



# Delårsbokslut 2016

Bokslut för januari – augusti,  
samt helårsprognos.

Markaryds kommun

---



## Innehållsförteckning

<b>Förvaltningsberättelse</b>	
<i>Ekonomiska förutsättningar, koncernbeskrivning mm</i>	2
<i>God ekonomisk hushållning</i>	4
<i>Balanskravsavstämning</i>	5
<i>Finansiella mål</i>	7
<i>Pensionskapital</i>	9
<i>Pensionsskuld</i>	10
<i>Kommentar delårsrapport</i>	11
<i>Finansiell analys</i>	12
<i>Kostnads och intäktsstruktur</i>	13
<i>Resultaträkning</i>	14
<i>Balansräkning</i>	15
<i>Kassaflödesanalys</i>	16
<i>VA-verksamheten</i>	17
<i>Noter</i>	18
<i>Kommentar till prognos 16-12-31</i>	20
<i>Driftredovisning extern</i>	21
<i>Investeringsredovisning</i>	23
<i>MIBAB:s delårsrapport</i>	24
<i>Redovisningsprinciper / Ord och uttryck</i>	28
<b><i>Nämndernas prognoser</i></b>	29
<i>Kommunstyrelsen</i>	29
<i>Miljö &amp; Byggnadsnämnden</i>	49
<i>Socialnämnden</i>	51
<i>Utbildnings och kultur nämnden</i>	87

## Ekonomiska förutsättningar

De ekonomiska förutsättningarna för Markaryds kommun är till mycket stor del beroende av den ekonomiska utvecklingen i hela Sverige och hur statsfinanserna utvecklas. Följande uppgifter är hämtade från Ekonomistyrningsverkets budgetprognos september 2016.

### Sveriges ekonomi

Det blir överskott i de offentliga finanserna i år, visar Ekonomistyrningsverkets prognos. Mot bakgrund av att det är högkonjunktur och att skatterna höjts med över 30 miljarder kronor är dock överskottet litet, endast 2 miljarder kronor. Att överskottet inte blir större beror delvis på kraftigt stigande utgifter, framför allt på grund av det stora flyktingmottagandet förra året.

BNP-tillväxten dämpas något i år jämfört med förra året men den är fortsatt stark, 3,2 procent. Det är den inhemska efterfrågan som ger ett fortsatt starkt bidrag till tillväxten medan nettoexporten sänker den. Nästa år dämpas BNP-tillväxten till 2,1 procent. Efterfrågan på arbetskraft är hög och antalet sysselsatta ökar med nära 90 000 personer i år och med nära 50 000 personer nästa år. Den starka sysselsättningsökningen gör att arbetslösheten sjunker till 6,4 procent 2017.

Skatteintäkterna ökar snabbt i år till följd av skattehöjningar och den starka tillväxten i ekonomin. Nästa år ökar intäkterna långsammare då tillväxten bromsar in och skattehöjningarna blir lägre.

Även utgifterna ökar mycket i år. Det är framför allt utgifterna för migration som stiger till följd av det stora antalet asylsökande i slutet av förra året. Dessa utgifter ligger kvar på en hög nivå nästa år men därefter sjunker de. Nästa år höjs statsbidragen till kommunerna, däremot sjunker EU-avgiften på grund av retroaktiva utbetalningar av rabatter på avgiften avseende åren 2014–2016.

Det finansiella sparandet försämras nästa år men förbättras sedan igen. Överskottsmålet nås inte under prognosperioden, men utgiftstaken klaras samtliga år och marginalerna till taket är goda.

### Prognosen i siffror

	2016	2017	2018
<b>BNP – procentuell utveckling</b>			
Fasta priser, kalenderkorrigerad	3,2	2,1	1,6
<b>Finansiellt sparande – miljarder kronor</b>			
Offentliga sektorn	2	-13	-1
<b>Finansiellt sparande - procent av BNP</b>			
Offentliga sektorn	0,0	-0,3	0,0
<b>Marginal till utgiftstaket – miljarder kronor</b>	35	38	68
<b>Budgetsaldo – miljarder kronor</b>	41	13	21

Källa: ESV

### Befolkningsutvecklingen

Den kommunalekonomiskt viktigaste förutsättningen inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen. Den senaste statistiken (31/8) visar på en ökning med 123 personer i förhållande till motsvarande period 2015. Antalet invånare uppgår nu till 9 894 personer.

Antalet arbetslösa i kommunen ökade mellan augusti 2015 och augusti 2016 med 62 personer till 197. Det motsvarar en ökning med 45,9 %. Av de 197 arbetslösa var 119 utrikes födda, det motsvarar en ökning med 39 personer. 45 personer var mellan 18-24 år (+13) därav 21 utrikes födda (+10).

### Koncernbeskrivning

Koncernen Markaryds kommun bestod 2016-08-31 förutom av kommunen av det helägda bolaget Markaryds Industribyggnads AB (MIBAB). Totalt sett bedriver Markaryds kommun en mycket liten del av sin verksamhet i bolagsform. Övriga engagemang i andra juridiska personer är av ytterst begränsad omfattning. Bland dessa kan nämnas Kommunalförbundet V o B, Sveriges Kommuner och Lands-ting (SKL), Tillväxt AB Markaryd, Kommunassurans Syd och Kommuninvest.

### Kommunens förtroendemannastyrelse

Den politiska sammansättningen under innevarande mandatperiod framgår av 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
<b>SUMMA</b>	<b>35</b>	<b>11</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

## God ekonomisk Hushållning

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

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

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

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

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

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

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

För att få en välskött ekonomi krävs det att organisationen och medborgarna förstår och accepterar att de finansiella målen är styrande för vilka verksamhetsmässiga ambitioner man har råd med.

De finansiella målen bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

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

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

Det är viktigt att inte enbart titta på brutto- och nettokostnadsutvecklingen för en verksamhet.

Man måste också analysera vilka kvantiteter som kommer kommuninvånarna till del och vilken kvalitet som tjänsterna har. Vad avser kvalitén kan bland annat kommunens tjänstegarantier utgöra en god grund för analyser.

Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att under vissa betingelser reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, och därigenom möta konjunkturvariationer.

En uppbyggnad av resultatutjämningsreserv sker inom ramen för det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven gör det möjligt att reservera en del av

överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av lågkonjunktur.

## BALANSKRAVSAVSTÄMNING

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

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

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

Kommunfullmäktige antog 2015-11-30 § 150 att pensionskapitalavkastningen med avsteg från ovanstående beslut år 2016 får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten.

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

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

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

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

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

Balanskravsutredning	2016	2015	2014	2013	2012
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	505 085	480 171	463 976	452 505	436 434
1 procent av skatteintäkter och bidrag	5 051	4 802	4 640	4 525	4 364
<b>Årets resultat</b>	<b>6 156</b>	<b>7 199</b>	<b>1 367</b>	<b>10 848</b>	<b>3 696</b>
avgår samtliga realisationsvinster		-3 841	-25	-302	-201
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)			1 473	1 314	22
tillägg för orealiserade förluster i värdepapper					
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper					
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>6 156</b>	<b>3 358</b>	<b>2 815</b>	<b>11 860</b>	<b>3 517</b>
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>1 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 335</b>	<b>0</b>
<b>Ackumulerat balanskravsresultat</b> (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	<b>18 561</b>	<b>17 456</b>	<b>17 456</b>	<b>17 456</b>	<b>10 121</b>

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

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

### Regelverk för resultatutjämningsreserv

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

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

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

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



## Finansiella mål

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

För att få en välskött ekonomi krävs en acceptans för att de finansiella målen är styrande för vilka verksamhetsmässiga ambitioner man har råd med.

De finansiella målen bör omfatta och utgöra restriktion för :

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

### Följande finansiella mål är fastställda för budgetåret 2016

Mål	Mål 2016	Prognos 2016
<p><b>Mål 1</b> Utdebiteringen skall inte höjas såvida inte någon händelse inträffar som leder till att den kvalitet på kommunal service som våra medborgare har befogad anledning förvänta sig uppenbarligen inte kan tillhandahållas utan skattechöjning. Vidare kan den föreslagna investeringsvolymen påverka skattesatsen.</p> <p><i>Styrnyckeltal 1:</i> Kommunens skattesats ska uppgå till 21:31 kr</p>	21:31 kr	21:31 kr
<p><b>Mål 2</b> Eget kapital skall vid utgången av mandatperioden reallt inte understiga eget kapital 2014-12-31</p> <p><i>Styrnyckeltal 2</i> Verkligt eget kapital ska vid utgången av 2018 överstiga det egna kapitalet 2014-12-31.</p>	>/= 471 791 tkr	493 276 tkr (201612)
<p><b>Mål 3</b> Pensionskapitalets täckningsgrad av kommunens totala pensionsförpliktelser skall vara 100 %.</p> <p><i>Styrnyckeltal 3:</i> Marknadsvärdet av medel avsatta i pensionsförvaltning i förhållande till pensionsskuld. Kvoten mellan avsättning och skuld skall år 2016 uppgå till minst 90 % för att därefter successivt öka.</p> <p><i>Styrnyckeltal 4:</i> Avkastningen av pensionskapitalförvaltningen kan medges fullt ut finansiera de pensionskostnader kommunen har utöver de PO-påslag som belastar verksamheterna i driftbudgeten.</p>	>/= 90 %  >/= 100 %	90,1 % (201608)  90,0 %

Mål	Mål 2016	Prognos 2016
<b>Mål 4</b> Kommunen skall ha sådan likviditet att finansiell handlingsfrihet säkerställs.  <i>Styrnyckeltal 5:</i> Kassalikviditeten ska uppgå till lägst 150 %.	>= 150 %	258,1 % (201608)
<b>Mål 5</b> Kommunen skall ha en god soliditet  <i>Styrnyckeltal 6:</i> Soliditeten ska vara minst 75 %.	>= 75 %	65,5% (201608)
<b>Mål 6</b> Kostnaden för den affärsdrivande verksamheten, VA- och avfallshanteringen, ska i sin helhet finansieras med avgifter exklusive sluttäckningen av Ålandsköp.  <i>Styrnyckeltal 7:</i> Kvoten mellan intäkter och kostnader ska vara minst 1	>= 1	1,01 (201608)

