270
Ökning/minskning kortfr. plac. <i>not 11</i>	-26 788	-4 927	-8 900	-15 499	73 414
Ökning/minskning förråd & varulager <i>not 9</i>	0	125	0	-14	82
Ökning/minskning kortfr. skulder <i>not 16</i>	-7 927	14 060	12 445	22 073	-65 509
A. Kassaflöde från löpande verksamh	45 275	78 774	38 154	41 659	38 577
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar					-77
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-55 331	-51 875	-31 853	-74 588	-85 253
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	773	959	3 768	16 133	3 174
Investeringsbidrag	268				
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-54 290	-50 916	-28 085	-58 455	-82 156
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån <i>not 15</i>			25 000	29 940	50 000
Amortering av skuld <i>not 15</i>	-1	-25 782	-3 042	-2 002	-2 002
Ökning långfristiga fordringar <i>not 8</i>	2 587	6 680	-70	-16 024	-914
C. Kassaflöde från finansieringsvht	2 586	-19 102	21 888	11 914	47 084
Utbet. bidrag statlig infrastruktur	0	0	-5 691		-602
Årets kassaflöde (A+B+C)	-6 429	8 756	26 266	-4 882	2 903
Likvida medel vid årets början <i>not 12</i>	47 376	38 620	12 354	17 236	14 333
Likvida medel vid årets slut <i>not 12</i>	40 947	47 376	38 620	12 354	17 236

Noter för koncernredovisning

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<i>Not 1 Verksamhetens intäkter</i>			<i>Not 9 Förråd, lager & expl.fastigh.</i>		
Markaryds kommun	168 610	176 589	Kommunen	19 574	11 317
Mibab	7 790	6 404	Summa	19 574	11 317
Koncerninternt	-2 555	-2 420	<i>Not 10 Fordringar</i>		
Summa	173 845	180 573	Markaryds kommun	39 374	39 992
<i>Not 2 Verksamhetens kostnader</i>			Mibab	1 435	1 434
Markaryds kommun	-704 335	-685 020	Koncerninternt	-1 369	-1 330
Mibab	-3 575	-3 851	Summa	39 440	40 096
Koncerninternt	2 544	2 417	<i>Not 11 Kortfristiga placeringar</i>		
Summa	-705 366	-686 454	Markaryds kommun	249 671	222 883
<i>Not 3 Avskrivningar</i>			Summa	249 671	222 883
Markaryds kommun	-35 448	-33 478	<i>Not 12 Kassa och bank</i>		
Mibab	-2 389	-2 426	Markaryds kommun	34 420	44 033
Summa	-37 837	-35 904	Mibab	6 527	3 343
<i>Not 4 Finansiella intäkter</i>			Summa	40 947	47 376
Markaryds kommun	28 253	7 342	<i>Not 13 Eget kapital</i>		
Mibab	1	1	Markaryds kommun	532 394	501 651
Summa	28 254	7 343	Mibab	32 096	30 633
<i>Not 5 Finansiella kostnader</i>			Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225
Markaryds kommun	-2 394	-2 856	Koncerninternt: Bygglov Ulvafast		-3
Mibab		6	Summa	563 265	531 056
Summa	-2 394	-2 850	<i>Not 14 Avsättningar</i>		
<i>Not 6 Mark, byggn & tekn. anl.</i>			Markaryds kommun	84 981	76 021
Markaryds kommun	417 346	408 429	Mibab	2 056	2 066
Mibab	31 171	33 598	Summa	87 037	78 087
Koncerninternt	-11	-3	<i>Not 15 Långfristiga skulder</i>		
Summa	448 506	442 024	Markaryds kommun	76 111	75 844
<i>Not 7 Maskiner och inventarier</i>			Mibab	2 080	3 120
Markaryds kommun	50 778	49 919	Summa	78 191	78 964
Mibab	364	272	<i>Not 16 Kortfristiga skulder</i>		
Summa	51 142	50 191	Markaryds kommun	146 337	154 773
<i>Not 8 Finansiella anlägg.tillg.</i>			Mibab	3 513	2 954
Markaryds kommun	28 660	31 716	Koncerninternt	-1 380	-1 330
Mibab	248	126	Summa	148 470	156 397
Koncerninternt: aktier MIBAB	-1 225	-1 225			
Summa	27 683	30 617			

Markaryds industribyggnads AB



Ordförande: Mikael Salomonsson (M)
Vice ordförande: Joakim Pohlman (S)
Verkställande direktör: Kent-Olof Svensson

Verksamhetsberättelse

Koncern

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

Verksamheten under året

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På lånet från Kommuninvest har amorterats 1 040 tkr under 2018. På fastigheten Tången har del av komponenten takskikt bytts ut. 174 tkr har aktiverats som komponent och skrivs av planenligt i redovisningen. Skattemässigt är takbytet ett direktavskrivet löpande underhåll.

Fastighetsbestånd

Bolaget ägde och förvaltade per 2018-12-31 fem bebyggda fastigheter varav två i Markaryd, två i Strömsnäsbruk och en i Traryd. Fastigheternas sammanlagda lokalyta per 31 december uppgår till 14 721 kvm.

Ekonomisk översikt

Årets resultat för koncernen Mibab visar ett överskott på 1 462 tkr. Omsättningen under året uppgår till 4 970 tkr för moderföretaget. Hela årets omsättning avser fastighetsförvaltning. Moderbolagets övriga rörelseintäkter avser vinst vid avyttring av fastighet, 1 348 tkr. Resultatet efter skatt för året uppgår till 21,8 % av nettoomsättningen. Det egna kapitalet uppgår till 30 870 tkr motsvarande en soliditet om 85,7 %.

Företagets förväntade framtida utveckling

Bolaget förväntas fortsätta sin verksamhet på nuvarande nivå under det kommande året.

Resultaträkning i sammandrag					
Belopp i tkr	Bok 18	Bok 17	Bok 16	Bok 15	Bok 14
Intäkter	7 791	6 405	6 137	5 830	5 756
Kostnader	6 329	6 302	5 285	5 687	5 206
Resultat	1 462	103	852	143	550

Va-verksamheten

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

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

Resultatet för bokslutet blev ett underskott med 302 tkr.

Va-verksamheten har förbrukat ca 5,2 mkr av sin investeringsbudget på 11,8 mkr.

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

Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Taxor och avgifter	17 496	16 881
Interna intäkter	1 700	1 504
Övriga intäkter	2	
Verksamhetens intäkter	19 198	18 385
Personal	-6 138	-5 153
Interna kostnader	-2 127	-2 158
Avskrivningar	-2 940	-2 978
Övriga kostnader	-7 674	-7 404
Verksamhetens kostnader	-18 879	-17 693
Verksamhetens nettokostnader	319	692
Finansiella intäkter	102	246
Finansiella kostnader	-723	-726
Årets resultat	-302	212



Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	42 243	40 602
Maskiner och inventarier	3 397	1 940
Summa anläggningstillgångar	45 640	42 542
Omsättningstillgångar		
Fordringar	4 050	7 274
Summa omsättningstillgångar	4 050	7 274
Summa tillgångar	49 690	49 816
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	3 727	6 515
Årets resultat	-302	212
Summa eget kapital	3 425	6 727
Skulder		
Långfristiga skulder	45 640	42 542
Kortfristiga skulder	625	547
Summa skulder	46 265	43 089
Summa skulder och eget kapital	49 690	49 816

Redovisningsprinciper, ord och uttryck

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

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

LEVERANTÖRSFAKTUROR

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

UTSTÄLLDA FAKTUROR

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

KOSTNADSRÄNTOR

hänförliga till redovisningsåret men förfallna till betalning under 2018 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 1,75 %. 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

Skilnad 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

Skilnaden 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

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

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

SOLIDITET

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

Kommunstyrelsen

Ordförande: Bengt Germundsson (KD)

Vice ordförande: Joakim Pohlman (S)

Förvaltningschef Ksf: Svante Melander

Förvaltningschef Kstf: Lennart Hägelmark

Förvaltningschef Ksaif: Elisabeth Fock

- turism
- kvalitetsarbete
- arbetsmarknads- och integrationsfrågor
- försörjningsstöd (ekonomiskt bistånd)
- kommunens flyktingverksamhet
- kommunala vuxenutbildningen (komvux) inkl svenska för invandrare (SFI), särskild undervisning för vuxna (särvtux) samt yrkes- högskola

Kommunstyrelsens verksamheter arbetar för att kommuninvånarna ska uppleva att det är gott att leva, arbeta och verka i Markaryds kommun.

Uppdrag

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

En temporär förvaltning med samlat ansvar för arbetsmarknads- och integrationsfrågor har skapats under kommunstyrelsen. En utvärdering av den nya förvaltningen och framtida behov ska genomföras under år 2020.

Nämndens ansvarsområden är:

Kommunstyrelsen ska leda och samordna

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

Kommunstyrelsen ansvarar för sysselsättnings- och näringslivsfrågor, svarar för kommunens tekniska verksamhet och fullgör uppgiften som kommunens trafiknämnd respektive räddningsnämnd samt svarar för förvaltningens administration och verkställighet av beslut inom miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde.

Årets viktigaste händelser

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen startade upp som en egen förvaltning 2018-01-01. Förvaltningen har ett tydligt uppdrag att driva arbetslinjen och underlätta människors möjlighet att hitta sin plats i samhället.

Tillsammans med c/o MARKARYD bedrivs arbete för att stärka attraktiviteten för Markaryds kommun som bostadsort och besöksmål. Förutom att driva besöksservice, digitala anslagstavlor, ny webbplats, ge ut ”Markarydsmagasinet” har ett stort arbete nedlagts för att lansera ett presentkort till affärer och service i Markaryds kommun. Målet är att kortet ska stärka handeln i Markaryd.

Under året startades ”Utvecklingsplan för Hinne-ryd”. Det är ett arbete tillsammans med yngre Hinne-rydsbor med syfte att göra Hinne-ryds ”centrum”

mer attraktivt. Under året genomfördes ett antal åtgärder vid badplatsen mm.

I februari togs beslut att skapa ett gemensamt avfallsbolag inom kommunal avfallshantering tillsammans med Lessebo, Tingsryd, Växjö och Älmhults kommuner med start 2019-01-01.

Region Halland har under hösten meddelat att trafiken inte kommer att starta förrän om drygt fem år. Mot denna försening protesterar Markaryds kommun då avgång varannan timme är fullt möjlig att starta redan i december 2019. Kommunen får starkt stöd från näringslivet i kommunen.

Under vecka 17 arrangerade Markaryds kommun en miljövecka med utställning, föreläsning med Fredrik Werberg, tipspromenad, extra öppet på återvinningscentralen och skräpplockning.

Markaryds kommun och Victoria Park har under våren 2018 fört en dialog om en gemensam satsning i kvarteret Industrien i Strömsnäsbruk. Syftet är att skapa ett tryggt och anpassat boende för äldre och en ökad service till målgruppen, vilken i första hand utgörs av personer i åldern 70 år och däröver. Intresset från målgruppen var stort och under år 2019 planeras satsningen bli färdig. Samtidigt pågår en utredning av möjlighet att skapa ett antal trygga och anpassade boenden för äldre vid Sjögården i Markaryd.

När Svenskt Näringsliv i oktober släppte sin ranking av näringslivsklimatet i Sveriges kommuner hamnade Markaryds kommun återigen etta i Kronobergs län. De senaste åren har det sammanlagda omdömet från näringslivet aldrig varit sämre än plats 2 i Sverige.

Markaryds kommun placerade sig på en mycket hedrande 5:e plats bland landets kommuner i Kommunkampen för Världens barn! Med det är vi också den överlägset mest generösa kommunen i Kronoberg.

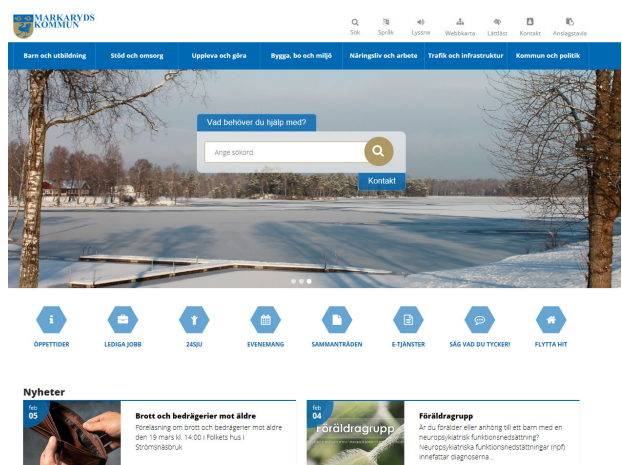
Under året har många frivilligorganisationer, volontärer, företag och föreningar gjort storartade insatser för att på olika sätt bidra och samla in pengar. Förra året placerade sig Markaryds kommun på plats nr 4 och vi håller därmed vår plats på topp 5. Insamlingsresultatet blev 395 694 kr, vilket innebär 38,47 kr per invånare.

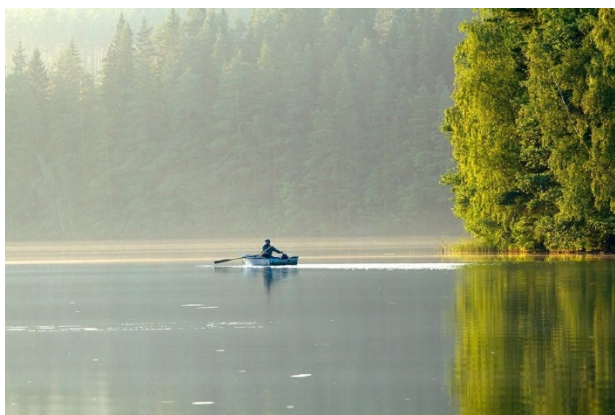
Ett intensivt arbete för fiberutbyggnad har genomförts i både tätorter och på landsbygden i Markaryds kommun. Detta innebär att ca 95% av kommunens hushåll har möjlighet att få tillgång till bredband. Dock saknas ännu möjligheten till bredband i kommunens nordvästra del.