## Pensionskapital

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

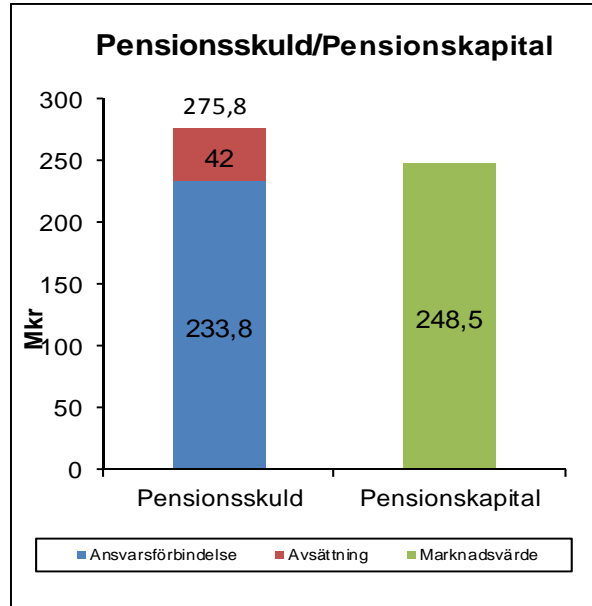
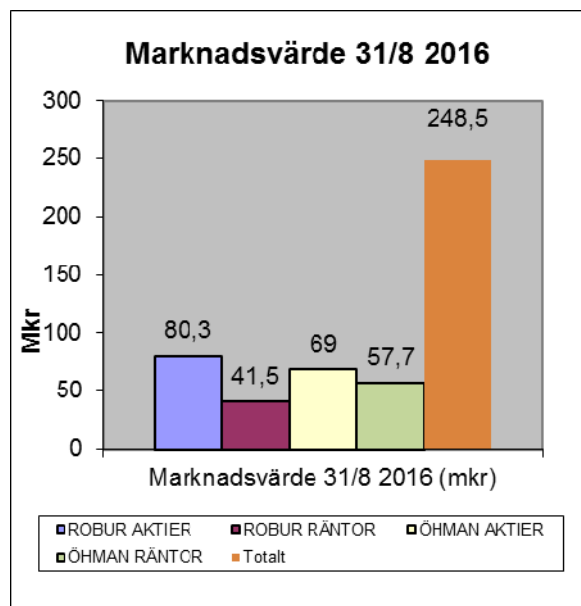
Intäkten från försäljningen av kommunens Syd-kraftaktier, 1,2 mkr, avsattes för täckande av kommunens pensionsskuld. Av kapitalet användes 19,8 mkr till att betala den individuella pensionsdelen för åren 1998-2000.

Totalt har 139,7 mkr avsatts varav 19,8 mkr sedan har använts. Nettoavsättningen blev 119,9 mkr.

I delårsbokslutet för 2016 uppgick pensionskapitalet till 248,5 mkr varav 212,7 mkr var bokfört värde. Av pensionskapitalet har 95 mkr använts för byggnationen av Markaryds nya skola.

Under bokslutsperioden har pensionskapitalet tillförts reavinster med 1,1 mkr och utdelningar med 2,6 mkr. Totalt sett har det bokförda pensionskapitalet haft en positiv avkastning med 3,7 mkr, vilket motsvarar en avkastning med 1,8 procent, hitintills under 2016.

Den 31/8 var kommunens pensionskapital värt 248,5 mkr på aktie- och räntemarknaderna. En ökning med 8,1 mkr, vilket motsvarar 3,4 procent, hitintills under 2016. I svenska aktier fanns 149,3 mkr varav 80,3 hos Robur och 69 mkr hos Öhman. I svenska räntepapper fanns 99,2 mkr, varav 41,5 hos Robur och 57,7 hos Öhman. I orealiserat pensionskapital fanns den sista augusti 35,8 mkr.



	ROBUR AKTIER	ROBUR RÄNTOR	ÖHMAN AKTIER	ÖHMAN RÄNTOR	Totalt
Marknadsvärde 31/12-2015 (mkr)	75,7	41,3	67,3	56,1	240,4
Marknadsvärde 31/8 2016 (mkr)	80,3	41,5	69	57,7	248,5
Värdeförändring (mkr)	4,6	0,2	1,7	1,6	8,1
Värdeförändring (procent)	6,1%	0,5%	2,5%	2,9%	3,4%

## Pensionsskuld

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

Löneskatten periodiseras och redovisas enligt samma principer som gäller för redovisning av pensioner enligt den så kallade modellen.

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

Vad avser de pensionsförpliktelser som uppstått från och med 1997 och som redovisas under ansvarsförbindelser så uppgår de till 2016-08-31, inklusive löneskatt, till 233,8 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 42 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.



Den sammanlagda pensionsförpliktelserna uppgår till 275,8 mkr.

Dessutom finns upptaget, som en kortfristig skuld den individuella pensionsdelen om 11,6 mkr inklusive löneskatt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 287,4 mkr den sista augusti 2016.

## Kommentar till delårsrapport

### Resultaträkningen

Verksamhetens nettokostnader uppgick vid delårsbokslutet 1608 till 325,3 mkr. De var 9,2 mkr högre än motsvarande period i fjol.

Skatteintäkter och generella statsbidrag var 16,2 mkr högre än vid föregående delårsbokslut. Förutom skatteintäkter ingår i denna post, kommunal fastighetsavgift, inkomst och kostnadsutjämning, regleringsavgift och utjämningsavgift för LSS.

Slutavräkningen 2015 uppgår till – 0,4 mkr och slutavräkningen 2016 uppgår till – 2,8 mkr (1,9 mkr bokfört tom 31/8) för Markaryd enligt SKL:s senaste prognos.

Resultatet före finansnetto var positivt och uppgick till 11,3 mkr, vilket är 7 mkr bättre än vid förra delårsbokslutet.

Finansnettot var vid bokslutstillfället 4,9 mkr sämre än motsvarande period i fjol.

Resultatet för perioden blev ett överskott på 15,2 mkr, vilket är 2,2 mkr bättre än motsvarande period i fjol.

### Balansräkning

Anläggningstillgångarna uppgick 1608 till 488 mkr, det var en ökning med 9,9 mkr jämfört med föregående period. Omsättningstillgångarna ökade med 37,7 mkr till 278,5 mkr. Därav fanns fordringar på migrationsverket med 15,1 mkr, vilket var en ökning med 12 mkr jämfört med föregående period. Totalt ökade kommunens tillgångar med 47,6 mkr.

Det egna kapitalet uppgick till 502,3 mkr.

Kommunen har under perioden infört komponentavskrivning för en större del av anläggningsinnehå-

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

Avsättningar för pensioner och för sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp uppgick 56,6 mkr. Skulderna ökade med 47,5 mkr och uppgick till 207,4 mkr vid delårsbokslutet. Ökningen beror främst på nyupptaget lån om 25 mkr och ett tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen om 11,3 mkr. Flyktingstödet som betalades ut i december 2015 var ursprungligen 12,4 mkr. 1,1 mkr har fördelats till Utbildnings- och kultur nämnden för aktiviteter beviljade av den centrala ledningsgruppen. Aktiviteterna är: Samordnare nyanlända barn och elever/integration, Kurator/social inkludering, Specialpedagog/kartläggning av nyanländas kunskaper samt Integration med hjälp av idrott/kultur.

### Kassaflödesanalys

Kommunens löpande verksamhet påverkade kassaflödet positivt med 8 mkr. Det positiva resultatet bidrog med 15,2 mkr. Av och nedskrivningar, samt våra avsättningar påverkade resultatet, men har ingen påverkan på kassaflödet. Därför elimineras dessa poster vilket påverkar kassaflödet positivt med 22,4 mkr. Rörelsekapitalet påverkade kassaflödet negativt med totalt 29,6 mkr.

Kommunen investerade totalt 22 mkr under perioden vilket påverkade kassaflödet negativt.

Finansieringsverksamheten (förändrad låneskuld) påverkade kassaflödet positivt med 23,5 mkr.

Periodens kassaflöde är totalt positivt. De likvida medlen ökade med 9,5 mkr från 10,4 mkr vid årets början till 19,9 mkr vid delårsbokslutet.

## Finansiell analys

	1608	1508	1512
<b>Kommunen i siffror</b>			
Balansomslutning	766 358	718 722	758 183
Investeringsvolym	-22 022	-39 441	-53 594
<b>Resultat och kapacitet</b>			
Nettokostnadsandel (inkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	95,5%	95,9%	98,5%
Nettokostnadsandel (exkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	96,6%	98,7%	102,2%
Periodens resultat	15 175	13 025	7 199
Soliditet	65,5%	70,1%	65,7%
Skattesats	21,31	21,31	21,31
<b>Risk och kontroll</b>			
Kassalikviditet	258,1%	295,0%	201,1%
Skuldsättningsgrad	34,5%	29,9%	34,3%

### Resultat och kapacitet

Kommunens nettokostnadsandel inkl. finansnetto uppgick till 95,5 % vid delårsbokslutet. Exkl. finansnetto minskade nettokostnadsandelen med 2,1 % till 96,6 %.

Resultatet 2016 är vid delårsbokslutet positivt och uppgår till 15,2 mkr. Soliditeten minskade med 4,6 % till 65,5 %. Minskningen beror främst på den ökade upplåningen om 25 mkr, men även direktbokningen mot eget kapital om 10,7 mkr p g a införandet av komponentavskrivning (se sid 11).

### Risk och kontroll

Kassalikviditeten minskade med 36,9 % i förhållande till förra delårsbokslutet. I jämförelse med årsbokslutet 1512 är det dock en förbättring.

Minimivärdet för kassalikviditeten sägs ligga på 100%, då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar. Skuldsättningsgraden ökade till 34,5 %.