Ett strategiskt markköp om drygt 40 hektar genomfördes för att tillförsäkra behovet av industrimark utmed E4:an.

Ett fortsatt samarbete med föreningen Danske Torpare har genererat 2 marknadsföringsaktiviteter i Köpenhamn samt ett fullsatt möte för danska fritidshusägare i Hinneryd. Ytterligare samarbete planeras.

Under hösten har kommunens hemsida fått ett nytt utseende, blivit mer lättillgänglig och strukturerad.





Kvalitet

Styrelsens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2018.

Mål

Kommunstyrelsen hade nio mål för 2018. Till målen fanns 66 indikatorer. För indikatorerna fanns målvärden. Samtliga mål var delvis uppfyllda. Av indikatorerna var 35 helt uppfyllda, 14 delvis uppfyllda och 8 ej uppfyllda. För de mål som ej uppfyllts har förbättringsområden identifierats.

Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen hade fyra tjänstegarantier 2018. Vad gäller tjänstegarantin om avfallshantering förekom 68 avvikelser. Alla inkomna avvikelser har kompenserats enligt tjänstegarantin. Vad gäller övriga tre tjänstegarantier förekom inga avvikelser.

Medarbetarundersökning

Resultatet av 2018 års medarbetarundersökning visar att kommunstyrelseförvaltningen och tekniska förvaltningen förbättrats inom samtliga 15 delområden utom ett jämfört med 2016 års undersökning. Även arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen hade ett mycket bra resultat.

Synpunktshantering

Kommunstyrelsens förvaltningar fick 182 synpunkter 2018. Av dessa var 89 klagomål, 47 förslag och 18 beröm. Av synpunkterna handlade 120 om fysisk miljö, 30 om information och 10 om delaktighet/bemötande. I 59 av synpunkterna har resulterat eller kommer att resultera i åtgärder i enlighet med önskemål. I 29 av synpunkterna har hänvisats till framtida planering.

Kommunens kvalitet i korthet

Markaryds kommun placerade sig bland de bästa kommunerna i landet vad gäller kvalitén på särskilda boenden och på LSS-boenden samt kön till förskolan.

Intern kontroll

Den interna kontrollen, som regleras av den fastställda internkontrollplanen, består av ekonomisk kontroll, verksamhetskontroll och kontroll av personalfrågor.

Barnbokslut

Kommunens barnbokslut redovisas i Kvalitetsredovisning 2018 som ingår i årsredovisningen som en egen del.

Miljöbokslut

Kommunens miljöbokslut redovisas i Kvalitetsredovisning 2018 som ingår i årsredovisningen med en egen del

Personal

2018 var det första verksamhetsåret för Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen (AIF). För AIF har 2018 inledningsvis präglats av att skapa en väl fungerande organisation.

Inom tekniska förvaltningen fortsätter svårigheterna med att rekrytera kvalificerad tekniska kompetens, speciellt till fastighetsenheten.

Sjukfrånvaron inom kommunstyrelseförvaltningen var 3,15 procent år 2018 vilket är lågt. Detta är dock en liten ökning i jämförelse med 2017 då utfallet var 2,42 procent. På den tekniska förvaltningen har sjukfrånvaron minskat med hela 1,54 procentenheter till 3,76 procent. Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningens sjukfrånvaro hamnade 2018 på 4,56 procent.

Under 2018 har en ny medarbetarundersökning genomförts. Samtliga förvaltningar visar mycket goda resultat. Kommunstyrelseförvaltningen visar ett förbättrat resultat i samtliga 15 delområden i undersökningen och tekniska förvaltningen visar ett förbättrat resultat i alla delområden utom ett.

Framtiden



En angelägen fråga för Markaryd är att fortsätta arbetet för att möjliggöra persontågstrafik mellan Markaryd och Halmstad.

Utvecklingsplan 2030 med tillhörande översiktsplanarbete kommer att vara ett stort och viktigt arbete under de närmaste åren. Ett arbete som redan påbörjats med ”Utvecklingsplan för Hinneryd” som arbetades fram tillsammans med företrädesvis yngre Hinnerydsbor vilket bl.a. lett till att Markaryds kommun satsar ytterligare 150 tkr på attraktivitetshöjande åtgärder i Hinneryd.

För Markaryds kommun är det av vikt att så många av våra nyanlända medborgare som möjligt finner sin plats i samhället både vad gäller arbetsliv och fritid, med allt vad det innebär.

Kompetensförsörjning kommer att bli en utmaning generellt för både offentlig och privat sektor. Det är därför viktigt att målmedvetet arbeta med denna fråga i samverkan med andra arbetsgivare i kommunen.

Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2018	Bokslut 2018	Avvikelse 2018	Budget 2019
Kommunstyrelseförvaltning:				
Stab kommunstyrelseförvaltningen	-4 001	-3 732	268	-3 514
Ekonomiavdelning	-6 486	-7 073	-587	-6 839
Personalavdelningen	-8 454	-7 313	1 140	-8 507
Näringsliv och turism	-3 036	-3 242	-206	-3 318
Kansliavdelningen inkl IT och politisk verks.	<u>-20 154</u>	<u>-19 500</u>	<u>653</u>	<u>-23 017</u>
	-42 130	-40 862	1 268	-45 195
Teknisk förvaltning:				
Teknisk stab	-3 447	-1 481	1 966	
Miljö- och byggenhet	-2 911	-2 774	137	
Gatuenhet	-15 811	-15 890	-78	
VA-enheten	3 014	3 470	456	
Avfallsenheten	-1 485	-2 885	-1 400	
Fastighetsenheten	-27 268	-29 369	-2 101	
Räddningsenhet	<u>-9 780</u>	<u>-10 263</u>	<u>-484</u>	
	-57 689	-59 192	-1 504	-60 643
Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:				
Vuxenutbildning	-5 464	-7 944	-2 480	-5 274
Individ- och familjeomsorg	-8 632	-7 662	970	-8 239
Flyktingmottagande och arb.markn.åtgärder	-2 031	-580	1 451	-1 113
Gemensamt nämnder	<u>-3 165</u>	<u>-2 885</u>	<u>279</u>	<u>-4 741</u>
	-19 291	-19 071	221	-19 367
S:a Kommunstyrelsen	-119 110	-119 125	-15	-125 205

Kommentarer till Årets resultat

Kommunstyrelsen visade ett positivt resultat om 1 385 tkr innan extra avsättning till sluttäckning vid Alandsköp. Budgetutfallet varierar mellan de olika verksamheterna vilket framgår av ovanstående tabell.

Kommunstyrelseförvaltning:

Stab kommunstyrelseförvaltningen (+268)

Överskottet förklaras delvis av att föräldraledighet för kommunikatör under delar av året gav lägre personalkostnader. Fr o m år 2019 flyttas kommunikatörstjänsten till kansliavdelningen. Kostnaderna för Stratsys har varit lägre än budgeterat pga felaktig periodisering under 2017, då 60 tkr borde ha belastat 2018 samt lägre kostnader för utveckling i Stratsys under år 2018.

Ekonomiavdelningen (-587)

Ekonomiavdelningen saknade täckning i budget för ekonomitjänst som kan jobba med uppföljning för vår tekniska förvaltning. Detta ledde till kostnader för inhyrd personal (688 tkr under året). Vikarie under sommaren kostade 102 tkr. Fr.o.m. juni belastas avdelningen med kostnader för 50 % assistent flyttad från miljö- och byggenheten (84 tkr). Avdelningen har dessutom haft utbildningskostnader för en ekonom under årets första månader p.g.a. kommande föräldraledighet (108 tkr).

Personalavdelningen (+1 140)

Personalavdelningen har haft vakans på delar av en PA-specialisttjänst under årets början vilket bidrar till den positiva avvikelserna med 60 tkr.

Tiden för fackligt arbete har anpassats till gällande lagstiftning och kollektivavtal. Det ger ett överskott om 123 tkr jämfört med budget. När det gäller personalvård har företagshälsovården använts i mindre omfattning och det har varit ett mindre antal anställda som varit aktuella för minnesgåvor. Verksamheten personalvård visar ett överskott om 406 tkr jämfört med budget. Hela anslaget för attraktiv arbetsgivare (1 500 tkr) beräknas inte utnyttjas under året samtidigt som utvecklingsarbetet fortsätter. Total kostnad inom verksamheten attraktiv arbetsgivare var 965 tkr under året. Kostnaderna för friskvårdsbidrag är år 2018 76 tkr lägre än år 2017 (2018 86 tkr och 2017 162 tkr). Satsningen på gratis kaffe till personalen har kostat 190 tkr år 2018.

Näringsliv och turism (-206)

Näringsliv och turism visar mindre underskott på samtliga verksamheter.

Kansliavdelningen (+653)

Nämnds- och styrelseverksamhet visade ett överskott om 73 tkr vid årsskiftet. Där ingår valnämnden som totalt visade ett överskott om 97 tkr jämfört med budget. Överförmynderverksamheten visade ett underskott om 221 tkr för helåret 2018. Markaryd har köpt 50 % av en professionell god man av Ljungby kommun.

Vakanta tjänster under delar av året gör att kansli- verksamheten visar ett överskott om 120 tkr jämfört med budget. Kontorsservice visar totalt ett överskott om 382 tkr. Därav kommer 110 tkr av överskottet från kontorsvaktmästeriets verksamhet och 272 tkr från IT-enhetens verksamhet.

Teknisk förvaltning:**Teknisk stab (+1 966)**

Förvaltningen har under 2018 fått ett ej budgeterat statsbidrag för ökat bostadsbyggande, s k byggbonus, på 2,2 mkr som förbättrar resultatet. Skogsförvaltningen visar ett underskott på 300 tkr på grund av kostnader för avverkningar. Intäkter för dessa förväntas under 2019.

Miljö- och byggenhet (+137)

Den byggrelaterade verksamheten visa ett överskott på 600 tkr på grund av högre intäkter samt att delar av budgeterade tjänster varit vakanta under året.

Den miljörelaterade verksamheten visar ett underskott på 450 tkr på grund av något högre personal- och utbildningskostnader än budgeterat samt något lägre intäkter från livsmedelstillsyn än budgeterat.

Gatuenhet (+78)

Verksamheten har i stort följt budget med mindre negativa avvikelser för vinterväghållning och gatubelysning vilka kompenseras av lägre personalkostnader inom gatuverksamheten.

VA-enheten (+456)

Överskottet är i huvudsak relaterat till att kalkningsverksamheten som på grund av väderläget under 2018 haft lägre kostnader. För den allmänna VA - anläggningen är avvikelserna mot budget +50 tkr.

Avfallsenheten (-1 400)

Avfallsverksamheten är i huvudsak avgiftsfinansierad medan sluttäckning Alandsköp delvis anslagsfinansieras. För 2018 har verksamheten haft ett anslag på 1 500 tkr för sluttäckning. Den avgiftsfinansierade delen av verksamheten visar för 2018 ett underskott på 533 tkr beroende på kostnader relaterade till uppstart av bolaget Södra Smålands avfall och

miljö AB. Bolaget ska ta över avfallsverksamheten för bland annat Markaryds kommun och underskottet kommer att föras över till bolaget. Anslaget för sluttäckning bokförs som avsättning tillsammans med en extra avsättning på 1 400 tkr för täcka bedömda kostnader för sluttäckningen. Avfallsverksamheten visar därför ett underskott på 1 400 tkr i sammanställningen.

Fastighetsenheten (-2 101)

Parkverksamheten visar en negativ avvikelse på 500 tkr vilket framförallt beror på mer köp av extern verksamhet än budgeterat.

Gemensamma lokaler visar ett underskott på 2,1 mnkr varav 650 tkr avser hyresbortfall på vårdbostäder. Kostnaderna är också väsentligt högre för larm, bevakning, revisionsbesiktningar av el- och brandanläggningar samt felavhjälpande för sådana anläggningar. Personalkostnaderna är också 400 tkr högre än budget.

Lokalvård visar en positiv avvikelse på 100 tkr där såväl intäkter som kostnader är något högre än budgeterat på grund av tillkommande städtytor.

Räddningsenheten (-484)

Underskott relaterat till utbildning- och körkorts-kostnader för ny personal. MSB har tidigare tagit en del av kostnaderna vid utbildning av ny personal men gör inte det längre. Sannolikt kommande behov av rekrytering.

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning:

Vuxenutbildningen (-2 480)

1 565 tkr av underskottet inom vuxenutbildningen beror på köp av huvudverksamhet inom Gymvux. Överskott av schablonbidrag för nyanlända med uppehållstillstånd (1 198 tkr) periodiseras till 2019 pga att de planerade utbildningarna (preparandkurser) inom offentliga bristyrken, storkök, barnomsorg och vård inte startades under 2018. Antagning till de här utbildningarna var planerad att ske under andra halvåret 2018 men de blev försenade beroende på bemannings- och lokalproblem.

Individ- och familjeomsorg (+970)

Ekonomiskt bistånd finns både inom ”Individ- och familjeomsorg” och ”Flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder”. Budgeten är snedfördelad så att en för stor del i dagsläget ligger på ”Individ- och familjeomsorg”. Sammanlagt visar ekonomiskt bistånd 123 tkr i överskott.

Flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder (+1 451)

Ekonomiskt bistånd belastar verksamheten med 874 tkr. Schablonersättningen från Migrationsverket visar ett överskott om 2 892 tkr jämfört med budget. Total intäkt från Migrationsverket var 8 817 tkr.

Gemensamt nämnder (+279)

Inbetalning på 2 319 tkr ifrån Tillväxtverket finansierar ej budgeterade tjänster inom gemensamt nämnder samt förklaringen till överskott.

Avstämning av avfallsverksamheten	2018	2017	2016	2015	2014-02	Totalt
Intäkter	9 453	9 451	9 264	8 710	108 371	145 249
Kostnader	-7 953	-8 829	-7 701	-7 578	-104 718	-136 779
Överskott/underskott	1 500	622	1 563	1 132	3 653	8 470
Varav fondering	1 500	1 500	1 563	1 132	12 017	17 712
Uttag fond			-738	-1 581	-9 021	-11 340
Extra avsättning	1 400	9 799	5 000		12 329	28 528
Totalt fonderat för sluttäckning per 2018-12-31						34 900

Underskott i den löpande verksamheten för 2018, 533 tkr, förs över till SSAM.

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2018	Bokslut 2018	Avvikelse 2018	Budget 2019
Kommunstyrelseförvaltning:				
Näringsliv och turism inkl bredband	-900	-92	808	-4 700
Kansliavdelningen inkl IT	<u>-6 642</u>	<u>-3 772</u>	<u>2 870</u>	<u>-4 950</u>
	-7 542	-3 864	3 678	-9 650
Teknisk förvaltning:				
Teknisk stab	-8 792	-9 375	-583	
Miljö- och byggenhet	-110	-106	4	
Gatuenhet	-11 339	-7 927	3 412	
VA-enheten	-11 856	-5 213	6 643	
Fastighetsenheten	-29 669	-20 059	9 610	
Räddningsenhet	<u>-6 399</u>	<u>-863</u>	<u>5 536</u>	
	-68 165	-43 543	24 622	-41 315
Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:				
Vuxenutbildning	-75	0	75	-640
Gemensamt nämnder	<u>-25</u>	<u>0</u>	<u>25</u>	<u>-225</u>
	-100	0	100	-865
S:a Kommunstyrelsen	-75 807	-47 407	28 400	-51 830

Kommentarer till årets investeringar

Kommunstyrelseförvaltning:

Bredband (Näringsliv och turism) (+808)

Projekt 18070 Bredband (+808)

Kommunens investeringar i bredbandsprojektet var 92 tkr under året. Projektet har totalt kostat 2 409 tkr under åren 2015–2018.

Kanslienhet inkl IT (+2 870)

Projekt 18040 IT-investeringar (+1 422)

500 tkr av överskottet som IT-investeringarna visar år 2018 kommer att tilläggsbudgeteras år 2019.

Projekt 17570 Byte av telefonväxel (+738)

Total budget för projektet var 1 500 tkr. Projektet är inte avslutat och 738 tkr tilläggsbudgeteras år 2019.

Projekt 18130 Kamerautrustning fullmäktige (-26)

En flytt av 100 tkr i budget omfördelades från projekt 18070 "Bredband". Installationen gjordes under december och första webbsändningen genomfördes i januari 2019.

Projekt 18140 Webbplattform (+305)

Total budget för projektet var 700 tkr. Projektet är inte avslutat och 305 tkr tilläggsbudgeteras år 2019.

Projekt 18150 WiFi i kommunala lokaler (+430)

Total budget för projektet var 828 tkr. Projektet är avslutat.

Projekt 18160 TV-utbud i kommunala boenden (+-0)

Total budget för projektet var 292 tkr. Projektet genomfördes samtidigt som "WiFi i kommunala lokaler".

Teknisk förvaltning:**Teknisk stab (-583)**

Ett större markinköp ämnat för exploatering av industrimark, fastigheterna Misterhult 2:21 mfl, gjordes under 2018. Köpeskillingen, 5,8 mnkr, var inte budgeterad i förvaltningens investeringsbudget. Andra större investeringsprojekt som slutförts under 2018 är 11130 "Getesjön Östra, exploatering" 2,3 mnkr. Större investeringsanslag som inte nyttjats under 2018 är 11260 "Projekteringsstöd förskolor" och 13015 "Karlavagnen 1, ventilation". För dessa begärs ombudgetering till 2019.

Miljö- och byggenhet (+4)

Ärendehanteringssystemet för bygglov kostade 106 tkr vilket var 4 tkr lägre än budgeterat.

Gatuenhet (+3 412)

Överskottet mot budget beror framförallt på arbeten som ej avslutats under 2018 eller skjutits fram i tiden samt att utrustning som beställts 2018 levereras 2019. Detta gäller bland annat projekten för hastighetsöversyn, projekt 11060, 450 tkr som startas upp under 2019. Utrustning som beställts 2018 men levereras 2019 är 12110 "Liftbil/kranflak".

VA-enhet (+6 643)

Överskottet mot budget rör sig till stor del om projekt som inte hunnit påbörjas eller avslutas under 2018 och som skjuts till 2019. Det rör sig framförallt om projektet 11420 "Hinnerydsvägen" (1 750 tkr) och projektet 11360 "VA Skafta" (400 tkr).

Fastighetsenheten (+9 610)

Överskott mot budget avser till stor del projekt som inte hunnit påbörjas eller avslutas under 2018 och där ombudgetering till 2019 kommer att begäras.

Räddningsenhet (+5 536)

Räddningstjänstens outnyttjade investeringsanslag avser till stor del beställd utrustning som kommer att levereras under 2019. För dessa investeringsanslag kommer ombudgetering till 2019 att begäras.

**Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning:
(+100)**

Inga investeringar har genomfört under året. Tilläggsbudgetering kommer att begäras till år 2019.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2018	2017	2016	2015	2014
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>					
Gemensam verksamhet					
Antal leverantörsfakturor	30 871	29 454	29 498	26 263	24 270
Antal producerade fakturor	35 504	34 726	34 669 ¹	36 510	32 447
Antal utbetalda löner/ers/år	16 190	16 270	15 621	14 838	14 452
Antal nystartade företag	48	47	48	59	63
<i>Teknisk förvaltning</i>					
Infrastruktur o skydd					
Drift, underhåll av gator kr/inv	750	726	665	717	709
Antal meter gång- och cykelvägar	34 666	34 561	34 221	34 221	34 126
Drift, underhåll parkytor, inkl lekplatser kr/inv	475	362	353	332	332
Kalkningsverksamhet ton/år	632	844	638	734	687
Räddningstjänst nettokostn/inv	1 006	972	971	970	975
Antal insatser räddningstjänst	195	284	287	239	172
Affärsverksamhet					
Antal vattenläckor	9	17	16	16	12
Inkommande avloppsmängd mot såld vattenmängd, ggr ²	2,20	3,03	2,47	3,21	3,28
Producerad vattenmängd i 1000-tal m ³	777	712	719	690	711
Försåld vattenmängd i 1000-tal m ³	531	534	509	489	500
Gemensamma lokaler					
Lokalyta(kom.ägda verksytor) m ²	84 269	84 269	84 269	84 269	82 350
Lokalyta/invånare m ²	8,26	8,30	8,45	8,62	8,63
Förhyrda lokaler m ² (inkl alla förvaltningar)	5 743	5 523	6 368	6 044	5 655
S:a kom.ägda och förhyrda lokaler	90 012	89 792	90 637	90 313	87 994
Total lokalyta/inv	8,82	8,84	9,08	9,24	9,22
Underhållskostnad/m ²		116	121	67	70
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	27	26	41	46	49
Kronor/beviljade i genomsnitt (bostadsanpassning)	19 688	17 150	9 634	23 668	16 847

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

¹Korrigerad p.g.a. att en felaktig vatten- och renhållningsdebitering producerats men stoppats hos vår utskriftsleverantör.

²Ju större siffra desto mer regnvatten läcker in i vårt avloppssystem. Vid helt tätt ledningsnät är utfallet 1. Vi ligger på en normal nivå jämfört med övriga kommuner.

Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

Uppdrag

Miljö- och byggnadsnämnden fullgör uppgifter som miljö- och hälsoskyddsnämnd samt plan- och byggnadsnämnd. Nämnden består av fem ledamöter och fem ersättare.

Nämnden skall uppmärksamt följa utvecklingen inom kommunen i miljö- och hälsoskyddshänseende samt utarbeta de förslag som är påkallade. Nämnden skall även verka för en god byggnadskultur och en god stads- och landskapsmiljö, ta initiativ i frågor om planläggning, byggande och fastighetsbildning.

Kommuninvånare och näringsliv ska uppfatta att det är enkelt att ta kontakt med nämnden och att man får tydliga, klara besked, en god service och ett gott bemötande. Råd och upplysningar ska lämnas i ärenden som faller inom nämndens verksamhetsområden i samband med kontakter med allmänheten, näringslivet samt vid tillsynsbesök.

Vår verksamhet

Nämnden ansvarar för följande verksamheter:

Fysisk planering

Tillståndsfrågor och tillsyn enligt Plan- och bygglagen. Upprättande av detaljplaner.

Miljö- och hälsoskydd

Tillstånds- och anmälningsärenden samt tillsyn enligt Miljöbalken.

Tillstånds- och anmälningsärenden samt tillsyn enligt Livsmedelslagen

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

Årets viktigaste händelser

Viktiga händelser under året är framtagande av detaljplan för Inre Hansens Backar som möjliggör byggnation av ett större bostadsområde samt möjlighet till uppförande av förskola/skola. Bland stora byggprojekt som beviljats bygglov kan nämnas Nibe, Johanson Design och Möllan 1.

Hösten 2018 granskade Länsstyrelsen miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde för livsmedelstillsyn. Ett antal åtgärder har föreslagits som konsekvens av Länsstyrelsens revisionsberättelse.

2017-09-27 fattade länsstyrelsen beslut om återkallelse av överlåten tillsyn gällande B-objekt. Miljö- och byggnadsnämnden har under år 2018 arbetat aktivt med att få tillbaka B – objekten.

Kvalitet

Miljö- och byggnadsnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på 2018.

Mål

Miljö- och byggnadsnämnden hade fem mål som följdes upp 2018. Till målen fanns nio indikatorer som följdes upp. För indikatorerna fanns målvärden. Två av målen var uppfyllda – folkhälsoarbetet samt tillgänglighet och service. Fyra av indikatorerna var ej uppfyllda.

Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden hade inga tjänstegarantier under 2018.

Synpunktshantering

Inom miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har det rapporterats in 12 synpunkter 2018. Av dessa var hälften klagomål. De flesta av synpunkterna handlade om fysisk miljö.

Intern kontroll

Miljö- och byggnadsnämnden har inte fastställt någon internkontrollplan för 2018. Den övergripande granskningen redovisas av kommunstyrelsen.

Personal

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

Under 2018 har enhetschefen arbetat intensivt och fokuserat med rekrytering av personal till miljö- och byggenheten. Ny administratör tillika nämndsekreterare har anställts. Miljöenheten har även utökat sin personalstyrka med två tjänstemän, en avloppsinpektör och en livsmedelsinspektör. Byggenheten har utökat antalet bygglovshandläggare från att enbart tidigare haft en tjänsteman till att under 2018 få

Ekonomi

två tjänstemän på enheten.

Framtiden

Det uppsving i nyetableringar och bostadsbyggande som skett under 2017 har varit lika stark under 2018, något som bedöms fortsätta även under 2019. Rekrytering av planarkitekt har skett vilken kommer arbeta med att ta fram nya detaljplaner samt vara högst delaktigt i den nya Översiktsplan kommunen ska arbeta fram.

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

Arbetet med en ny översiktsplan har under år 2018 påbörjats och beräknats fortgå fram till år 2020.

Ett nytt ärendehanteringssystem för bygglovshandläggning, kallat ByggR har upphandlats och kommer under 2019 att implementeras. Detta system förväntas effektivisera bygglovshandlingen för sökande och bygglovshandläggare.

<i>Årets resultat</i>					
Programkod	Program	Bokslut 2018	Budget 2018	Avvikelse	Budget 2019
10	NÄMND- OCH STYRELSEVERKS	-289	-297	8	-347
Nettokostnad		-289	-297	8	-347

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

Socialnämnden

Ordförande: Berit Larsson (KD)
Vice ordförande: Joakim Reimerstam (S)
Förvaltningschef: Johan Rutgersmark

Uppdrag

Socialnämnden har ett brett uppdrag att erbjuda stöd till människor i alla åldrar. Det innebär att socialtjänstens verksamheter möter barn och deras föräldrar som behöver stöd i föräldrarollen. Vidare möter vi personer med funktionsnedsättning som får stöd i att klara av sitt dagliga liv, äldre personer som får stöd med service- och omvårdnadsinsatser men också med sjukvårdande insatser när det behövs. Det här ställer stora krav på kompetens inom olika områden samtidigt som det också ställs krav på lyhördhet och förmåga att möta människor där de befinner sig för att kunna ge stöd på ett professionellt och medmänskligt sätt.

Myndighetsavdelning och individ- och familjeomsorg:

- Barn- och ungdomsvård
- Mottagning och hem för vård och boende för ensamkommande
- Missbruk
- Öppen verksamhet individ- och familjeomsorg
- Verksamhet enligt alkohol- och tobakslagen
- Myndighetsutövning äldreomsorg och omsorg om personer med funktionsnedsättning
- Familjerättslig verksamhet bedrivs av den gemensamma nämnden vars verksamhet sorterar under fullmäktige

Äldreomsorg:

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

Omsorg om personer med funktionsnedsättning:

- Boende för personer med funktionsnedsättning
- Verksamhet i ordinärt boende för personer med funktionsnedsättning
- Personlig assistans
- Korttidsvistelse och korttidstillsyn för personer med funktionsnedsättning
- Övrig verksamhet för personer med funktionsnedsättning

Kostverksamhet:

- Näringsriktiga måltider till omsorg och skola

Årets viktigaste händelser

Myndighetsavdelning och individ-och familjeomsorg

Barn och familj

Under 2018 har antalet aktualiseringar ökat med 42 %. Totalt har det inkommit 423 aktualiseringar varav 402 anmälningar och 19 ansökningar. Aktualiseringar gällande familjevåld och hedersrelaterat våld har också ökat kraftigt. Totalt har 63 ärenden relaterade till familjevåld/hedersrelaterat våld aktualiserats. (2017 aktualiserades 32 ärenden).