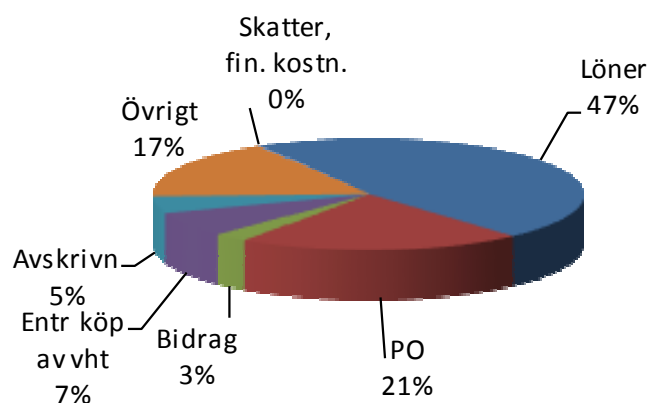


## Kostnads och intäktstruktur

### Externa driftkostnader 2016-08-31

Totalt 428 miljoner

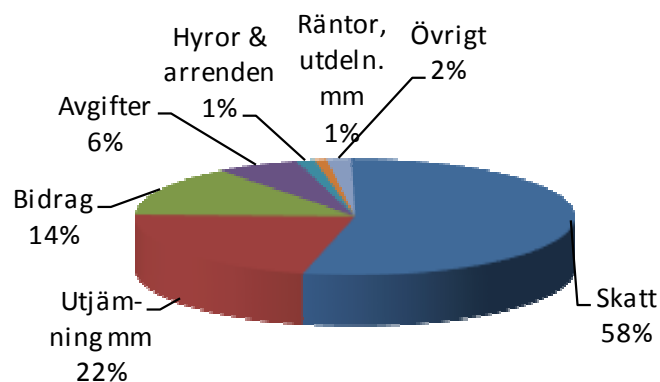
Externa kostnader	Mkr	An del %	För-ändring Mkr *)	För-ändring % *)
Löner	200	47	16	9
Personal-omkostnader	91	21	6	7
Bidrag	11	3	0	0
Skatter o finans. kostn.	1	0	1	900
Entr, köp av vht	31	7	2	7
Avskriv-ningar	21	5	2	11
Övrigt	73	17	9	14
<b>Summa</b>	<b>428</b>	<b>100</b>	<b>36</b>	<b>9</b>



### Externa driftintäkter 2016-08-31

Totalt 442 miljoner

Externa intäkter	Mkr	An del %	För-ändring Mkr *)	För-ändring % *)
Kommunal-skatt	239	54	7	3
Utjämn- ing mm	96	22	8	9
Bidrag	62	14	27	77
Avgifter	27	6	1	4
Hyror & ar- renden	6	1	0	0
Räntor, ut- delningar mm	4	1	-5	-56
Övrigt	8	2	-1	-11
<b>Summa</b>	<b>442</b>	<b>100</b>	<b>37</b>	<b>9</b>



## Resultaträkning

Belopp i kkr		Bokslut <b>1608</b>	Bokslut <b>1508</b>	Bokslut <b>1512</b>
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	102 130	76 023	131 070
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-406 407	-372 869	-592 629
Avskrivningar		-20 982	-19 226	-29 179
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-325 259</b>	<b>-316 072</b>	<b>-490 738</b>
Skatteintäkter	<i>not 3</i>	240 153	231 535	347 170
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 4</i>	96 402	88 805	133 002
<b>Summa skatter, gen.stb mm</b>		<b>336 555</b>	<b>320 340</b>	<b>480 172</b>
<b>Resultat före finansiella poster</b>		<b>11 296</b>	<b>4 268</b>	<b>-10 567</b>
Finansiella intäkter	<i>not 5</i>	4 415	9 292	18 831
Finansiella kostnader	<i>not 6</i>	-536	-536	-1 065
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>3 879</b>	<b>8 756</b>	<b>17 766</b>
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		<i>3 684</i>	<i>4 124</i>	<i>15 498</i>
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>15 175</b>	<b>13 025</b>	<b>7 199</b>
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				
<b>Periodens resultat</b>		<b>15 175</b>	<b>13 025</b>	<b>7 199</b>



## Balansräkning

Belopp i kkr	Bokslut 1608	Bokslut 1508	Bokslut 1512
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Immateriella anläggningstillgångar	27	97	68
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anl.	398 997	389 188	426 690
Maskiner och inventarier	33 592	32 044	42 053
Pågående investeringar	22 016	39 440	0
Finansiella anläggningstillgångar <i>not 7</i>	33 250	17 226	33 330
<b>Summa</b>	<b>487 882</b>	<b>477 995</b>	<b>502 141</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd, exploateringsfastigheter <i>not 8</i>	4 685	168	125
Fordringar <i>not 9</i>	41 129	37 778	36 391
Kortfristiga placeringar <i>not 10</i>	212 739	197 682	209 056
Kassa och bank <i>not 11</i>	19 923	5 099	10 471
<b>Summa</b>	<b>278 476</b>	<b>240 728</b>	<b>256 043</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>766 358</b>	<b>718 722</b>	<b>758 183</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital <i>not 12</i>	502 295	503 639	497 813
Därav periodens resultat	15 175	13 025	7 199
<b>Eget kapital</b>	<b>502 295</b>	<b>503 639</b>	<b>497 813</b>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	56 616	55 185	55 264
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder <i>not 13</i>	101 348	78 349	77 848
Kortfristiga skulder <i>not 14</i>	106 099	81 550	127 258
<b>Summa skulder</b>	<b>207 447</b>	<b>159 899</b>	<b>205 106</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>766 358</b>	<b>718 722</b>	<b>758 183</b>
<b>Ansvarsförbindelser:</b>			
Pensionsskuld intjänad före 1998	188 944	192 595	188 881
Löneskatt på pensionsskuld intjänad före 1998	44 867	46 723	45 823
Privata medel	7	73	28

## Kassaflödesanalys

Text	Bokslut 1608	Bokslut 1508	Bokslut 1512
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	15 175	13 025	7 199
Justering för av- och nedskrivning	20 982	19 227	29 179
Justering för gjorda avsättningar	1 585	4 883	6 345
Justering för ianspråktaga avsättn	-233	-199	-1 581
Justering för övr ej likv.påv post	90	80	3 721
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>37 599</i>	<i>37 016</i>	<i>37 421</i>
Ökning/minskning kortfr. fordr.	-4 738	-1 656	-267
Ökning/minskning kortfr. plac.	-3 683	-4 124	-15 498
Ökning/minskning förråd & varulager	-43	-58	-14
Ökning/minskning kortfr. skulder	-21 159	-25 411	20 297
<b>A. Kassaflöde från löpande verksamh</b>	<b>7 976</b>	<b>5 768</b>	<b>41 939</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investering i immateriella tillgångar			
Investering i inventarier	-5 351	-5 479	-14 184
Försäljning av inventarier	0	21	380
Investering i fastigheter	-44	0	-55 543
Försäljning av fastigheter	700	724	15 754
Övriga investeringar	-17 327	-34 706	
<b>B. Kassaflöde från investeringsvht.</b>	<b>-22 022</b>	<b>-39 440</b>	<b>-53 594</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Nyupptagna lån	25 000	25 000	25 000
Amortering av skuld	-1 501	-1 501	-2 002
Ökning långfristiga fordringar	0	0	-16 144
<b>C. Kassaflöde från finansieringsvht</b>	<b>23 499</b>	<b>23 499</b>	<b>6 854</b>
<b>UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR</b>			<b>0</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>9 453</b>	<b>-10 173</b>	<b>-4 801</b>
(A+B+C)			
Likvida medel vid årets början	10 471	10 471	15 272
Likvida medel vid periodens slut	19 923	5 099	10 471

## Va-verksamheten

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

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

Resultatet vid delårsbokslutet blev ett underskott med 510 tkr. Prognosen för helåret visar på ett nollresultat.

Va-verksamheten har förbrukat ca 0,4 mkr av sin investeringsbudget på 6,3 mkr.

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



## Resultaträkning

Belopp i kkr	Bokslut 1608	Bokslut 1508	Bokslut 1512
Taxor och avgifter	10 053	10 335	15 369
Kommunintäkter	1 066	1 135	1 788
Övriga intäkter	0	0	0
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>11 119</b>	<b>11 470</b>	<b>17 157</b>
Personal	-3 541	-3 282	-5 075
Kommunkostnader exkl. avskrivn.	-1 756	-1 735	-2 657
Avskrivningar	-2 004	-1 947	-2 918
Övriga kostnader	-3 862	-4 421	-6 693
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-11 163</b>	<b>-11 385</b>	<b>-17 343</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-44</b>	<b>85</b>	<b>-186</b>
Finansiella intäkter	157	133	199
Finansiella kostnader	-623	-723	-1 072
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>-510</b>	<b>-505</b>	<b>-1 059</b>

## Balansräkning

Belopp i kkr	Bokslut 1608	Bokslut 1508	Bokslut 1512
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	37 768	39 027	39 113
Maskiner och inventarier	2 138	2 471	2 797
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>39 906</b>	<b>41 498</b>	<b>41 910</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar	6 323	7 382	6 916
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>6 323</b>	<b>7 382</b>	<b>6 916</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>46 229</b>	<b>48 880</b>	<b>48 826</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	6 515	7 574	7 574
Periodens resultat	-510	-505	-1 059
<b>Summa eget kapital</b>	<b>6 005</b>	<b>7 069</b>	<b>6 515</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	39 906	41 498	41 910
Kortfristiga skulder	318	313	401
<b>Summa skulder</b>	<b>40 224</b>	<b>41 811</b>	<b>42 311</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>46 229</b>	<b>48 880</b>	<b>48 826</b>

## Noter

Belopp i tkr	Bokslut 1608	Bokslut 1508	Bokslut 1512
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter enligt driftredovisningen	102 130	76 023	131 070
Varav realisationsvinster	0	0	3 841
<b>Summa</b>	<b>102 130</b>	<b>76 023</b>	<b>131 070</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnader enligt driftredovisningen	-406 254	-372 648	-592 277
Avgår interna tjänsteköp för invest	-153	-221	-352
- varav löner	-290 751	-268 470	-420 064
<b>Summa</b>	<b>-406 407</b>	<b>-372 869</b>	<b>-592 629</b>
<b>Not 3 Skatteintäkter</b>			
Kommunalskatt	242 431	231 662	347 492
Skatteavräkning	-2 278	-127	-322
<b>Summa</b>	<b>240 153</b>	<b>231 535</b>	<b>347 170</b>
<b>Not 4 Gen.stb skattekostn &amp; utjämn</b>			
Inkomstutjämningsbidrag	90 301	79 146	118 719
Kostnadsutjämnning	-5 050	-2 287	-3 430
Utjämningsavgift LSS	1 005	591	886
Regleringsavgift/bidrag	-223	-246	-369
Kommunal fastighetsavgift	10 369	10 797	15 487
Strukturbidrag		661	991
Komp. slopad neds. soc. avg.		144	718
<b>Summa</b>	<b>96 402</b>	<b>88 805</b>	<b>133 002</b>
<b>Not 5 Finansiella intäkter</b>			
Ränta på likvida medel	0	1	5
Aktieutdelning	161	14	14
Utdelning reg.förb. skatteväxl	555	843	1 264
Utdelning Länstrafiken			1 709
Ränta på kundfordringar	15	13	18
Pensionskapital:			
Vinst på avyttrade värdepapper	1 078	1 461	11 551
Utdelning värdepapper	2 605	2 679	4 264
Återbet AGS-KL mm FORA		4 278	
Övriga finansiella intäkter	1	4	6
<b>Summa</b>	<b>4 415</b>	<b>9 292</b>	<b>18 831</b>
<b>Not 6 Finansiella kostnader</b>			
Räntor på lån	-332	-308	-450
Ränta på pensionsskuld	-132	-161	-213
Ränta på leverantörsskulder	-29	-3	-9
Pensionskapital:			
Förlust på avyttrade värdepapper		-16	-317
Övriga räntekostnader	-43	-47	-76
<b>Summa</b>	<b>-536</b>	<b>-536</b>	<b>-1 065</b>
<b>Not 7 Finansiella anläggningstillg</b>			
Aktier	10 263	2 109	10 263
Andelar	25	25	25
<b>Summa</b>	<b>10 288</b>	<b>2 134</b>	<b>10 288</b>
Förskott Pågatåg nordost	20 431	12 440	20 431
Bidrag till statlig infrastruktur	2 531	2 652	2 611
<b>Summa Finansiella anläggningstillg.</b>	<b>33 250</b>	<b>17 226</b>	<b>33 330</b>