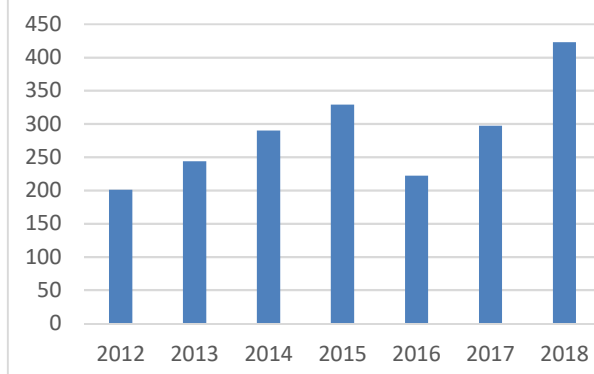
Den höga ärendeinströmningen och många ärenden med allvarlig problematik har bidragit till att flera placeringar har fått göras under året. Totalt har 40 barn varit placerade i familjehem under året. Vid årets slut är 30 barn placerade i familjehem. Under året har 6 barn varit placerade på institution.

Under 2018 har ett stort fokus legat på samverkan och förebyggande arbete. Öppenvårdens familjebehandlare arbetar i familjer med stöd till föräldrar för att stärka deras föräldraförmåga och ge individuellt stöd eller stöd i grupp till barn.

Tillsammans med förskolan och skolan arbetar socialtjänsten förebyggande med kompetensutveckling för att kunna ge tidiga insatser åt de barn som riskerar att utvecklas ogynnsamt och därmed förebygga senare och allvarigare problematik. Skolan och socialtjänsten arbetar också för att utveckla metoder för elever med hög skolfrånvaro och barn som inte går i skola alls, så kallade hemmasittare.

Det nu pågående arbetet med ”Barnets bästa i Kronoberg” syftar till planerad och utökad samverkan över huvudmannagränserna med barnet i centrum och med insatser på rätt nivå för att möjliggöra arbete på hemmaplan även i de svårare ärendena.

Aktualiseringar



Ensamkommande flyktingbarn

Inom verksamheten för ensamkommande flyktingungdomar har antalet boende på kommunens eget HVB fortsatt att sjunka när ungdomarna har fått avslag på sina asylansökningar eller flyttat från kommunen av andra anledningar. Vid halvårsskiftet stängdes HVB Solhäll ner som en anpassning av verksamheten sedan mottagandet av antalet ensamkommande minskat. I dagsläget ansvarar socialnämnden för 20 ensamkommande ungdomar. En ungdom har anvisats till kommunen under 2018.

Missbruksvård

Under året invigdes mottagningen för integrerad missbruksvård med mottagning i Växjö och Ljungby. Personalen från sjukvårdens beroendemottagning arbetar i samma lokal som personal från kommunal socialtjänst vilket kommer att innebära en tätare samverkan kring de personer som har en kombinerad missbruks- och psykiatrisk problematik.

Ungdomars användning av alkohol minskar medan användandet av droger och illegala läkemedel ökar. Anledningen till detta kan både vara att det är lätt att få tag på olika kemiska preparat och läkemedel via nätet men också att ungdomar idag har en mer tillåtande attityd till droger. Vi möter redan idag ungdomar som är i mycket dåligt skick när de blir aktuella

inom socialtjänsten. Det finns en oro för att fler ungdomar fastnar i ett missbruk på grund av det så kallade ”festdrogandet”.

Äldreomsorg

Sveriges kommuner står inför en stor utmaning där befolkningen blir äldre och behovet av vård och omsorg kommer att bli större. Utvecklingen har också gått mot att allt mer omfattande omvårdnadsinsatser och kvalificerade sjukvårdsinsatser utförs i hemmet. Med hjälp av arbetssättet ”Trygg hemtjänst” kan människor bo kvar i sitt hem och ha tillgång till en trygg och säker vård även om de har stora behov av omvårdnad och sjukvårdsinsatser.

Samverkan mellan olika professioner och samordning mellan kommun och region blir allt viktigare. ”Äldrehälsa Kronoberg” är en samverkan mellan Markaryd, Ljungby, Älmhults kommuner och Region Kronoberg med syfte att utveckla vården och omsorgen för personer som är 65 år eller äldre. Viktiga delar i arbetet är mobil läkare som ska stötta upp vårdcentralernas och hemsjukvårdens arbete, äldre mottagningar på vårdcentralerna, äldre omvårdning på Ljungby lasarett, mobil röntgen och ambulanssamverkan. Kommunerna i länet har också tillsammans med Region Kronoberg tagit fram en äldrestrategi som grund för det fortsatta arbetet med att skapa bästa möjliga samverkan kring vård, omsorg och rehabilitering för den äldre befolkningen i länet.

Vid årsskiftet infördes en resursfördelningsmodell inom äldreomsorgen med syfte att kunna styra om resurser vid variationer i vårdtyngden. En uppföljning gjordes under året och resulterade i vissa justering av resursfördelningsmodellen. Ytterligare en uppföljning av resursfördelningsmodellen kommer att göras under 2019.

Inom äldreomsorg och omsorg har ett kostprojekt startats upp tillsammans med kostenheten. Äldreomsorgen kommer att arbeta med måltidsmiljön, näringslära och nattfasta dvs. hur måltiderna och mellanmålen är uppdelade över dygnet.

Hemsjukvården

Hemsjukvården har tillsammans med äldreomsorgen aktivt arbetat med ”Äldrehälsa Kronoberg”.

Hemsjukvården och Äldreomsorgen har gemensamt arbetat med ”Senior Alert” som är ett kvalitetsregister med olika indikatorer, där syftet är att förhindra fallskador, trycksår och undernäring. Arbetet med BPSD (Beteendemässiga och psykiska symptom vid demens), vilket är en metod för att göra skattningar av demenssjukas beteende, fortgår. Syftet är att anpassa bemötande och förhållningssätt för att i förlängningen minska användandet av psykofarmaka.

Hemsjukvården har i projektform utökat tjänsten psykiatrisköterska som arbetar med att förbättra den psykiska hälsan hos äldre och att bryta ofrivillig social isolering genom utbildningsinsatser och sociala insatser.

En utmaning för hemsjukvård och biståndshandläggarna har den nya lagen om betalansvar varit då de korta tidsramarna för vårdplanering och hemtagning skapat oro i verksamheterna. Arbeta pågår för att förbättra samverkan med regionen.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Under året har verksamheten arbetat med att utveckla samarbetet mellan de olika boendena när det gäller vårdtyngd och aktiviteter.

Metoden ”Individens Behov I Centrum” (IBIC) har införts inom alla verksamheter. Personalen arbetar med temat kost, hälsa och motion för brukarna.

Inom daglig verksamhet Södergård har personalen arbetat aktivt med att erbjuda alla deltagarna sysselsättning ute på öppna arbetsplatser.

Boendestödjarna har tillsammans med Individ- och familjeomsorgens familjebehandlare arbetat för att stärka samverkan i de familjer som har insatser från båda enheterna.

Kostverksamheten

Under 2018 har en livsmedelsupphandling gjorts vilket kommer att leda till ökade råvarukostnader. Större del av upphandlade livsmedel är ekologiska och/eller av svenskt ursprung.

Förskolan har öppnat upp två nya förskoleavdelningar som har matleverans.

Kartläggning av svinet inom våra kostverksamheter har genomförts, vilken visar att det förekommer ett ganska stort svinn framförallt på mottagningsköken. Det fortsatta arbetet kommer vara inriktat på att minska svinet vilket ger positiva effekter på ekonomi och miljö.

Kvalitet

Socialnämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på under 2018.

Mål

Under 2018 har socialnämnden haft 9 mål. Av dessa är 4 uppfyllda, 4 delvis uppfyllda och 1 ej uppfyllt mål.

Tjänstegarantier/värdighetsgarantier

Socialnämnden hade 3 olika värdighetsgarantier under 2018. Totalt har 3 avvikelser gällande dessa rapporterats in i socialförvaltningens avvikelssystem. Inrapporterade avvikelser redovisas i kvalitetsbokslutet.

Medarbetarundersökning 2018

Redovisas kommunövergripande.

Synpunktshantering

Under året har 9 synpunkter kommit in till synpunktshanteringssystemet "Säg vad du tycker". Redovisningen görs i kvalitetsbokslutet.

Barnperspektivet

Redovisas kommunövergripande.

Miljöperspektivet

Redovisas kommunövergripande.

Kommunens kvalitet i korthet

Redovisas kommunövergripande.

Intern kontroll

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

Personal

Myndighetsavdelning och individ-och familjeomsorg

Fortfarande är det svårt att rekrytera socialsekreterare med rätt kompetens och erfarenhet. Socialstyrelsens föreskrift om särskilda krav för de socialsekreterare som arbetar med särskilda uppgifter inom socialtjänstens barn- och ungdomsverksamhet skulle trätt i kraft fullt ut den 1 juli 2019. Med anledning av socialtjänstens svårigheter att rekrytera personal har socialstyrelsen lagt ett förslag om att skjuta upp föreskriftens ikraftträdande till 2022. Förslaget är just nu ute på remiss.

De åtgärder som vidtagits för att skapa en trygg och stabil arbetsplats på Individ- och familjeomsorgen har gett resultat. Den medarbetarundersökning som nyligen genomförts visar en positiv förändring med höga resultat för trygghet, säkerhet, kompetensutveckling och ledarskap.

Under året har socialsekreterarna som arbetar med barn gått utbildning i handläggning och dokumentation, handläggning enligt LVU (Lagen om särskilda bestämmelser om vård av unga), Utredningsmetoden Barns Behov i Centrum (BBiC) samt riskbedömningsinstrumentet FREDA. Vuxenhandläggaren har gått utbildning i ASI (addiction severity index) och spelmissbruk.

Familjepedagogerna har gått utbildning i Funktionell Familjeterapi (FFT) och Parenting Young Children (PYC). Familjehemssekreterarna har gått utbildning i socialstyrelsens metod "Ett hem att växa i". Enhetscheferna på IFO har gått Basarbetsmiljöutbildning (BAM).

Inom HVB-verksamheten har stängningen av Solhäll inneburit att socialförvaltningen fått övertalig personal. I samråd med de fackliga organisationerna har det löst sig på ett bra sätt då flera av dem har fått sysselsättning på andra arbetsplatser eller på andra enheter inom kommunen. Den fortsatta anpassningen av verksamheten kommer att medföra ett fortsatt arbete med att anpassa bemanningen utifrån behov.

Äldreomsorg

Resursenheten har fått ett uppdrag att se över och öka servicen till alla enheter samt arbeta för att säkerställa framtida rekrytering av vård- och omsorgspersonal.

Det pågår ett ständigt arbete med kompetensutveckling för alla yrkesgrupper. Undersköterskorna har bland annat gått handledarutbildning, palliativ vård, demensvård, förflyttningsteknik- och förflyttningutbildning samt vardagsrehabilitering. Även undersköterskornas arbete påverkas av att det bedrivs mer omfattande omvårdnad och kvalificerade sjukvårdsinsatser på våra boenden och i ordinärt boende. Markaryds kommun har hög andel utbildade undersköterskor men även inom den här yrkesgruppen märks det att det är lite svårare att rekrytera personal.

Hemsjukvård

Under året har hemsjukvården fått lägga kraft och tid på rekrytering av arbetsterapeuter, fysioterapeuter och sjuksköterskor beroende på pensionsavgångar, sjukskrivningar och flyttningar. Samtliga tillhör de grupper som är svårrekryterade.

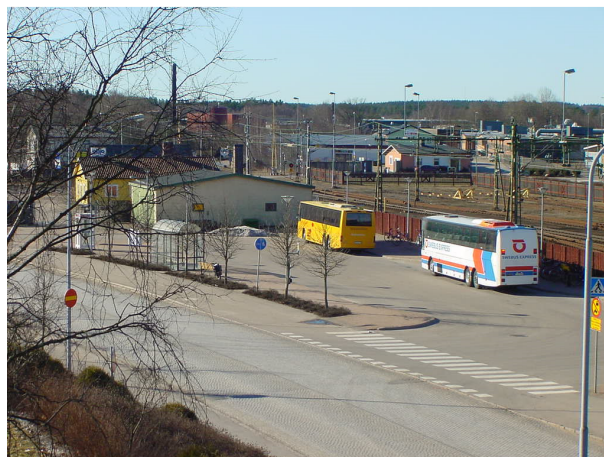
Hemsjukvården har anordnat utbildning i palliativ vård, trycksårsutbildning, BPSD-utbildning, föreläsningar om demens och äldrepsykiatri, läkemedel, psykisk hälsa hos äldre, juridik och kommunikation

i vården, delegerade hälso- och sjukvårdsuppgifter mm.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Utbildningssatsning för all personal om IBIC och användandet av genomförandeplaner. Personalen har också deltagit i palliativ utbildning, förebyggande av trycksår och en personal har gått handledarutbildning via Vård- och Omsorgscollege. Markaryd, Ljungby och Älmhult samverkar med Kommunal och gymnasieskolan för kompetenshöjande utbildningssatsningar för vård- och omsorgspersonal. Undersköterskor har möjlighet att gå handledare utbildning i Ljungby och Älmhult.

Framtiden



Myndighetsavdelning och individ-och familjeomsorg

En viktig uppgift för socialtjänsten är att fortsätta arbetet med att utveckla öppenvården och samverka med skolan för att möta den ökade efterfrågan på stödinsatser för barn och föräldrar.

HVB Lyktan ställs om till ett stödboende februari 2019 vilket innebär att bemanningen kommer att sänkas. Socialtjänsten gör en individuell bedömning för varje boende om de har uppnått den mönad och självständighet att de klarar av att ta ett

större ansvar för sin egen vardag.

Äldreomsorg

Socialnämnden kommer att fortsätta arbetet med att skapa en trygg och säker vård för äldre genom att arbeta med kostprojektet, kvalitetsregister, digitalisering, IBIC, Äldrehälsa Kronoberg och äldres psykiska hälsa.

Inom hemtjänsten fortsätter arbetet med att utveckla Trygg hemtjänst. Arbetet med trygghetsboende fortsätter bland annat genom att anordna matservering på Stig In. Fortsatt samverkan med civilsamhället för att utveckla social samvaro, väntjänst och anhörigstöd.

En utvärdering av korttidsplatserna visar att en centralisering av platserna till en avdelning skulle underlätta arbetet med rehabilitering.

Socialförvaltningen fick i uppdrag att under 2018 arbeta med att förbättra kontinuiteten. Detta innebär att antalet personal hos varje brukare ska vara så lågt som möjligt. Arbetet med kontinuitetsprojektet har inte kunnat fullföljas på grund av flera vakanser på chefstjänsterna. Arbetet återupptas 2019.

Socialförvaltningen kommer att se över hur personalresurserna används på ett effektivt sätt. En väg att gå är att göra det möjligt för undersköterskor att specialisera sig inom områdena palliativ vård, demensvård eller psykiatri för att utföra omvårdnadsuppgifter medan serviceinsatser kan utföras av t.ex. vårdbiträden med en kortare utbildning.

För att säkra tillgången på personal och ge personer som har behov av extra stöd under utbildningen möjlighet att utbilda sig till vårdbiträden eller måltidsbiträden planerar vuxenutbildningen, socialförvaltningen och Arbetsförmedlingen att starta upp utbildning på hemmaplan.

Hemsjukvård

Under 2019 fortsätter arbetet med projektet Äldrehälsa Kronoberg och kvalitetsregistren för att förbättra vården för äldre.

Fortsatt arbete med att utveckla arbetsplatsen för att möta den stora utmaningen med rekrytering av legitimerad personal. En del i det arbetet är att utveckla arbetet med handledning åt praktikanter.

Rehab ska upphandla ett nytt hjälpmedelssystem vilket kommer att underlätta registrering av hjälpmedel samt möjliggöra samverkan med övriga kommuner.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Inom omsorgen kommer man att fortsatt att utveckla sitt arbetssätt med brukarnas mål i genomförandeplanerna så att de blir levande och användbara dokument. Under 2019 kommer verksamheten att ha fokus på kost och motion i verksamheten.

För att få lokaler som är bättre anpassade för verksamheten samt möjliggöra samordning när det gäller bemanning kommer socialförvaltningen att se över möjligheterna att flytta dagverksamhet enligt SoL till Fyrklövern i Strömsnäsbruk.

Kostverksamheten

Under 2019 kommer kostenheten att fortsätta arbetet med kostprojektet tillsammans med äldreomsorgen och omsorgen.

Samverkan med skolan för förbättrade måltider för barnen i förskola och skola kommer att vara ett av 2019 års fokusområden.

Kostenheten kommer att arbeta aktivt för att minska serveringssvinnet.

Tillsammans med kommunens övriga verksamheter kommer kostenheten att arbeta med att uppdatera kostpolicyn.

Ekonomi

Årets resultat	Budget (inkl tb) 2018	Bokslut 2018	Avvikelse 2018	Budget 2019
Politisk verksamhet	-800	-674	126	-898
Infrastruktur & skydd	-100	19	119	-100
Hemtjänst i ordinärt boende	-25 188	-26 078	-890	-24 809
Särskilt boende/annat boende	-62 347	-65 253	- 2 907	-61 514
Övrig vård och omsorg om äldre	-1 720	-1 349	371	-3 114
Insatser enl. LSS, SFB och HSL	-36 365	-37 321	-956	-38 621
Ins. pers m funkt.neds. (ej LSS/SFB)	-3 384	-3 676	-293	-3 248
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	-1 206	-1 040	166	-1 025
Förebyggande verksamhet	-39 359	-38 966	393	-40 130
Individ – och familjeomsorg	-13 687	-15 823	-2 136	-19 202
Särskilt riktade insatser	-1 479	1 129	3 141	-687
Gemensam verksamhet	-27 371	-31 397	-4 026	-27 836
S:a Socialförvaltningen	-213 006	-219 931	- 6 925	221 184

Kommentarer till Årets resultat

För Socialnämnden redovisas sammantaget ett netounderskott om 6 925 tkr.

Politisk verksamhet (+126)

Verksamhet visar ett överskott motsvarande 126 tkr som är hänförligt till arvoden och ersättning för förordad arbetsinkomst.

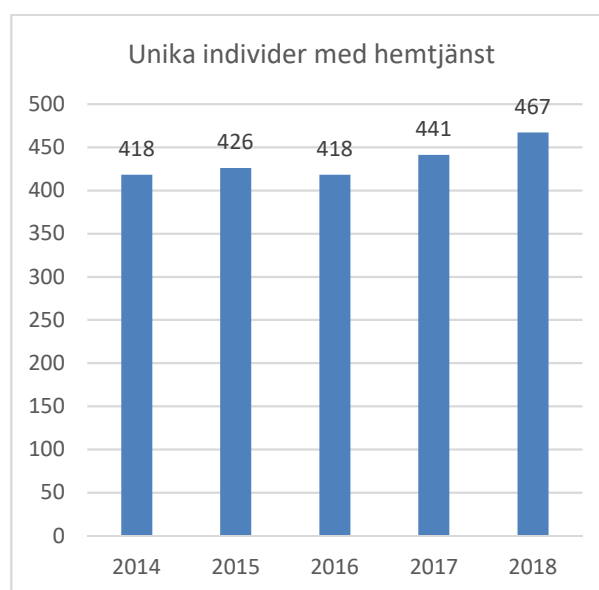
Infrastruktur och skydd (+119)

Verksamheten visar ett överskott motsvarande 119 tkr. Avvikelsen kan hänföras till färre ärenden avseende alkoholtillstånd samt effektiviseringar i och med gemensam handläggning mellan flera kommuner.

Vård och omsorg om äldre, hemtjänst i ordinärt boende (-890)

Hemtjänsten redovisar ett underskott om 890 tkr vilket härrör från personalkostnader. Avvikelsen grundar sig i en anpassning av bemanningen till

verksamhetens ökade behov. Antal individer med beslut om hemtjänst har ökat från 441 personer 2017 till 467 personer 2018. Uppdraget om ökad kontinuitet har ej genomförts under 2018, projektet kommer genomföras under 2019.



Vård och omsorg om äldre, särskilt boende (-2 907)

Verksamheten för särskilt boende visar ett underskott på 2 907 tkr. Avvikelsen avser till största delen personalkostnader på grund av förstärkt bemanning samt kostnader för vak. Den nya lagen om utskrivningsklara påverkar också utfallet då den innebär en förskjutning av vårdansvaret från regionen till kommunerna. De personer som skrivs ut från sjukhuset har större behov av vård- och omsorgsinsatser.

Del av avvikelsen kan förklaras av övriga verksamhetskostnader framförallt livsmedels- och förbrukningskostnader.

Fram till sommaren 2018 har det varit ett stabilt inflöde till säbo och en kort väntetid. Efter sommaren inkom ett tiotal ansökningar vilket ledde till att 10 individer utöver redan fullbelagda särskild boende hade beslut om säbo plats (september månad). Detta trendbrott var inte unikt för Markaryds kommun utan såg likartat ut i samtliga Kronobergs kommuner.

Övrig vård och omsorg om äldre (+371)

Verksamheten visar på ett överskott motsvarande 371 tkr som kan hänföras till vakanta tjänster.

Insatser enligt LSS, SFB och HSL (-956)

LSS-boendena har under året variationer i vårdtyngd men på helheten håller verksamheten sin budget.

Verksamheten personlig assistans enligt SFB och LSS uppvisar ett överskott med 798 tkr vilket beror på att budgeten förstärktes inför 2018 samt att förvaltningsrätten bifallit kommunens överklagan i ett ärende.

Daglig verksamhet och dagverksamhet har underskott på grund av låg grundbemanning och ökat antal deltagare.

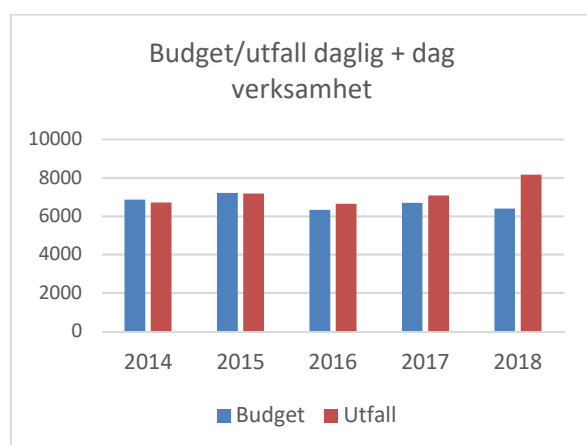
Verksamheten för kontaktpersoner och ledsagare LSS visar ett underskott med 559 tkr vilket beror på

ett ökat antal beslut. Detta lyftes i de nämnds-specifika förutsättningarna och budgeten har förstärkts till 2019. Arbetet med att se över och ompröva insatserna har påbörjats och kommer att fortsätta under 2019.

Insatser personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) (-292)

Insatser för person med funktionsnedsättning redovisar ett underskott motsvarande 292 tkr. Avvikelsen avser personalkostnader som ökat till följd av ökat antal brukare i daglig verksamhet.

Planer finns på att flytta dagverksamheten till Fyrklövern där övriga dagliga verksamheter finns. En samlokalisering ger samordningsvinster när det gäller varierande vårdtyngd.



Färdtjänst/riksfärdtjänst (+166)

Verksamheten visar ett överskott motsvarande 166 tkr för året.

Förebyggande verksamhet (+393)*Hemsjukvård*

Hemsjukvårdens budget visar ett marginellt överskott på 12 tkr. Budgeten för hjälpmedel redovisar ett underskott på 242 tkr på grund av ökad efterfrågan på hjälpmedel. Underskottet balanseras upp med ett överskott på budgeten för utskrivningsklara.

Verkställighet

För den övergripande verkställigheten redovisas ett överskott motsvarande 380 tkr. Överskottet hänförs till lägre utfall än budgeterat för övriga verksamhetskostnader.

Individ- och familjeomsorg (exkl. särskilt riktade insatser) (-2 092)

Individ- och familjeomsorg visar ett underskott på 2 092 tkr vilket framförallt härrör från ett högt antal placerade barn. Efter en nedåtgående trend under 2017 har antalet placeringar ökat till följd av ett stort inflöde av ärenden med allvarlig problematik. Antal ärenden med våldsproblematik har ökat mycket kraftigt. Socialförvaltningen blev under året tilldelat 1 000 tkr för att täcka komplex institutionsplacering för barn och unga.

Särskilt riktade insatser (+ 3 141)

Ersättningsnivåer för HVB-verksamheten har sänkts men då Migrationsverket har släpat efter med utbetalningar redovisar verksamheten ett överskott. Verksamheten har erhållit 1 200 tkr från kommunens schablon från Migrationsverket för att täcka kostnader för tjänster och kostnader kopplade till flykting. Överskottet inom särskilt riktade insatser finansierar personalkostnader inom gemensam verksamhet IFO där tjänsterna ej är budgeterade. I resultatet ingår även Migrationsverkets återbetalningskrav på kommunen motsvarande 2 400 tkr. Ärendet har överklagats.

Gemensam verksamhet (-4 026)

För förvaltningsledningen samt personal inom individ och familjeomsorgen redovisas ett underskott på 3 268 tkr. Underskottet härrör i huvudsak från personalkostnader inom individ och familjeomsorgen. Dessa tjänster finansieras genom statliga ersättningar som särskilt riktade insatser har erhållit.

Kostverksamheten

Kostverksamheten visar ett underskott motsvarande 758 tkr vid årets slut. Underskottet består till mestadels av ökade livsmedelskostnader samt höga personalkostnader i samband med avslut av anställningar, vikariekostnader samt sjukskrivningar.

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2018	Bokslut 2018	Avvikelse 2018	Budget 2019
Kost	-150	-112	38	-200
Hotellås	-325	-1	324	0
Sängar och Hjälpmedel	-150	-148	2	-150
IT-system och teknik	-1 311	-288	1023	-320
Planerings- & Tidr.System	-350	-0	350	0
Arbetsmiljöåtgärder	-300	-182	118	-300
Trygghetslarm	-60	-40	20	0
Medicinskåp	-150	0	150	0
Hjälpmedel	-600	-493	-107	-600
S:a Socialförvaltningen	-3 396	-1 265	-2 131	-4 260

Kommentarer till årets investeringar

Projekt 15050 - Kost (+38)

Inköp av serveringsenhet, värmeskåp, grönsaks skärare samt matvagnar enligt plan

Projekt 15130 – Hotellås (+324)

Projekt slutför under 2018, förslag om att flytta ej förbrukade medel till 2019 för att satsa ytterligare på digitalisering.

Projekt 15210 – Sängar och hjälpmedel (+2)

Ett antal sängar har under årets köpts in för att ersätta de som varit uttjänta.

Projekt 15270 – IT- System och teknik (+1 023)

Påbörjat inköp av datorer till socialförvaltningens personal samt köp av licens e-läkemedel. Utbyte av socialförvaltningens datorflotta ej slutfört under 2018. Projekt kommer att genomföras under 2019 och del av tilldelad budget för 2018 är därför ej förbrukad.

Projekt 15290 – Planerings- och tidrapporteringsystem (+350)

Projekt kommer att genomföras under 2019 och tilldelad budget för 2018 är därför ej förbrukad.

Projekt 15320 – Arbetsmiljöåtgärder (+118)

Under året har man förbrukat 182 tkr på att förbättra arbetsmiljön. Inköp av markis till Ekliden och bord till fyrklövern är några exempel.