Belopp i kkr	Bokslut 1608	Bokslut 1508	Bokslut 1512
<b>Not 8 Förråd, expl.fastigh.</b>			
Gatuavdelningen	168	168	125
Exploateringsfastigheter	4 517		
<b>Summa</b>	<b>4 685</b>	<b>168</b>	<b>125</b>
<b>Not 9 Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar	3 802	5 514	6 868
Förutbetalda leverantörskostnader	848	1 365	3 243
Upplupna skatteintäkter	38	254	410
Återbet AGS-KL mm FORA		4 278	0
Fordran migrationsverket	15 104	3 128	7 409
Övrigt	21 337	23 239	18 461
<b>Summa</b>	<b>41 129</b>	<b>37 778</b>	<b>36 391</b>
<b>Not 10 Kortfristiga placeringar</b>			
Aktier och andelar	113 063	100 355	110 063
Obligationer och andra värdepapper	99 676	97 326	98 993
<b>Summa</b>	<b>212 739</b>	<b>197 681</b>	<b>209 056</b>
<b>Not 11 Kassa och bank</b>			
Kommunkassa	39	13	28
Plusgiro	640	180	87
Bank	19 244	4 906	10 356
<b>Summa</b>	<b>19 923</b>	<b>5 099</b>	<b>10 471</b>
<b>Not 12 Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital	497 813	490 614	490 614
Effekt av byte av redovisningsprincip	-10 693		
Ing. eget kap. just enl ny redov.princip	<b>487 120</b>		
Periodens resultat	15 175	13 025	7 199
<b>Summa</b>	<b>502 295</b>	<b>503 639</b>	<b>497 813</b>
<b>Not 13 Långfristiga skulder</b>			
SBAB	849	850	850
Kommuninvest	100 000	75 000	75 000
Markaryds sparbank	2 500	4 500	4 000
<b>Summa</b>	<b>103 349</b>	<b>80 350</b>	<b>79 850</b>
Den del av den långfristiga låne- skulden som skall amorteras nästa år har bokats om till kortfr. skuld	-2 002	-2 002	-2 002
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>101 347</b>	<b>78 349</b>	<b>77 848</b>
<b>Not 14 Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	13 783	5 717	10 941
Upplupna leverantörsskulder	5 225	7 322	15 326
Balanserade statsbidrag	3 856	3 987	8 944
Upplupna löner	7 196	6 559	7 841
Upplupna semesterlöner	20 056	17 818	30 176
Upplupna sociala avgifter	22 057	20 594	16 276
Förutbetalda skatteintäkter	1 903	314	665
Övriga interrimsskulder	12 513	562	14 518
Gåvor	766	766	766
Preliminärskatt	7 080	6 464	6 044
Pensionsskuld - Individuell del	9 318	8 565	13 045
Övrigt	2 346	2 884	2 715
<b>Summa</b>	<b>106 099</b>	<b>81 550</b>	<b>127 258</b>

## Kommentarer till prognos 2016

Nämnderna har i sina bakomliggande prognoser, gjort bedömningen att deras totala nettokostnader kommer att uppgå till 458 mkr för 2016, det är 3,4 mkr mindre än vad som budgeterats.

Kommunfullmäktiges anslag beräknas lämna ett överskott om 1,6 mkr. Hela överskottet härrör sig till löneökningens anslaget. Övriga anslag beräknas utfalla enligt budget.

Pensionskostnaderna beräknas utfalla enl. Skandias beräkningar. Anslaget beräknas lämna ett underskott på 1,3 mkr. Anslaget för semesterlöneskulden beräknas utfalla enligt budget.

Avskrivningarna för år 2016 är beräknade till 32,7 mkr, det är 2,7 mkr mer än vad som budgeterats. De stora investeringar som gjorts de senaste åren gör att kostnaderna för avskrivningar ökat. Avskrivning har gjorts på investeringar t o m juli månad. Det tillkommer alltså avskrivningar på de investeringar som görs under perioden augusti t o m november.

En extra avskrivning på 10,7 mkr har gjorts i samband med övergången till komponentavskrivning, men den delen har bokats direkt mot eget kapital (enl RKR 14.1) och påverkar därför ej resultatet.

Skatter och generella statsbidrag m m, beräknas totalt lämna ett underskott på 1,5 mkr. I tabellen nedan visas skillnaderna mellan SKL:s prognos 160815 och budget för år 2016. Efter delårsbokslutet hade färdigställts, kom en ny prognos (161005), den visade på 811 tkr i högre skatteintäkter.

	Prognos	Budget	Avv.
<b>Skatteintäkter</b>	363,7	364,1	-0,4
<b>Inkomstutjämning</b>	135,5	134	1,5
<b>Kostnadsutjämning</b>	-7,6	-7,5	-0,1
<b>Regleringsbidrag/avg.</b>	-0,3	-0,3	0
<b>LSS-utjämning</b>	1,5	1,5	0
<b>Slutavräkning 2015</b>	-0,4	-0,4	0
<b>Slutavräkning 2016</b>	-2,9	-0,4	-2,5
<b>Fastighetsavgift</b>	15,6	15,6	0
<b>Summa</b>	<b>505,1</b>	<b>506,6</b>	<b>-1,5</b>

Resultatet före finansnetto beräknas bli negativt. Prognosen visar på ett underskott med 5,5 mkr vilket är 0,7 mkr sämre än budget.

Det egna finansnettot beräknas lämna ett överskott med 1,5 mkr i förhållande till budget. Större delen av överskottet kommer från anslaget för kostnadsräntor.

Resultatet pekar på ett överskott på 6,2 mkr vilket är 0,8 mkr bättre än budget.