Projekt 15340 – Trygghetslarm (+20)

Arbetet med införandet av digitala trygghetslarm på särskilda boenden är avslutat under 2018.

Projekt 15380 – Medicinskåp (+150)

Projekt kommer att genomföras under 2019 och tilldelad budget för 2018 är därför ej förbrukad.

Projekt 15190 – Hjälpmedel (+107)

Under året har investeringar i hjälpmedel uppgått till en kostnad av 493. Förslag om att flytta överskott till 2019.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2018	2017	2016	2015	2014
Vuxna på institution, antal dygn	111	983	394	306	377
Barn på institution, antal dygn	845	854	986	846	878
Barn i familjehem, antal dygn	10 417	10 680	10 384	6 857	5 672
Antal hemtjänstmottagare,	365	366	332	323	304
Beslutade SoL-timmar hemtjänst	55 658	43 449	43 142	35 867	40 706
Antal personer med insats enl. HSL	557	579	591	605	572
Antal fasta särskilt boendeplatser	113	113	122	126	126
Antal växelvård/korttidsplatser	9	9	9	8	7
Antal externa platser, SoL	2	2	2	3	2
Antal ärende personlig assistans enl. SFB	9	7	10	10	10
Antal ärende kommunal personlig assistans	8	6	6	5	5
Antal serverade portioner	720 998	714 626	699 868	664 908	653 914
Sjukfrånvaro	7,18%	6,52%	7,99%	-	-

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

Uppgift om antal hemtjänstmottagare avser antal personer med beslut om hemtjänst i december månad 2018.

Uppgift om beslutade SoL-timmar hemtjänst avser det totala antalet beslutade SoL-timmar under 2018.

Andel serverade portioner avser det totala antalet portioner som kostenheten har producerat under året.

Utbildnings- och kulturnämnden

Ordförande: Maria Svensson Lundin (KD)

Vice ordförande: Berne Eliasson (S)

Förvaltningschef: Lars-Ola Olsson

Skolor och förskolor ska präglas av lusten att söka kunskaper samt av demokratiska värden. Genom fokus på det enskilda barnets behov och den enskilde elevens inläring möter vi våra barn och ungdomar på ett sätt som stimulerar det livslånga lärandet och rustar för en föränderlig omvärld. Med ett brett utbud inom kultur- och fritid bidrar vi till att skapa goda livsmiljöer som engagerar, aktiverar, skapar nyfikenhet och ger natur- och rekreationsupplevelser för våra medborgare och besökare.

Uppdrag

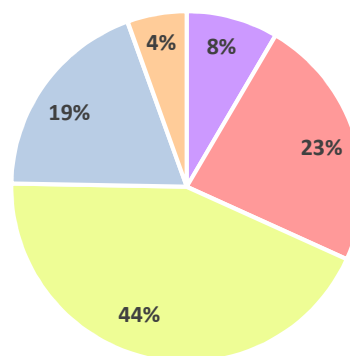
Utbildnings- och kulturnämnden har ett övergripande ansvar för barn- och skolbarnomsorgen, samt för största delen utav utbildningsväsendet i kommunen. Nämnden har även ansvar för bibliotek, kultur, och fritidsverksamhet inklusive badanläggningar.

Nämndens ansvarsområden är:

Utbildnings- och kulturnämnden ska leda och samordna

- Förskola
- Förskoleklass
- Grundskola
- Grundsärskola
- Gymnasieskola
- Gymnasiesärskola
- Kultur- och fritidsverksamhet

Utbildnings- och kulturnämndens verksamheter 2018



- Kultur och fritid
- Förskola och skolbarnomsorg
- Grundskola
- Gymnasieskola
- Övriga

Årets viktigaste händelser

Måluppfyllelse

Andel elever som nådde betyg i alla ämnen i årskurs nio år 2018 var 84%. Rikets resultat var 80% för 2018. Alla värden gäller samtliga elever exklusive nyinvandrade och elever med okänd bakgrund.

Övergripande

Under hösten 2018 har Skolinspektionen genomfört tillsyn av utbildnings- och kulturnämndens samtliga verksamheter. Den regelbundna tillsynen har genomförts i förskola, förskoleklass, grundskola, fritidshem, grundsärskola, gymnasieskola samt gymnasiesärskola och har haft som syfte att se att verksamheterna följer de lagar, regler och läroplaner som finns för verksamheterna.

Skolinspektionen konstaterar i sitt beslut efter genomförd tillsyn att huvudmannen uppfyller författningarnas samtliga krav inom alla verksamhetsformer.

Utbildnings- och kulturförvaltningen har under år 2018 drivit utvecklingsarbetet genom bland annat projekt i samverkan med Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) och Skolverket. Dessa insatser har utvecklat barn- och elevhälsoarbetet samt arbetet med nyanländas lärande i kommunen. Arbetsmetoderna har varit framgångsrika och uppmärksamhets av andra kommuner, organisationer samt myndigheter. Den grund som nu är lagd med tydliga strukturer inom verksamheterna kommer att krävas för att leda och styra de stora utmaningarna i arbetet som förvaltningens verksamheter står inför under de närmaste åren.

Förskola och pedagogisk omsorg

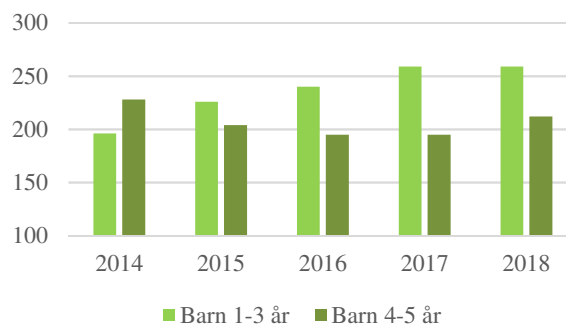
I augusti genomfördes en mindre omorganisation inom förskoleverksamheterna i söder. Karlavagnen

fick från och med 1 augusti en ny förskolechef och samtliga dagbarnvårdare fördes samman under ovan nämnda enhet. Tidigare förskolechef på Karlavagnen tog i samband med detta över Järvens förskola samt förskolorna på Hagaområdet.

Under året har bland annat ”Barnhälsoteam” utvecklats inom förskoleverksamheterna. Med stöd från centrala elevhälsans olika yrkesprofessioner skapar dessa bättre förutsättningar för att möta alla barn och deras individuella behov samt behov på gruppnivå.

Inom förskoleverksamheterna har behovet av förskoleplatser fortsatt att vara stort under året. Under 2018 har processen med att utarbeta underlag till kommunens politiker inför projektering av nya förskolor intensifierats. Arbetet har letts av medarbetare från utbildnings- och kulturförvaltningen och tillsammans med medarbetare från kommunens andra förvaltningar, förskoleverksamheterna, fackliga representanter, samt förskolechefer har ett underlag som definierar framtidens volymer tagits fram. Arbetet är prioriterat och fortsätter under 2019.

Antal barn i förskoleverksamhet år 2014-2018



Grundskola

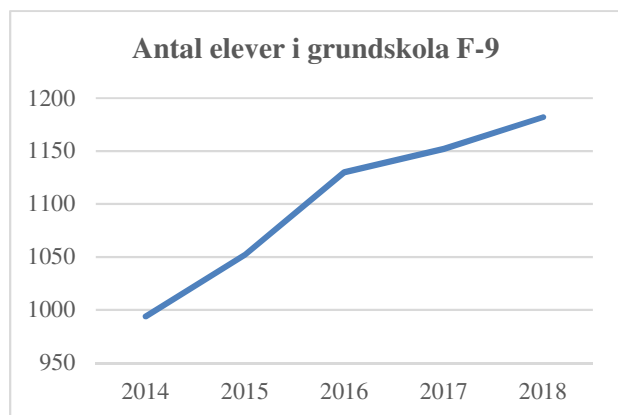
”Mot nya höjder” är ett utbildningskoncept som arbetar i Region Kronoberg för att öka elevers intresse för naturvetenskap, teknik och matematik. Under år 2018 har utbildnings- och kulturförvaltningen bidragit som en aktör i deras arbete med att iordningsställa och driva ”Nobel Mot Nya Höjder”. Projektets syfte är att inspirera elever att förändra världen och samtidigt ett steg mot att säkra framtidens kompetensförsörjning.

Projektets långsiktiga mål är att öka andelen sökande till de naturvetenskapliga utbildningarna men också att skapa samarbetsformer mellan skola och näringsliv.

”Nobel Mot Nya Höjder” Markaryd består av två delar; ett besök på Nobelutställningen och ett besök på en arbetsplats som på något vis använder sig av Nobelpristagarnas kunskaper.

Ett kraftigt ökat elevantal innebär att flera årskurser inom grundskolorna nu är treparallelliga. Detta har under år 2018 påverkat både lokal- och personalförsörjning. Detta har även ställt ökade krav på elevhälsa och andra stödfunktioner. Störst tryck upplevs på gemensamma lokaler såsom idrott, slöjd och matsal.

För att tillgodose elevers behov där det finns svårigheter att hantera den traditionella lärmiljön har en alternativ lärmiljö utvecklats på Markaryds skola F-6. Detta har gett goda effekter och en liknande lärmiljö kommer att utvecklas även i den norra kommunalen.



Grundskola

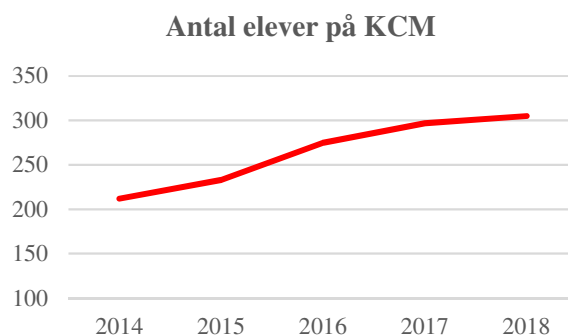
Under året har arbetet med att bygga upp och utveckla verksamheten inom grundskolan fortsatt. Samtidigt har utredningar av elever som framledes, med stor sannolikhet, kommer att vara berättigade skolgång inom sarskolan genomförts. Vid årets ut-

gång var 12 grundskoleelever inskrivna i verksamheten som bedrivs i egen regi.

Gymnasieskola

KCM har stått in för stora utmaningar år 2018. Elevantalet ökar på de nationella programmen samt yrkesprogrammen men på IM-programmet minskar antalet elever. På IM-programmet har det som mest varit kring 100 elever. Vid årets början var eleverna drygt 60 till antalet. De elever som börjat på IM-programmet under året har kommit ifrån egen grundskola.

Rekrytering av ny biträdande rektor till KCM slutfördes under sommaren 2018.



Gymnasieskola

En ekonomisk utmaning för gymnasieverksamheten är ökningen av antalet externa placeringar vid gymnasieskolan. Mellan år 2016 och år 2017 utökades verksamheten med fem elever och ytterligare en elev har tillkommit under år 2018.

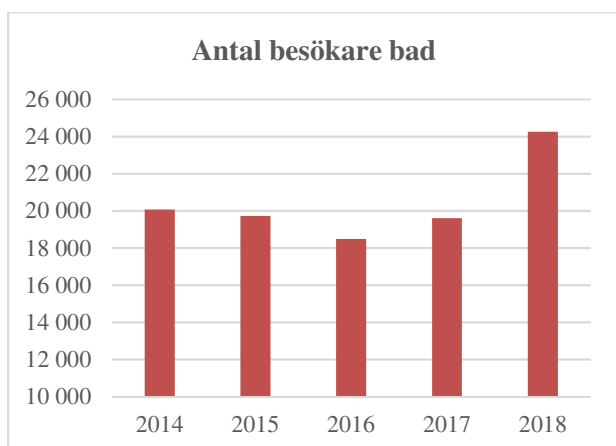
Kultur/fritid och bibliotek

Kulturskolan genomgår en intensiv utveckling. Idag finns dans, musik, keramik och film i Kulturskolans verksamhet och även verksamhet för teater/drama är på väg att utvecklas. Vid årets början var ungefär 100 elever inskrivna i den nystartade dansverksamheten. Vid årets utgång hade Kulturskolan 298 elever.

En gynnsam sommar 2018 har bidragit till fler besökare än vanligt på utomhusbadet i Strömsnäsbruk. Även årets simskola har varit fungerande och välbesökt.

En av de största händelserna 2018 inom kultur- och fritid är ”Mer-öppet bibliotek” för huvudbiblioteket i Markaryd. Flera av närliggande bibliotek har visat intresse för studiebesök. I projektarbetet uppkom samordningsvinster och tillsammans med Kulturrådets projektmedel, ”Kreativa rum”, har verksamheten färdigställt en modern barn- och ungdomsavdelning, samtidigt som andra inre miljöer fått ett rejält lyft. På grund av ”Meröppet”-satsningen under året är nu dessutom ett café i antågande.

Flera andra språk- och läsfrämjande projekt har, med mycket positiva resultat, genomförts i samverkan med andra förvaltningar, primärvården, Länsstyrelsen, Region Kronoberg samt Statens kulturråd. Ett exempel är ”Sinbad” är som ett projekt finansierat av Länsstyrelsen – i projektet är kommunens barnbibliotekarie utlånad till SFI. Genom två lektioner i veckan undervisas eleverna i sagans värld – allt från dess utveckling i historien till teaterföreställning för elevernas familjer. Målet är att förbättra elevernas svenska, visa upp kommunens kulturella verksamhet, samt nå barn i deras närhet med sagor.



Kvalitet

Nämndens kvalitetsarbete redovisas i en särskild del till Årsredovisningen. Nedan beskrivs i korta drag vad arbetet inriktat sig på år 2018.

Mål

Utbildnings- och kulturnämnden har fastställt verksamhetsmål för budgetåret 2018 med utgångspunkt från de av kommunfullmäktige beslutade övergripande 4 målen. För varje mål redovisas kriterier/indikatorer som tydliggör respektive mål, samt i en del fall, även målvärden. Måluppfyllelsen redovisas i kvalitetsdokumentet.

Tjänstegarantier

Utbildnings- och kulturnämnden hade under år 2018 3 tjänstegarantier. Antal anmälningar rörande tjänstegarantier redovisas i kvalitetsdokumentet.

Medarbetarundersökning 2018

Medarbetarundersökningen genomfördes under hösten 2018. Resultatet påvisade även detta året att medarbetarna i hög grad är nöjda med sin arbetsplats.

Synpunktshantering

Utbildnings- och kulturnämnden har fått in 31 synpunkter genom ”Säg vad du tycker”. Synpunktshanteringen redovisas i kvalitetsdokumentet.

Barnperspektivet

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsdokumentet.

Miljöperspektivet

Redovisas i ett kommungemensamt bokslut i kvalitetsdokumentet.

Intern kontroll

Den interna kontrollen genomfördes med utgångspunkt med granskning av 25 fakturor under två olika veckor, samt verksamheterna löpande varje månad. Resultatet redovisas i kvalitetsdokumentet.

Personal

Personalen inom verksamheten är den viktigaste resursen. Under året har arbetet med att rekrytera behörig och kompetent personal fortsatt. Såväl förskollärare, grundskollärare, specialpedagoger som andra viktiga yrkeskategorier har rekryterats i stor konkurrens med andra kommuner. Även insatser för att utveckla arbetsmiljön och möjligheterna till utveckling inom yrket för redan anställd personal har prioriterats.

Sjukfrånvaron inom utbildnings- och kulturnämndens ansvarsområde har även under år 2017 minskat i jämförelse med föregående år. Sjukfrånvaron var 4,7% totalt på förvaltningen under år 2017 och för år 2018 var motsvarande siffra 4,25 %.

Framtiden

Under år 2019 fortsätter arbetet med att anpassa och optimera verksamheterna till den volymökning som sker och den framtid som väntar.

För att utveckla kvalitetseffektiva förskoleverksamheter samt vara en attraktiv arbetsgivare krävs ändamålsenliga och utvecklande förskolemiljöer. Med stöd av förvaltningens ”Verksamhetsbeskrivning av förskoleverksamheten och dess lokalbehov 2018–2027” kommer arbetet med förslagshandlingar avseende nya förskolor att under 2019 arbetas fram i samverkan med Tekniska förvaltningen.

Enligt nuvarande prognoser kommer antalet förskolebarn successivt att stabiliseras efter år 2022. Däremot pekar nuvarande prognoser på att antalet barn i grundskoleåldern kommer att öka med drygt 200 individer under den närmaste tio-årsperioden. Detta innebär att en ”Verksamhetsbeskrivning av grundskoleverksamheten och dess lokalbehov” behöver tas fram. Detta arbete kommer att påbörjas i början av 2019 och kommer att kräva resurser som i dagsläget inte finns inom förvaltningen.

Arbetet med att utveckla verksamheternas kompetens att möta enskilda barn och elevers behov på ett professionellt vis fortskrider genom långsiktiga utvecklingsprocesser i samverkan med Skolverket och Specialpedagogiska skolmyndigheten.

Eftersom utredningsarbetet som har genomförts på individ-, grupp- och organisationsnivå under de senaste åren har påvisat större behov än förväntat står verksamheterna i allmänhet och grundskolan i synnerhet fortfarande inför stora utmaningar. Strukturer för arbetet har byggts upp och insatserna fördjupas ytterligare. Det finns en hög andel barn och elever med stora komplexa behov av olika karaktär. För att möta och stödja behov av såväl fysisk, specialpedagogisk, social som psykologisk karaktär kommer även framledes att krävas avsevärda resurser till elevhälsoinsatser.

Under hösten 2017 etablerades särskola på Strömsnässkolan. Utvecklingen av verksamheten fortsätter under 2019 och en fördjupad utredning av behovet och möjligheten att utveckla gymnasiesärskola i egen regi behöver utredas.

Utöver de resurser som krävs för att möta behoven hos eleverna som börjat i grundsärskolan och de volymökningar som skett under 2018, och som kommer att ske under 2019, krävs även fortsättningsvis stora specialpedagogiska insatser i grundskolorna. Detta för de elever som efter utredning inför inskrivning i särskola på vårdnadshavarnas begäran inte skrivs in i särskola. Huvudmannen har ett fördjupat ansvar att möta behoven hos dessa elever eftersom de inte utretts under tidigare skolår utan nu erbjudits utredning i senare delen av högstadiet. De bör i förekommande fall även fortsättningsvis beredas möjlighet att få adekvat stöd för att slutföra sina grundskolestudier i den klass de gått större delen av sin skolgång.

En stor inflyttning av elever med annat modersmål till grundskolorna ställer stora krav på resurser till SvA- och modersmålsundervisning samt studiehandledning på modersmålet. Inflyttningens volymerna

har ökat i hög grad under senare delen av hösten 2018 och i början av 2019. Under kommande år ökar behoven gällande undervisning för elever med annat modersmål även för de elever som har kommit till kommunen under tidigare år. Detta eftersom många elever passerar fyraårsgränsen och inte längre räknas som nyanlända men utifrån Skollagen ska de anpassningar och stöd som krävs ändå ges. Eleverna har rätt till studiehandledning och svenska som andraspråksundervisning och när de går i ordinarie klass blir detta mycket mer resurskrävande. Behovet av studiehandledare och behöriga lärare som kan undervisa i Svenska som andraspråk kommer att öka markant under ett antal år. Eftersom inflyttningen av nyanlända fortsätter och behovet av kartläggningsinsatser samt förberedelseklasser i såväl norra som södra kommundelen finns kvar kommer det att krävas resurser i form av både lärare och studiehandledare.

Den stora volymökningen i grundskolorna under de senaste åren samt de prognoser som föreligger i dagsläget medför att en översyn av skolläsningsorganisationen snarast behöver genomföras.

Inom gymnasieskolan har en fördjupad utredning kring framtida organisation och programutbud påbörjats vilken kommer att slutföras under våren 2019.

Musikens Hus blir en spännande bekantskap som kommer ge Kulturskolans musikverksamhet nya förutsättningar.

Markaryds kommun är bra rustad framöver med gedigna fritidsanläggningar där kommuninvånarna ges stora möjligheter för fritid och hälsa. Ett frågetecken är dock badanläggningarna. Här kommer en genomlysning att ge en bild av status på anläggningarna under år 2019.

Föreningarna driver bra verksamhet och mår väl. En bra kommunal föreningsservice är nyckeln i många avseenden och Markaryds kommun erbjuder en väl fungerande Idrottsskola.

Fortsatt utveckling av biblioteken ger bra service för kommuninvånarna. Ökad tillgänglighet och fortsatt satsning på barn och ungdomar präglar en redan positiv verksamhet och ger framtidstro.

Kulturarvet bevaras och exponeras genom samlade insatser i samarbete med kulturföreningar, Arbetsförmedling m.fl.

Under 2019 skall en ny kultur- och biblioteksplan (2020-2024) säsättas. Ett stort arbete som kräver engagemang från många händer.

Ekonomi

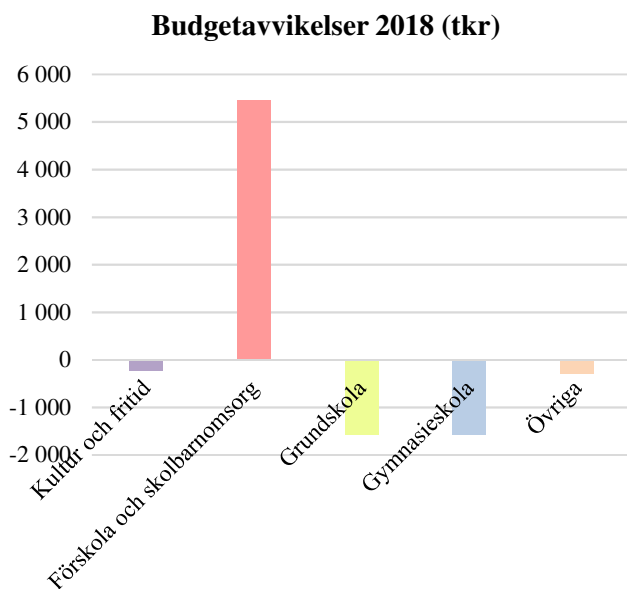
Årets resultat	Budget (inkl tb) 2018	Bokslut 2018	Avvikelse 2018	Budget 2019
<i>Utbildnings- och kulturförvaltning:</i>				
Nämnd- och styrelseverksamhet	-923	-739	183	-1069
Föreningsbidrag	-2 373	-2 198	175	-2 723
Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet	-848	-729	119	-848
Bibliotek	-4 893	-5 251	-357	-4 878
Musikskola (Kulturskola)	-1 458	-1 503	-45	-1 631
Idrotts- och fritidsanläggningar	-6 790	-7 315	-525	-6 906
Fritidsgårdar	-2 118	-1 713	405	-2 130
Förskoleverksamhet	-43 895	-41 479	2 416	-42 561
Pedagogisk omsorg	-3 024	-2 989	35	-3 067
Fritidshem	-10 112	-7 117	2 995	-6 863
Förskoleklass	-4 736	-5 084	-349	-4 749
Grundskola	-90 035	-91 258	-1 223	-94 660
Gymnasieskola	-40 971	-42 542	-1 572	-39 184
Gemensamt nämnder	-10 925	-11 398	-473	-10 785
S:a Utbildnings-och kulturförvaltning	-223 099	-221 315	1 784	-222 053

Kommentarer till Årets resultat

För utbildnings- och kulturnämnden redovisas sammantaget ett nettoöverskott motsvarande 1 784 tkr.

Under år 2018 har utbildnings- och kulturnämnden erhållit totalt 7 miljoner centrala medel för att kunna täcka ökade kostnader i flera verksamheter. Medel avser 3 500 tkr till gymnasieverksamheten för hantering utav personalkostnader som inte längre kunnat finansieras av schablonbidrag, 2 000 tkr avser utökning av förskoleverksamheten och 1 500 tkr avser en ökning av externa placeringar på gymnasiesärskolor.

De största avvikelserna år 2018 finns inom förskoleverksamhet och fritidshem. Av sju miljoner reserverade budgetmedel har 1 500 tkr kunnat lämnas åter. Förskoleverksamheten har under hösten inte behövt öppna avdelningen Månen i söder och har på så sätt kunnat hålla kostnaderna nere, trots de stora utökningarna i norr.



Utbildnings- och kulturförvaltningen:

Nämnd- och styrelseverksamhet (+183)

Kortare och färre sammanträden under året gav ett överskott på 183 tkr.

Föreningsbidrag (+175)

Verksamheten föreningsbidrag genererar vid årets slut ett överskott motsvarande 175 tkr. Verksamheten har under år 2018 iakttagit viss försiktighet då akuta åtgärder som t.ex. stöd till Ryttaföreningen p.g.a. fördyrade foderkostnader och uppgraderade maskinparker på kommunens anläggningar varit känt sedan tiden för delårsbokslut.

Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet (+119)

Stöd till studieorganisationer och kulturbidrag är av statisk karaktär som inte påverkas nämnvärt.

Bibliotek (-357)

Även om projektmedel ifrån Statens Kulturråd tillförts Markaryds meröppna bibliotek motsvarande 400 tkr, så uppstod en fördyring för att kunna slutföra projektet. Investeringsbeloppet på 300 tkr täckte inte kostnaderna. Storleken på lokalerna gjorde att biblioteksverksamheten tvingades till utökade kostnader för att stärka säkerhet och drift.

Musikskola/Kulturskola (-45)

Musikskolan har under år 2018 även blivit Kulturskola. Volymerna var vid uppstart osäkra men i folkmun är Kulturskolan redan en succé och en viktig kulturell plattform i kommunen. Verksamhetsplanen blev klar under år 2018 och verksamheten har erhållit 450 tkr i bidrag ifrån Statens Kulturråd. Dessa medel kommer i sin helhet att användas under första halvåret år 2019. Underskott inom gemensamt nämnder härrör till Kulturskola som är i en utvecklingsfas. Utvecklingen av Kulturskola påbörjades under hösten 2018.

Idrotts- och fritidsanläggningar (-525)

Verksamhetens underskott motsvarande 525 tkr härrör främst från övriga verksamhetskostnader. Det finns klara svårigheter att täcka basverksamhetens kostnader med nuvarande budgetanslag pga teknikhaveri. Badverksamheten har dock inte behövt hållas stängd pga tekniska problem under år 2018. Även Strömsnäsbadet, med rekordsommaren i minnet, klarade sig med utrustning som har sett sina bästa dagar.

Fritidsgårdar (+405)

Ungdomsverksamheten består bl.a. av drift utav två fritidsgårdar. Här administreras och sjösätts också omfattande lovprogram. Med hjälp av statliga medel ges alla barn- och ungdomar möjlighet för jämställda lovaktiviteter med gratis resor och läger. Huruvida denna statliga satsning fortsätter är i nuläget oklart. Verksamheten innehåller även demokratiarbete i form av sommarkurser och Ungdomsinscottet.

Förskoleverksamhet (+2 416)

Vid årets början reserverades 2 000 tkr av centrala medel för att täcka förskoleverksamheternas utökning under året. Tilläggsbudget för moduler, samt kvalitetseffektiviseringar i verksamheterna under året har bidragit till att förskoleverksamheten har lämnat 1 500 tkr åter.

Semesterväxlingen har haft större påföljder på verksamheterna inom förskola än väntat pga vikariein-sättningar.

I söder har avdelningen Månen på förskolan Järven kunnat hållas stängd under hösten 2018, men däremot har det under våren nödvändigt att ha Violen 2 på Karlavagnen öppen. I norr utökades verksamheten vid årsskiftet och en tillfällig grupp inrättades på Filuren. Moduler stod sedan på plats på Lönneberga och gruppen kunde flytta in i slutet av februari. Avdelningen Knoppen som låg på Strömsnässkolan flyttade under juni månad ner till Lönneberga förskola.