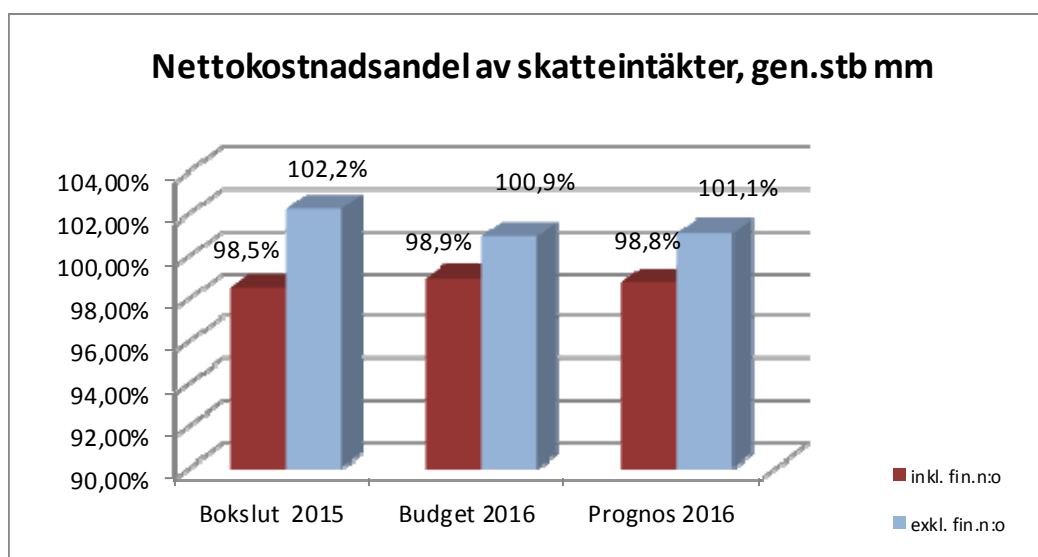
Annika Borling  
Ekonomichef

Yngve Fransson  
Redovisningsekonom

## Driftredovisning, extern

Text	DELÅRS- BOKSLUT Jan 16 - Aug 16	LINJÄR FRAMSKR. tom 161231	PROGNOS 2016	BUDGET (inkl tb) 2016	AVVIKELSE PROGNOS/ BUDGET	Vht.kod
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>						
Politisk verksamhet KS	-2 649	-3 973	-3 692	-3 742	50	1
Infrastruktur & skydd	-14 050	-21 075	-22 137	-21 757	-380	2
Kultur & Fritid	-122	-183	-193	-193	0	3
Vård & omsorg	-119	-179	-888	-888	0	5
Särskilt riktade insatser	29	43	0	0	0	
Affärsverksamhet	3 892	5 838	6 492	5 292	1 200	8
Gemensamma lokaler	-17 592	-26 388	-27 832	-28 332	500	91
Gemensam verksamhet	-29 438	-44 157	-43 415	-43 040	-375	92
<b>S:A KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-60 049</b>	<b>-78 897</b>	<b>-91 665</b>	<b>-92 660</b>	<b>995</b>	
<b>MILJÖ &amp; BYGGNADSNÄMND</b>						
Politisk verksamhet MBN	-149	-224	-289	-289	0	1
<b>S:A MILJÖ &amp; BYGGNADSNÄMNDEN</b>	<b>-149</b>	<b>-171</b>	<b>-289</b>	<b>-289</b>	<b>0</b>	
<b>SOCIALNÄMND</b>						
Politisk verksamhet SN	-458	-687	-764	-764	0	1
Infrastruktur & skydd	5	8	-20	-20	0	2
Hemtjänst i ordinärt boende	-15 066	-22 600	-22 039	-22 039	0	510
Särskilt boende/annat boende	-36 093	-54 140	-52 679	-52 769	90	5105
Övrig vård och omsorg om äldre	-498	-746	-930	-896	-34	5104,5106
Insatser enl LSS, SFB och HSL	-22 275	-33 412	-31 616	-31 616	0	513
Ins.pers m funkt.neds. (ej LSS/SFB)	-1 328	-1 992	-2 508	-2 508	0	52
Färdtjänst / Riksfärdtjänst	-584	-876	-1 171	-1 301	130	530
Förebyggande verksamhet	-12 027	-18 041	-18 431	-18 656	225	548
Gemensamt Vård och Omsorg	-10 083	-15 125	-16 372	-16 372	0	549
Individ och Familjeomsorg	-15 311	-22 967	-20 294	-14 149	-6 145	55-58
Särskilt riktade insatser	5 151	7 727	6 960	-1 810	8 770	6
Gemensam verksamhet	-18 216	-27 324	-28 280	-28 530	250	92
<b>SUMMA SOCIALNÄMND</b>	<b>-126 783</b>	<b>-190 175</b>	<b>-188 145</b>	<b>-191 431</b>	<b>3 286</b>	
<b>MARKARYDS SAMORDN.FÖRB.</b>	<b>-365</b>	<b>-548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2
<b>UTBILDNING &amp; KULTURNÄMND</b>						
Politisk verksamhet UN	-451	-677	-786	-886	100	1
Kultur & Fritid	-6 889	-10 333	-10 601	-10 401	-200	3
Förskola & Skolbarnomsorg	-28 363	-42 545	-42 685	-42 335	-350	40-42
Grundskola	-52 293	-78 440	-78 601	-77 301	-1 300	43-44
Gymnasieskola	-20 814	-31 221	-31 552	-32 452	900	45
Vuxenutbildning, övr utb.	-3 695	-5 542	-5 901	-5 901	0	47
Affärsverksamhet	-57	-86	-71	-171	100	8
Gemensam Verksamhet	-4 269	-6 404	-7 243	-7 093	-150	92
<b>SUMMA UKN</b>	<b>-116 831</b>	<b>-175 247</b>	<b>-177 441</b>	<b>-176 541</b>	<b>-900</b>	
<b>GEMENSAMMA NÄMNDEN</b>	<b>-163</b>	<b>-245</b>	<b>-450</b>	<b>-450</b>	<b>0</b>	
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-304 341</b>	<b>-445 283</b>	<b>-457 990</b>	<b>-461 371</b>	<b>3 381</b>	

	DELÅRS- BOKSLUT Jan 16 - Aug 16	LINJÄR FRAMSKR. tom 161231	PROGNOS 2016	BUDGET (inkl tb) 2016	AVVIKELSE PROGNOS/ BUDGET
<b>KOMMUNFULLMÄKTIGE</b>					
Revision	-229	-344	-750	-750	0
Ks anslag till förf.	-87	-131	-600	-600	0
Löneökninganslag	0	0	-4 067	-5 667	1 600
Kommunchefens anslag till förf.	0	0	-500	-500	0
<b>SUMMA KOMMUNFULLMÄKTIGE</b>	<b>-316</b>	<b>-474</b>	<b>-5 917</b>	<b>-7 517</b>	<b>1 600</b>
Pensionskostnader	-9 586	-14 379	-13 328	-12 000	-1 328
Semesterlöneskuld	10 119	15 179	-500	-500	0
Avgår interna tjänsteköp för investeringar	-153	-230	-153	0	-153
Avskrivningar	-20 982	-28 840	-32 700	-30 000	-2 700
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-325 259</b>	<b>-474 026</b>	<b>-510 588</b>	<b>-511 388</b>	<b>800</b>
Skatteintäkter & gen. stb.	336 554	480 510	505 085	506 584	-1 499
<b>RESULTAT FÖRE FINANSNETTO</b>	<b>11 295</b>	<b>6 484</b>	<b>-5 503</b>	<b>-4 804</b>	<b>-699</b>
Pensionskapital	3 484	5 226	12 000	12 000	0
Eget finansnetto	396	594	-341	-1 841	1 500
<b>RESULTAT FÖRE E/O POSTER</b>	<b>15 175</b>	<b>22 763</b>	<b>6 156</b>	<b>5 355</b>	<b>801</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>15 175</b>	<b>22 763</b>	<b>6 156</b>	<b>5 355</b>	<b>801</b>



- Med linjär framskrivning menas att ett årsresultat beräknas, efter att man har samma nettokostnadsutveckling som de första åtta månaderna.



## Investeringsredovisning

Text	REDOVISAT	PROGNOS	BUDGET	AVVIKELSE	Vht.kod
	Jan 16 - Aug 16	2016	(inkl tb)	PROGNOS/ BUDGET	
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>					
Infrastruktur & skydd	-3 556	-14 778	-16 499	1 721	1
Affärsverksamhet	-5 492	-5 162	-8 550	3 388	8
Gemensamma lokaler	-4 789	-10 405	-15 793	5 388	91
Gemensam verksamhet	-5 283	-11 295	-18 025	6 730	92
<b>S:A KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>-19 120</b>	<b>-41 640</b>	<b>-58 867</b>	<b>17 227</b>	
<b>SOCIALNÄMND</b>					
Hemtjänst i ordinärt boende	-72	-830	-830	0	510
Särskilt boende/annat boende	-228	-1 788	-1 857	69	5105
Förebyggande verksamhet	-526	-1 350	-1 350	0	548,549
<b>SUMMA SOCIALNÄMND</b>	<b>-826</b>	<b>-3 968</b>	<b>-4 037</b>	<b>69</b>	
<b>UTBILDNING &amp; KULTURNÄMND</b>					
Kultur & Fritid	-108	-2 689	-2 689	0	3
Förskola & Skolbarnomsorg	-269	-650	-650	0	40-42
Grundskola	-357	-2 550	-2 550	0	43-44
Gymnasieskola	-278	-600	-600	0	45
Gemensam verksamhet	-1 064	-2 745	-2 745	0	92
<b>SUMMA UKN</b>	<b>-2 076</b>	<b>-9 234</b>	<b>-9 234</b>	<b>0</b>	
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-22 022</b>	<b>-54 842</b>	<b>-72 138</b>	<b>17 296</b>	

## Mibabs delårsrapport 2016

## Delårsrapport 2016

Verkställande direktören för Markaryds Industribyggnads AB med dotterbolag får härmed avge delårsrapport för tiden 1 januari – 30 juni 2016.

### Fastighetsbestånd

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

#### 1. Bofinken 19 (KCM m.fl.)

Markaryds Däck och Bilvård har nu hyrt större delen av källaren, därmed kan hela fastigheten anses uthyrd. Efter ombyggnad bedriver KCM nu ny kylteknikerutbildning. Omsättningen under första halvåret uppgår till 1 135 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 189 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 204 KSEK.

#### 2. Tången 4

Hela produktionslokalen hyrs av Mintec Paper AB. Kallagret hyrs av S:a Sunnerbo Lastbilscentral. Omsättningen under första halvåret uppgår till 152 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 100 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 7 KSEK.

#### 3. Skafta 1:42

Vi kommer att ansluta den delen av fastigheten som GlasLindberg hyr till fjärrvärme. Elme Fönster AB som hyr del av Norra verkstaden har visat intresse för att köpa denna lokal som då måste avstyckas från huvudfastigheten.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 890 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 820 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 30 KSEK.

#### 4. Sporrsmeden 11

Diverse rokader bland hyresgästerna har skett. Större delen av de gamla klassrummen har varit uthyrda. Alla förråd och garage på baksidan är uthyrda. Omsättningen under första halvåret uppgår till 199 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -134 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 60 KSEK.

#### 5. Traryd 3:316

Vägverkets gamla sand/salt-lager. I nuläget har vi inga direkta planer för fastigheten. På grund av nedskräpning blir resultatet före dispositioner och skatt -27 KSEK

#### 6. Markaryd 74:1 (Barstolen Fastighets AB)

Hela fastigheten är i stort sett uthyrd. Omsättningen under första halvåret uppgår till 543 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 215 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 69 KSEK.

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

Omsättningen under första halvåret uppgår till 50 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -10 KSEK. Inget underhåll av fastigheten har skett.

#### 8. Markaryd 34:1 (Fastighetsaktiebolaget Södergård)

Markaryds Kommun hyr hela fastigheten exkl. posthuset som disponeras av Hembygdsföreningen. Omsättningen under första halvåret uppgår till 45 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 2 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 6 KSEK

**9. Ulvaryd 2:4 (Ulvafast i Markaryd AB)**

Intresset att hyra hela fastigheten har varit svalt. Så tyvärr står lokalen tom för närvarande.

Därmed har vi inte haft några intäkter emedan löpande kostnader uppgår till -158 KSEK vilket då också utgör resultatet.

& skatt. Motsvarande 18% av omsättningen.

För moderbolaget exkl. dotterbolag blev omsättningen 2 414 KSEK och resultatet före dispositioner & skatt 641 KSEK.

**10. Ekonomi**

Alla kända poster är periodiserade.

- *Resultat före skatt och bokslutsdispositioner*

Omsättning i moder och dotterbolag uppgår under första halvåret till 3 053 KSEK.

Resultat före dispositioner & skatt uppgår till 690 KSEK. Motsvarande 23% av omsättningen.

För helåret förväntas omsättningen bli 6 080 KSEK. För samma period beräknas resultatet bli 1 065 KSEK före dispositioner

- *Likviditet per den 30 juni 2016*

Kassa / bank i moderbolag och dotterbolag uppgår till 2 177 KSEK

Bolaget har per den 30/6-16 ett lån på 5 460 KSEK.

2016-08-29

Kent-Olof Svensson

VD

Markaryds Industribyggnads AB

<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b>2013 Jan-Juni</b>	<b>2014 Jan-Juni</b>	<b>2015 Jan-Juni</b>	<b>2016 Jan-Juni</b>
Hysesintäkter	2 419	2 183	2 162	2 306
Övriga intäkter	115	89	162	108
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 534</b>	<b>2 272</b>	<b>2 324</b>	<b>2 414</b>
Driftskostnader (vatten, el, värme, renhållning och försäkringar)	-475	-474	-502	-514
Underhållskostnader	-377	-748	-1 291	-324
Fastighetsskatt	-29	-25	-25	-25
Personalkostnader inkl soc avg	-1	-1	-1	-1
Övriga kostnader (adm, arvoden, kundförluster, hyror och repr.)	-603	-264	-257	-342
Avskrivningar (inkl förlust fsg inventarier)	-524	-524	-524	-564
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 009</b>	<b>-2 036</b>	<b>-2 600</b>	<b>-1 770</b>
<b>Resultat efter avskrivningar</b>	<b>525</b>	<b>236</b>	<b>-276</b>	<b>644</b>
Resultat vid försäljning andelar dotterbolag	0	0	0	0
Ränteintäkter	14	17	0	1
Räntekostnader	-51	0	-3	-4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>488</b>	<b>253</b>	<b>-279</b>	<b>641</b>
<b>Resultat före skatt och bokslutsdisp.</b>	<b>488</b>	<b>253</b>	<b>-279</b>	<b>641</b>

**REDOVISNINGSPRINCIPER**

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. Samma redovisningsprinciper som föregående år har använts.