Pedagogisk omsorg (+35)

Verksamheten för pedagogisk omsorg har samlats i söder under samma enhet vid halvårsskiftet. Inga större ekonomiska avvikelser under år 2018.

Fritidshem (+2 995)

Verksamheten fritidshem visar år 2018 ett överskott motsvarande 2 995 tkr vid årets slut. Verksamheten har fortsatt under år 2018 haft problem med kostnadsfördelningar av personal mellan grundskola, förskoleklass och fritidshem. Av överskottet härleds 2 300 tkr till skolsamverkan mellan fritidshem och grundskola, ca 350 tkr till samverkan mellan förskoleklass och fritidshem och ca 350 tkr av överskottet kommer ifrån schablonersättning från Migrationsverket.

Förskoleklass (-349)

Verksamheter avseende förskoleklass visar vid årets utgång ett underskott motsvarande 349 tkr. Underskottet härleds i sin helhet till skolsamverkan mellan grundskola, fritidshem och förskoleklass.

Grundskola (-1 223)

Underskottet inom grundskola kan i sin helhet härledas till skolsamverkan mellan grundskola och fritidshem. Verksamheter inom grundskola har genom kvalitetseffektivisering hanterat ett underskott avseende skolskjuts motsvarande 370 tkr inom egen ram. Minskade asylersättningar ifrån Migrationsverket har kompenseras av större intäkter ifrån schablonersättning för individer med uppehållstillstånd. Utökning av grundsärskola har hanterats inom ram.

För interkommunal ersättning redovisas ett överskott på intäktssidan motsvarande 200 tkr och kostnader enligt budget. De externa särskoleplatserna slutar på nära 400 tkr lägre kostnader än budgeterat och övriga placeringar nära 400 tkr mer än budgeterat.

Gymnasieskola (- 1 572)

KCM har erhållit 3 500 tkr av centrala medel för att täcka personalkostnader inom gymnasieverksamheten. Ett aktivt arbete för att anpassa organisationen pågår.

För intäkter avseende interkommunala ersättningar redovisas ett överskott motsvarande 1 150 tkr, och för kostnader 1 350 tkr lägre än budgeterat.

Verksamheten för gymnasiesärskola drivs inte i egen regi och platserna köps in externt. Budgeten är placerad centralt på förvaltningen under elevhälsan. Verksamheten har under år 2018 erhållit 1 500 tkr av centrala buffertmedel för att delvis täcka underskottet för externa platser.

Gymnasiesärskola överskred budget motsvarande 2 800 tkr, borträknat centrala medel.

Underskott intäkter för asylsökande elever uppgick till 3 500 tkr och överskott avseende schablonersättning för individer med uppehållstillstånd motsvarar 500 tkr. Redan i slutet av år 2017 efter att detaljbudget 2018 lagts visade det sig att fler elever än beräknat fick uppehållstillstånd eller lämnade Markaryds kommun, och därmed genererades underskott avseende intäkter för asylsökande elever i gymnasieverksamheten år 2018.

Gemensamt nämnder (-473)

Underskottet avser i sin helhet personalkostnader för verksamheten administration inom kultur- och fritid. Kulturskola är i en utvecklingsfas, vilken påbörjades under hösten 2018.

Årets investeringar	Budget (inkl tb) 2018	Bokslut 2018	Avvikelse 2018	Budget 2019
Utbildnings- och kulturförvaltning:				
Bibliotek	-400	-400	0	-555
Idrotts- och fritidsanläggningar	-488	-239	249	-400
Idrottsplatser	-2357	-3	2 354	-100
Kulturskola	-0	-0	-0	-75
Fritidsgårdar	-0	-0	-0	-30
Förskola	-640	-334	306	-480
Grundskola	2 575	-3 018	-443	-1 160
Gymnasieskola	-475	-709	-234	-700
Gemensamt nämnder	-4 500	-1 406	3 094	-4 625
S:a Utbildnings- och kulturförvaltning	-11 435	-6 109	5 326	-8 125

Kommentarer till årets investeringar

Utbildnings- och kulturförvaltning:

Projekt 16060 Inventarier ombyggnad Strömsnässkolan (+ 1 406)

Av investeringsmedel för ombyggnation av Strömsnässkolan har 1 406 tkr ännu inte förbrukats.

Projekt 16080 Projektering Karlavagnen (+300)

Belopp motsvarande 300 tkr avser projektering av förskolan Karlavagnen som ännu inte genomförts.

Projekt 16100 Digital infrastruktur (+14)

Medel förbrukat under år 2018.

Projekt 16190 Inventarier förskola (+6)

Medel förbrukat under år 2018.

Projekt 16200 Informations- och kommunikationsteknik (-1)

Medel förbrukat under år 2018.

Projekt 16260 Digitala lärverktyg(+882)

IT-investeringar som kommer att slutföras under år 2019.

Projekt 16300 Meröppet (+1)

Investeringsmedel samt projektstöd från Kulturrådet motsvarande 400 000 kr har kunnat utnyttjas fullt ut.

Projekt 16310 Flytt Traryds bibliotek (-2)

Traryds bibliotek har blivit fullt utbyggt under år 2018.

Projekt 16410 Strömsborg (+2 354)

Arbetet har påbörjats och avslutas förhoppningsvis under sen höst år 2019. Ett samarbete med Strömsnäsbruks IF om kompletterande intäkter krävs för att kunna slutföra projektet.

Projekt 16460 Utbyte maskiner idrottsanläggningar (+150)

Investeringen parerar med projekt 16410 Strömsborg och kommer att användas under verksamhetsår 2019. Av anslaget återstår 150 tkr.

Projekt 16470 Utbyte inventarier badanläggningar (+99)

Vid 2018 års utgång återstår 99 tkr utav projektets tilldelade investeringsmedel.

Kommunens badanläggningar har ett ständigt renoveringsbehov och dessa medel kommer att brukas under år 2019.

Projekt 16930 Inventarier skolor (+116)

Vid årets slut har KCM överskridit budget motsvarande 234 tkr. Anledningen är inköp av fler elevdatorer. För grundskoleverksamheten slutade investeringskostnaderna med ett överskott motsvarande 350 tkr.

Verksamhetsmått och nyckeltal	2018	2017	2016	2015	2014
Antal utlånade media	42 532	41 070	44 874	46 979	48 930
Antal utlånade media per invånare	4,16	4,0	4,5	4,9	5,1
Antal besökare på biblioteken	77 749	79 319	75 286	83 189	78 739
Barn inom verksamhet 1-3 år*	259	259	240	226	196
Barn inom verksamhet 4-5 år*	212	195	195	204	228
Barn inom fritidshem + familjedaghem efter skolan*	330	350	376	374	351
Elever i grundskola F-9*	1182	1152	1 130	1 052	994
Elever inom grundsärskola, egen regi**	12	9	Nedlagd	4	4
Elever inom grundsärskola, externa platser**	6	7	4	4	4
Elever inom gymnasiesärskola, externa platser**	10	9	4	4	5
Elever KCM*	305	297	275	233	212
Elever interkommunala gymnasieplatser	89	99	104	115	141
Elever på kulturskola	298	102	97	93	97
Antal besökare bad	24 250	19 610	18 480	19 723	20 066

*Antal elever eller barn är ett genomsnitt baserat på statistik/månad från årsredovisning 2018.

**Antal elever vid årets utgång.

Kommentarer till verksamhetsmått och nyckeltal

Statistik avseende sarskoleverksamhet har kvalitetsrätsrats och därmed har även historisk statistik uppdaterats i bokslutsunderlaget.

Enligt beslut i utbildnings- och kulturnämnden redovisas antal elever eller barn fr o m årsredovisning 2018 med ett genomsnitt baserat på statistik/månad i den utsträckning det är möjligt.

Sarskoleverksamheterna redovisas med aktuella siffor vid tiden för årsredovisning.

Vid årets utgång var 479 barn inskrivna på förskolorna, varav 451 barn i förskolorna och 28 barn hos dagbarnvårdare.

Totalt 1214 elever var inskrivna i grundskola och förskoleklass vid årsskiftet och på gymnasiet var det 325 elever inskrivna.

Gemensamma nämnden



Ordförande: Marie Rosenquist (M)

Vice ordf.: Berit Larsson (KD)

Uppdrag

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

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

Väsentliga händelser

Året präglas av ett stort behov av Gemensamma nämndens insatser, som har gjort att hantering av ärenden dragit ut på tiden och ärenden har inte kunnat fördelas. För att få ett flöde i ärendehantering har timanställning och konsult varit inne i verksamheten.

Samtidigt som ärendemängden ökade slutade erfarna medarbetare. Rekrytering av ny personal har medfört introduktion och ytterligare ökad kostnad vid förlust av kunskap och kompetens. Detta har genererat högre kostnader än budgeterat.

Verksamhetens resultat

Resultatet för Gemensamma nämnden 2018 blev ett negativt resultat med -749 tkr. Orsaken är att ett ökat antal ärenden inkommit och att flera erfarna medarbetare valt att sluta. För att klara av den ökande mängden ärenden och nya medarbetare under upplärning har timanställda och konsulter använts.

Framtid

En omvärldsbevakning av kringliggande kommuner och gemensamma nämnder visar att det även fortsättningsvis kommer finnas ett behov av de familjerättsliga tjänster som kan erbjudas medborgarna. Ärenden kommer även fortsättningsvis att kunna vara av en komplexare art och kräva mer av handläggarna inom familjerätten.

Förvaltningen har av nämnden fått i uppdrag att genomlysna verksamheten för att se över möjligheterna att använda resurserna på alternativa vis. Redovisning ska ske på sammanträdet i februari.

Driftredovisning				
Belopp i tkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Bokslut 2018	avvikelse
Personalkostnader	2 303	2 756	2 959	-203
Övriga kostnader	801	590	1 136	-546
Summa	3 104	3 346	4 095	-749

Markaryds kommuns kostnad avseende 2018 uppgick totalt till 745 tkr. Av detta belopp bokfördes dock 152 tkr felaktigt på 2019 pga sent ankommen faktura.

För mer information se Gemensamma nämndens kompletta bokslut

MARKARYDS KOMMUN

Kommunrevisionen

Till kommunfullmäktige
i Markaryds kommun

Revisionsberättelse för Markaryds kommun år 2018

Vi har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer i Markaryds Industribyggnads AB, Fastighetsaktiebolaget Södergård, Markaryds Turist & Fritid AB, Ulvafast AB samt Barstolen Fastighets AB även verksamheten i dessa företag under år 2018. Granskningen har, såvitt avser kommunen, utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har utgått från en bedömning av väsentlighet och risk omsatt i en revisionsplan som i huvudsak inriktas på styrelsens och nämndernas ansvarstagande. Följande granskningar har genomförts: Årlig grundläggande granskning av nämnder och styrelse inklusive riskanalys, granskning av besökssäkerhet och skalskydd i förskola och grundskola samt granskning av delårs- och årsbokslut.

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

Revisorerna vill särskilt uppmärksamma följande:

Vi bedömer att resultat och ställning i årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende 2018.

Av kommunens sex finansiella mål uppnås fem. Målet kring den affärsdrivande verksamheten uppnås ej.

Kommunfullmäktige har antagit 33 övergripande nämndsmål rörande verksamheten, varav endast 13 bedöms vara uppnådda. Vi rekommenderar att en handlingsplan tas fram för att måluppfyllelsen skall förbättras.

Revisorerna tillstyrker att styrelsen, nämnderna (inkl. den gemensamma nämnden för familjerätt) och de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för år 2018.

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

S.S. -AD- 2018 JMA

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

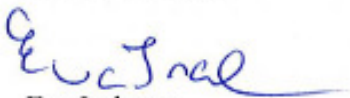
Markaryd den 23 april 2019



Martin Lindholm



Karin Engström



Eva Isaksson



Lars-Uno Hermansson



Berit Nilsson

Ndunge Jacksson



Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av årsredovisningen 2018

Lekmannarevisorernas granskningsrapport för Markaryds Industribyggnads AB,

Fastighetsaktiebolaget Södergård, Ulvafast AB och Markaryds Turist & Fritid AB

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Industribyggnads AB

Granskningsrapport för år 2018

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

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

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

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

Markaryd 2019-03-18



Martin Lindholm



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Berit Nilsson



Ndunge Jacksson

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Fastighetsaktiebolaget Södergård

Granskningsrapport för år 2018

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

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

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

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

Markaryd 2019-03-18



Martin Lindholm



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Berit Nilsson



Ndunge Jacksson

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Markaryds Turist & Fritid AB

Granskningsrapport för år 2018

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

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

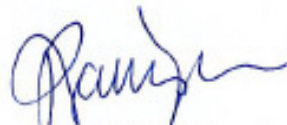
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömningen.

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

Markaryd 2019-03-18



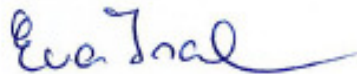
Martin Lindholm



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Berit Nilsson



Ndunge Jacksson

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommun

Till årsstämman i Barstolen Fastighets AB

Granskningsrapport för år 2018

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

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

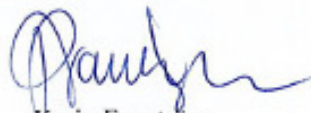
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömningen.

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

Markaryd 2019-03-18



Martin Lindholm



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Berit Nilsson



Ndunge Jacksson

**MARKARYDS
KOMMUN**
Lekmannarevisorerna

Till kommunfullmäktige i Markaryds kommun

Till årsstämman i Ulvafast i Markaryd AB
Org 556991-2529

Granskningsrapport för år 2018

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

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

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

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

Markaryd 2019-03-18



Martin Lindholm



Karin Engström



Lars-Uno Hermansson



Eva Isaksson



Berit Nilsson



Ndunge Jacksson