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

**LEVERANTÖRSFAKTUROR**

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

**UTSTÄLLDA FAKTUROR**

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

**KOSTNADSRÄNTOR**

Hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning därefter har skuldbokförts.

**DE ANSTÄLLDAS FORDRAN PÅ KOMMUNEN**

I form av sparade semesterdagar och övertid har skuldbokförts.

**STATSBIDRAG**

Hänförliga till redovisningsåret har periodiserats.

**SOCIALA AVGIFTER**

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

**ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

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

**KAPITALKOSTNADEN**

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

**PENSIONSSKULD**

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

**NÄSTA ÅRS AMORTERINGAR**

Har bokats om från långfristig till kortfristig skuld.

**STATSBIDRAG**

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

**ORD & UTTRYCK****ANLÄGGNINGSKAPITAL**

Bundet eget kapital. Utgör Skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

**ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

**AVSKRIVNINGAR**

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillg.

**BALANSRÄKNING**

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

**BETALNINGSFLÖDESRAPPORT**

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

**EGET KAPITAL**

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

**KASSALIKVIDITET**

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

**KORTFRISTIGA SKULDER**

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

**LIKVIDITET**

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

**LÅNGFRISTIGA SKULDER**

Skulder överstigande ett år.

**OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR**

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

**PERIODICERING**

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder de tillhör.

**RESULTATRÄKNING**

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året uppkommit.

**RÖRELSEKAPITAL**

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

**SKULDSÄTTNINGSGRAD**

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

**SOLIDITET**

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

## Driftbudget

### Verksamhetsuppföljning och prognos

<i>Driftbudget i sammandrag</i>			
<b>1000tal kr</b>	Budg 16	<b>Bok 16</b>	Avv. 16
<b>Kostnader</b>	-174 867	<b>-175 052</b>	-185
<b>Intäkter</b>	79 054	<b>80 234</b>	1 180
<b>Total netto-kostnad</b>	-95 813	<b>-94 818</b>	995
<b>Avgår internt</b>	-22 332	<b>-22 332</b>	0
<b>Extern Nettokostn.</b>	-118 145	<b>-117 150</b>	<b>995</b>

### Politisk verksamhet (kod 1)

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-3 792	-2 559	-3 742	+50	I politisk verksamhet ingår nämnd- och styrelseverksamhet, stöd till politiska partier och överförmyndarverksamhet. Färre antal sammanträdestimmar, överskott ca 50 tkr.

### Infrastruktur, skydd mm (kod 2)

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-29 523	-19 147	-29 903	-380	Enskilda vägar kommer att ge ett underskott med 100 tkr. Bidragsdelen ökade från 25% till 30% i budget år 2015.  Snöröjning och halkbekämpning för våra vintervägar är för lågt budgeterade p g a indexhöjningar ett antal år. Beläggningsunderhållet är eftersatt när det gäller kantskärning, asfaltering mm, underskott ca 100 tkr.  MBK-kostnader kommer att ha ett underskott för året gentemot budgeterat med 100 tkr. På kostnadsidan med 80 tkr och intäktsidan med 20 tkr.  Under turistverksamhet finns Riksettanrallyt som

				<p>genomfördes under våren. Markaryds kommun var arrangör i år. Redovisad kostnad för evenemanget, 140 tkr. I budget finns anvisat 60 tkr. Underskott 80 tkr.</p> <p>Miljö- och byggnadsenheten visar i nuläget ett underskott på intäktsidan för både bygglovs- och tillsynsavgifter. Intäkterna kan dock komma att förändras varför det är svårt att beräkna det slutliga utfallet.</p>
--	--	--	--	---

**Kultur & fritid (kod 3)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-193	-130	-193	0	Drift och underhåll av badplatser ingår i programmet.

**Vård och omsorg (kod 5)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-888	-119	-888	0	Förebyggande verksamhet – bostadsanpassningsbidrag har till ändamål att genom ekonomiskt bidrag till anpassning av bostäder ge personer med funktionshinder möjlighet till ett självständigt liv i eget boende. Hittills i år har det inte varit några större anpassningar.

**Affärsverksamhet (kod 8)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-1 382	-79	-182	+1 200	Vattenförsörjning, avloppshantering och avfallshantering. Avfallshanteringen beräknas ge ett överskott om ca 1 200 tkr. Överskottet bör vid årsskiftet tillföras sluttäckningen på Alandsköp.



*Gemensamma lokaler (kod 91)*

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-13 680	-7 991	-13 180	+500	Energikostnaderna beräknas i nuläget ge ett överskott om ca 500 tkr. Energieffektiviseringsåtgärder fortsätter för att sänka energikostnaderna.

*Gemensam verksamhet (kod 92)*

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-45 183	-30 478	-45 558	-375	<p>Under gemensam verksamhet finns för personal-, kansli-, ekonomi- och näringslivsavdelning, televäxeln, lokalvård, centrala datakostnader och teknisk förvaltning.</p> <p>I samband med byte av ekonomisystem och övertagande av arbetsuppgifter från socialförvaltningen har två ekonomiassistenter 0,75 och 0,65 fått gå upp till heltid för att klara av befintliga arbetsuppgifter under 2016. Merkostnad 275 tkr. Konsultkostnader april-dec för upphandling 360 tkr.</p> <p>Kanslienheten, arkivarietjänst är vakant tills vidare 260 tkr.</p>

**Investeringsbudget****Verksamhetsuppföljning och prognos**

<i>Budget i sammandrag</i>			
1000tal kr	Budg 16	Bok 16	Avv. 16
<b>Inkomst</b>	1 605	<b>2 563</b>	+958
<b>Utgift</b>	-60 472	<b>-44 203</b>	+16 269
<b>Nettoutgift</b>	-58 867	<b>-41 640</b>	+17 227

**Infrastruktur, skydd mm (kod 2)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-16 499	-3 366	-14 778	+1 721	<p>Projekt 12600 - Pågatåg Nordost/S Småland Markaryds kommuns del av medfinansiering för Pågatåg Nordost har betalats till Trafikverket med 5 412 tkr. Samordning av EU-projekt till Regionförbundet 279 tkr. Totalt 5 691 tkr. Underskott gentemot budget med 3 461 tkr.</p> <p>Projekt 11060 – Hastighetsöversyn kommer enligt plan ut på remiss i september. Arbetet sker under 2017. Budgeterade medel 450 tkr avser inköp av skyltar och kommer att tilläggsbudgeteras 2017.</p> <p>Projekt 12070 – Separata elnät, inköp av skåp. 500 tkr kommer att begäras tilläggsbudgeterade 2017. Möte med Trafikverket i september.</p> <p>Projekt 14020 Rakel/kommunikationer. Tilläggsbudgetering begäres med 112 tkr år 2017. Ny terminal erhålles efter årsskiftet.</p> <p>Projekt 12120 – Tillgänglighet vid bussterminal mm. Bidrag har erhållits från Trafikverket i juli med 1 100 tkr. 620 tkr har erhållits mer än förväntat.</p> <p>Projekt 11130 – Exploatering Getesjön östra. Projektet nyligen igångsatt. Tilläggsbudgetering 2017 med 3 500 tkr.</p>

**Affärsverksamhet (kod 8)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-8 550	-5 489	-5 162	+3 388	<p>Projekt 11420 – Hinnerydsvägen. Arbeten ej påbörjade på grund av långa handläggningstider för tillstånd mm. Tilläggsbudgetering 2017 med 1 750 tkr.</p> <p>Projekt 12050 – Va-nät Markaryd. Av budgeterade 3 600 tkr kommer 1 000 tkr att tilläggsbudgeteras till Hinnerydsvägen.</p>

				<p>Projekt 12760 – Värme- och ventilation Ribersdal. Projektering ej påbörjad p g a vakant tjänst på teknisk förvaltning. Tilläggsbudgetering 2017 med 300 tkr.</p> <p>Inkomster på investeringssidan för va-anslutningar Misterhult 2:18 och Byäldsten 1 med 338 tkr.</p>
--	--	--	--	--

### *Gemensamma lokaler (kod 91)*

<b>Budget 2016</b>	<b>Bokslut 31/8</b>	<b>Prognos 31/12</b>	<b>Avvikelse 31/12</b>	<b>Kommentar</b>
-15 793	-4 516	-10 405	+5 388	<p>Projekt 11040 – Fönsterbyte mm kommunhus. Upphandling avbruten och projektet flyttas till år 2017. I redovisningen 2016 finns kostnader för bygglovsavgift och kontrollansvarig. Kvarstående medel i budget, 5 149 kommer att tilläggsbudgeteras.</p> <p>Projekt 11720 - Ombyggnad Eklidens kök redovisar ett underskott med 114 tkr p g a oförutsedda kostnader för mögelskador m m.</p> <p>Projekt 11100 – Vandrarhem Strömsnäsbruk. Beräknas ge ett överskott om 150 tkr. Lägre pris än beräknat.</p> <p>Projekt 11230 – Ombyggnad av Huneskolans kök är färdigställt. Överskott med 183 tkr.</p> <p>Projekt 14200 Ombyggnad brandstation, 150 tkr. Projektet kommer inte att genomföras.</p> <p>Projekt 12190 – Lekplatser inom kommunala fastigheter. Kostnader för arbeten dyrare än beräknat, underskott 130 tkr.</p>

**Gemensam verksamhet (kod 92)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-18 025	-5 273	-17 525	+6 730	<p>Projekt 18030 – Nytt ekonomisystem. Det nya ekonomisystemet blir 500 tkr dyrare än budgeterat. Tillägg/ändringar, utbildningskostnader och personalkostnader har fördyrat projektet.</p> <p>Projekt 18010 – Nytt personalsystem ger ett överskott 2016 med 230 tkr. Projektet startade redan under 2015 och kostnaden för året var 167 tkr. Budgeterade medel totalt för projektet finns i budget 2016 med 550 tkr.</p> <p>Projekt 18070 – Bredband. Marknaden tar hand om utbyggnaden av landsbygdens stamnät. Eventuella samförläggningar kan ske enligt ny bredbandsstrategi. Av ovanstående anledning kommer ca 7 000 tkr inte att utnyttjas.</p>

**Övrig uppföljning**

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Redovisat Jan-aug
Antal meter gång- och cykelvägar	34 221	34 926	0
Kalkningsverksamhet ton/år	734	700	567
Antal räddningsinsatser	200	200	179
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	46	50	29
Antal vattenläckor	16	15	14
Lokalyta (kom.ägda verksytor) m2	84 269	81 800	84 269
Antal leverantörsfakturor	26 263	20 000	18 151
Antal producerade fakturor	36 510	31 000	21 032

## Måluppfyllelse

### Kommunfullmäktiges mål:

1.1 Vårt utbud skapar nyfikenhet och intresse för hela vår kommun, där all verksamhet utformas med hänsyn till medborgarnas behov.

### Nämndmål:

Våra tjänstemän och politiker har god kunskap om medborgarnas behov

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Medborgarundersökningen som ska mäta tekniska förvaltningens mätetal genomförs inte 2016.

En del av verksamhetsmålen är ännu ej uppfyllda. Åtgärder som ska vidtas för att uppfylla verksamhetsmålen är:

- Nya villatomter ska tas fram
- Ett nytt avfallshanteringssystem ska tas fram.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
 Våra tjänstemän och politiker har god kunskap om medborgarnas behov	 Nej	 Ja

### Kommunfullmäktiges mål:

1.2 Vi utmanar och förbättrar ständigt vår förmåga till livslångt lärande för alla.




### Nämndmål:

De lokaler där det bedrivs förskola eller utbildning ska vara ändamålsenliga och i bra skick

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

En hyresundersökning som ska mäta tekniska förvaltningens mätetal har inte genomförts.

	Utfall	Prognos
 De lokaler där det bedrivs förskola eller utbildning ska vara ändamålsenliga och i bra skick	 Nej	 Delvis

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.3 *Vi samverkar för att våra barn och ungdomar ska få leva i en sund och trygg livssituation.*

**Nämndmål:**

*Våra tjänstemän och politiker arbetar förebyggande med de aktörer behoven föranleder*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
◆ Våra tjänstemän och politiker arbetar förebyggande med de aktörer behoven föranleder	◆ Delvis	● Ja

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.4 *Vi utmanar och förbättrar ständigt vår förmåga i vård- och omsorgsfrågor.*

**Nämndmål:**

*Vi tillhandahåller en god miljö och ändamålsenliga lokaler*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

En hyresundersökning som ska mäta tekniska förvaltningens mätetal har inte genomförts.

Ett fortlöpande underhåll utförs.

	Utfall	Prognos
◆ Vi tillhandahåller en god miljö och ändamålsenliga lokaler	◆ Delvis	◆ Delvis

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.5 *Samtliga förvaltningar arbetar för att skapa större fokus på förebyggande insatser.*

**Nämndmål:**

*Våra medborgare upplever trygghet och tillgänglighet i sin livsmiljö*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

En hyresundersökning som ska mäta tekniska förvaltningens mätetal har inte genomförts.

Dricksvattnet håller god kvalitet.

En ny GC-väg - Hannabadvägen - planeras byggas till hösten.

Information angående trafikolyckor i kommunen håller på att tas fram.

	Utfall	Prognos
◆ Våra medborgare upplever trygghet och tillgänglighet i sin livsmiljö	◆ Delvis	◆ Delvis

### Kommunfullmäktiges mål:

1.6 *Vi ökar möjligheten för medborgarna att leva ett hälsosamt liv i goda boendemiljöer.*

### Nämndmål:

*Vi har goda boendemiljöer och är aktiva i det lokala folkhälsoarbetet*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Alla utsläppsvillkor uppfylls.

Information angående återvunnet material och hushållsavfall håller på att samlas in.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
◆ Vi har goda boendemiljöer och är aktiva i det lokala folkhälsoarbetet	◆ Delvis	● Ja

### Kommunfullmäktiges mål:

1.7 *Vi minskar vår klimat- och miljöpåverkan.*

### Nämndmål:

*Våra verksamheter bedrivs på ett klimatsmart sätt*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Antalet digitala möten ska öka.

Tekniska förvaltningen arbetar ständigt med olika energieffektiviseringsåtgärder och följer ledningsförnyelseplanen.

	Utfall	Prognos
◆ Våra verksamheter bedrivs på ett klimatsmart sätt	◆ Delvis	◆ Delvis

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.8 *Vi fokuserar på att skapa förutsättningar och arbetar för att fortsätta vara kommunen med det bästa näringslivsklimatet.*

**Nämndmål:**

*Vi ger förutsättningar för våra företag att växa och för nya att etableras*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Kommunstyrelseförvaltningens verksamhetsmål vad gäller antal nyregistrerade företag samt företag vars antal anställda ökar mäts på helår.

Tekniska förvaltningens verksamhetsmål vad gäller planberedskap är uppfyllda.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
◆ Vi ger förutsättningar för våra företag att växa och för nya att etableras	◆ Delvis	● Ja

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.9 *Vi har ett starkt utvecklingsfokus, där ökat engagemang bland medborgare, ideella organisationer, näringsliv och kommun ger hållbar tillväxt och arbete.*

**Nämndmål:**

*Vi har en hållbar tillväxt och en god arbetsmarknadsutveckling*

Målet är uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
● Vi har en hållbar tillväxt och en god arbetsmarknadsutveckling	● Ja	● Ja



**Kommunfullmäktiges mål:**

1.10 *Vi samverkar med andra aktörer och samhällsorgan för att främja utvecklingen av ett gott arbetsliv.*




**Nämndmål:**

*Vi är aktiva och pådrivande för att i samverkan engagera andra aktörer och organisationer*

Målet är uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
 Vi är aktiva och pådrivande för att i samverkan engagera andra aktörer och organisationer	 Ja	 Ja

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.11 *Vi förbättrar ständigt våra resultat.*

**Nämndmål:**

*Vår personal har goda kunskaper och förmågor inom sina ansvarsområden*




Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

På kommunstyrelseförvaltningen är verksamhetsmålen uppfyllda.

På tekniska förvaltningen är verksamhetsmålen ännu ej uppfyllda.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
 Vår personal har goda kunskaper och förmågor inom sina ansvarsområden	 Delvis	 Ja

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.12 *Vi ökar vår förmåga till service och bemötande.*

**Nämndmål:**

*Alla relationer och kontakter präglas av ett professionellt bemötande*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

En metod för att mäta kundnöjdheten för kommunstyrelseförvaltningen har inte tagits fram.

Detta ska ske under hösten.

	Utfall	Prognos
◆ Alla relationer och kontakter präglas av ett professionellt bemötande	◆ Delvis	◆ Delvis

### Kommunfullmäktiges mål:

1.13 *Vi utvecklar våra arbetssätt, vilka präglas av enkelhet och tydlighet.*

### Nämndmål:

*Medborgarna har lätt att ta till sig det vi levererar*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Medborgarundersökningen som ska mäta kommunstyrelseförvaltningens mätetal genomförs inte 2016.

På tekniska förvaltningen pågår arbete med att ta fram riktlinjer och rutiner.

	Utfall	Prognos
◆ Medborgarna har lätt att ta till sig det vi levererar	◆ Delvis	◆ Delvis

### Kommunfullmäktiges mål:

1.14 *Vi ökar vår förmåga att arbeta med våra ledningsprocesser och målstyrning.*

### Nämndmål:

*Delaktighet, tydlighet och engagemang hos medarbetare och ledare stöds av utvecklande processer*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Kunskapen om målstyrning och delaktigheten i processen på förvaltningarna kommer att tas upp på medarbetarsamtal och apt:n under hösten. Ett arbete med att beskriva processerna pågår.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
◆ Delaktighet, tydlighet och engagemang hos medarbetare och ledare stöds av utvecklande processer	◆ Delvis	● Ja

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.15 *Vi har tydliga arbetsuppdrag och varje ledare visar ett aktivt ledarskap.*

**Nämndmål:**

*Delaktighet, tydlighet och engagemang hos medarbetare och ledare stöds av utvecklade processer*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

På tekniska förvaltningen tas frågan om ansvar och uppdrag upp under höstens medarbetarsamtal.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
◆ Delaktighet, tydlighet och engagemang hos medarbetare och ledare stöds av utvecklade processer	◆ Delvis	● Ja

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.16 *Varje medarbetare är engagerad i den egna verksamheten och i det kommunövergripande arbetet.*

**Nämndmål:**

*Ett positivt och tydligt ledarskap ska främja medarbetarnas engagemang*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Kommunstyrelseförvaltningens mätetal ska mätas med medarbetarundersökningen.

	Utfall	Prognos
◆ Ett positivt och tydligt ledarskap ska främja medarbetarnas engagemang	◆ Delvis	◆ Delvis

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.17 *Vi har långsiktiga ekonomiska planer kring eget kapital, resurser, tillväxt och hållbarhet. Vi har en beredskap att möta förändringar i vår omvärld.*




**Nämndmål:**

*Vi har ett handlingsutrymme och ett positivt ekonomiskt resultat*

Målet är delvis uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
 Vi har ett handlingsutrymme och ett positivt ekonomiskt resultat	 Delvis	 Ja

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.18 *Vi anpassar organisationen efter rådande utmaningar, med rätt kompetens på rätt plats.*




**Nämndmål:**

*Vår organisation präglas av rätt kompetens, en låg sårbarhet och en god framförhållning*

Målet är uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
 Vår organisation präglas av rätt kompetens, en låg sårbarhet och en god framförhållning	 Ja	 Ja

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.19 *Vi utvecklar ständigt vår arbetsmiljö.*

**Nämndmål:**

*Vi har en säkerställd god kvalitet på den fysiska och psykiska arbetsmiljön*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Nämndmålet saknar mätetal.

Förvaltningarnas mätetal ska mätas med medarbetarundersökningen. Denna genomförs inte 2016.

Kommunstyrelseförvaltningens verksamhetsmål är uppfyllt. Tekniska förvaltningens verksamhetsmål är ej uppfyllt.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

	Utfall	Prognos
◆ Vi har en säkerställd god kvalitet på den fysiska och psykiska arbetsmiljön	◆ Delvis	● Ja

## Tjänstegarantier

### Antal avvikelser

Under de två första tertialen 2016 har inga avvikelser inrapporterats för kommunstyrelsens tre tjänstegarantier. Vid kontakt med gatuchefen framkommer dock att mer än 100 avvikelser från garantin om avfallshantering har inträffat under sommaren 2016.

### Orsaker till avvikelserna

I de flesta fall har avvikelserna berott på entreprenörens chaufför som kört under sommarsemesterperioden.

Orsaken till att avvikelserna inte dokumenterats är tidsbrist på ekonomiavdelningen vilket i sin tur orsakats av bytet av ekonomisystem.

### Vidtagna åtgärder

När ekonomiavdelningen kontaktat entreprenören har denne åtgärdat avvikelserna och ekonomiavdelningen har kompenserat abonnenterna i enlighet med garantin.

För att minska antalet avvikelser i framtiden har gatuchefen bokat träff med arbetsledaren hos entreprenören. De generella klagomål som förekommit kommer att gås igenom så att arbetsledaren kan ta upp detta med berörd personal.

## Synpunktshantering

*Kommunstyrelseförvaltningen - 70 synpunkter*

### Organisationstillhörighet

IKN-Avdelningen - 36

Förvaltningen - 28

Personalavdelningen - 4

Kansliavdelningen - 1

Ekonomiavdelningen - 1

### Kategori

Fråga - 38

Klagomål - 26

Förslag - 7

Beröm - 6

Felanmälan - 2

### Typ

Information - 29

Fysisk miljö - 18

Bemötande - 13

Annat - 13

Delaktighet - 11

Innehåll i tjänsten - 9

Kompetens - 1

**Vad inkomna synpunkter lett till**

Ingen åtgärd - 31

Åtgärder kommer att vidtagas - 11

Synpunkten har inte hanterats - 10

Hänvisning till framtida planering - 8

Åtgärder har vidtagits - 6

Hänvisning till annan myndighet - 6

**Svarstider**

Inom 2 arbetsdagar - 60% (42st)

3-6 arbetsdagar - 26% (18st)

7-10 arbetsdagar - 10% (7st)

11-15 arbetsdagar - 1% (1st)

Mer än 15 arbetsdagar - 3% (2st)

***Tekniska förvaltningen - 167 synpunkter*****Organisationstillhörighet**

VA/Gatuenheten - 66

Serviceenheten - 55

Förvaltningen - 16

Miljö- och Byggnadsenheten - 13

Hälsoskydd - 7

Plan och bygg - 6

Miljöskydd - 3

Räddningsenheten – 1



**Kategori**

Klagomål - 98

Fråga - 61

Felanmälan - 45

Förslag - 35

Beröm - 15

Annat - 2

**Typ**

Fysisk miljö - 148

Innehåll i tjänsten - 27

Information - 25

Annat - 7

Delaktighet - 5

Handläggningstid - 4

Kompetens - 3

Bemötande - 2

**Vad inkomna synpunkter lett till**

Ingen åtgärd - 67

Åtgärder kommer att vidtagas - 60

Åtgärder har vidtagits - 23

Hänvisning till framtida planering - 13

Hänvisning till annan myndighet - 1

**Svarstider**

Inom 2 arbetsdagar - 40% (66st)

3-6 arbetsdagar - 33% (55st)

7-10 arbetsdagar - 17% (28st)

11-15 arbetsdagar - 5% (9st)

Mer än 15 arbetsdagar - 5% (8st)

## Driftbudget

### Verksamhetsuppföljning och prognos

<i>Driftbudget i sammandrag</i>			
1000tal kr	Budg 16	Bok 16	Avv. 16
<b>Kostnader</b>	-289	<b>-289</b>	0
<b>Intäkter</b>	0	<b>0</b>	0
<b>Total netto-kostnad</b>	-289	<b>-289</b>	0
<b>Avgår internt</b>	0	<b>0</b>	0
<b>Extern Nettokostn.</b>	-289	<b>-289</b>	0

### Politisk verksamhet (kod 1 )

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-289	-150	-289	0	Under politisk verksamhet finns arvoden till miljö- och byggnadsnämndens ledamöter med 269 tkr och övriga främmande tjänster 20 tkr.



## Driftbudget

### Verksamhetsuppföljning och prognos

<i>Driftbudget i sammandrag</i>			
1000tal kr	Budg 16	Bok 16	Avv. 16
<b>Kostnader</b>	-236 359,9	<b>-242 538,9</b>	-6 179,0
<b>Intäkter</b>	35 099,3	<b>44 564,3</b>	9 465,0
<b>Total netto-kostnad</b>	-201 260,7	<b>-197 974,7</b>	3 286,0
<b>Avgår internt</b>	-7 615,9	<b>-7 615,9</b>	0,0
<b>Extern Nettokostn.</b>	-193 644,7	<b>-190 358,7</b>	3 286,0

### *Politisk verksamhet (kod 1)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-763,9	-461,1	-763,9	0,0	Inga avvikelser.

### *Infrastruktur och skydd (kod 2)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-100,0	5,2	-100,0	0,0	Kostnader för utredningar avseende alkoholtillstånd kommer tillkomma. Inga avvikelser.

*Hemtjänst (kod 510)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar														
-22 472,9	-15 315,8	-22 472,9	0,0	<p>Beviljade hemtjänsttimmar har ökat med 250 timmar under perioden januari till augusti 2016 jämfört med samma period föregående år. Antal hemtjänstmottagare har under samma period ökat med 2,7 %.</p> <div data-bbox="794 757 1444 1146" data-label="Figure"> <table border="1"> <caption>Hemtjänsttimmar 2011-2016</caption> <thead> <tr> <th>ÅR</th> <th>Hemtjänsttimmar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>aug-11</td> <td>3600</td> </tr> <tr> <td>aug-12</td> <td>3400</td> </tr> <tr> <td>aug-13</td> <td>3100</td> </tr> <tr> <td>aug-14</td> <td>3100</td> </tr> <tr> <td>aug-15</td> <td>3800</td> </tr> <tr> <td>aug-16</td> <td>4000</td> </tr> </tbody> </table> </div> <p>Arbetsättet ”trygg hemgång” pågår och får ses som en kvalitetsförbättring för den äldre. Under januari till augusti 2016 har 17 personer haft hemtjänst med trygg hemgång. Insatserna för den enskilde kan variera från 3 timmar per dygn till 11 timmar per dygn.</p> <p>Inga avvikelser.</p>	ÅR	Hemtjänsttimmar	aug-11	3600	aug-12	3400	aug-13	3100	aug-14	3100	aug-15	3800	aug-16	4000
ÅR	Hemtjänsttimmar																	
aug-11	3600																	
aug-12	3400																	
aug-13	3100																	
aug-14	3100																	
aug-15	3800																	
aug-16	4000																	

*Särskilt boende (kod 5105)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar																																														
-57 116,4	-38 897,4	-57 026,4	90,0	<p>Under det innevarande året har förvaltningen på Socialnämndens uppdrag fortsatt arbetat aktivt med att få äldre personer som varit på sjukhus att snabbt komma hem igen.</p> <p>Vid tiden för delårsbokslutet har vi en ledig korttidsplats och 6 brukare som väntar på plats i särskilt boende, varav 3 får sina behov tillgodosedda på korttidsplatser, 2 bor kvar i ordinärt boende och 1 person bor i ordinärt boende med växelvård.</p> <div data-bbox="794 969 1445 1357" data-label="Figure"> <p style="text-align: center;"><b>Totalt behov platser säbo, korttids, väntan 2014-2016</b></p> <table border="1"> <caption>Data for Totalt behov platser säbo, korttids, väntan 2014-2016</caption> <thead> <tr> <th>Year</th> <th>Number of beds</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1401</td><td>146</td></tr> <tr><td>1402</td><td>147</td></tr> <tr><td>1403</td><td>147</td></tr> <tr><td>1404</td><td>144</td></tr> <tr><td>1405</td><td>142</td></tr> <tr><td>1406</td><td>144</td></tr> <tr><td>1407</td><td>148</td></tr> <tr><td>1408</td><td>142</td></tr> <tr><td>1409</td><td>144</td></tr> <tr><td>1410</td><td>142</td></tr> <tr><td>1411</td><td>138</td></tr> <tr><td>1412</td><td>146</td></tr> <tr><td>1501</td><td>140</td></tr> <tr><td>1502</td><td>134</td></tr> <tr><td>1503</td><td>134</td></tr> <tr><td>1504</td><td>131</td></tr> <tr><td>1505</td><td>136</td></tr> <tr><td>1506</td><td>131</td></tr> <tr><td>1507</td><td>135</td></tr> <tr><td>1508</td><td>132</td></tr> <tr><td>1601</td><td>130</td></tr> <tr><td>1608</td><td>130</td></tr> </tbody> </table> </div> <p>Verksamhetsförändringarna utifrån budget på Ekliden respektive Fyrklövern är delvis eller helt genomförda. Fyrklöverns verksamhetsanpassning är klar och nytt schema påbörjas under september månad. Ekliden planerar för uppstart, den första brukaren flyttar in under hösten. Samtidigt planeras en första träff med professionell arbetsgrupp.Handledning och utbildning för personal är planerad.</p> <p>En vakans p.g.a. sjukdom för en enhetschef prognostiserar ett överskott på 90 tkr. Vakansen avser 2 månader. I övrigt inga avvikelser.</p>	Year	Number of beds	1401	146	1402	147	1403	147	1404	144	1405	142	1406	144	1407	148	1408	142	1409	144	1410	142	1411	138	1412	146	1501	140	1502	134	1503	134	1504	131	1505	136	1506	131	1507	135	1508	132	1601	130	1608	130
Year	Number of beds																																																	
1401	146																																																	
1402	147																																																	
1403	147																																																	
1404	144																																																	
1405	142																																																	
1406	144																																																	
1407	148																																																	
1408	142																																																	
1409	144																																																	
1410	142																																																	
1411	138																																																	
1412	146																																																	
1501	140																																																	
1502	134																																																	
1503	134																																																	
1504	131																																																	
1505	136																																																	
1506	131																																																	
1507	135																																																	
1508	132																																																	
1601	130																																																	
1608	130																																																	

*Övrig vård och omsorg (kod 5104, 5106)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-1 689,0	-1 006,2	-1 723,0	-34,0	Dagverksamhet för demenssjuka, Stigen, prognostiserar 34 tkr i underskott på personalkostnadssidan.

*Insatser enligt LSS, SFB (kod 513)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-33 000,9	-23 202,9	-33 000,9	0,0	<p>Södergårds dagliga verksamhet har utökad bemanning p.g.a. ökat brukarantal. Ökningen kommer delvis att finansieras med PRIO-medel. Samtidigt arbetar verksamheten med att skapa sysselsättning utanför verksamhetens lokaler. Ett aktivt arbete med privata och kommunala aktörer har startats upp.</p> <p>Ett större samarbete är påbörjat mellan boende LSS och daglig verksamhet med syfte att optimera resursanvändningen.</p> <p>Södergårds dagliga verksamhet arbetar kontinuerligt för att skapa sysselsättning utanför verksamhetens lokaler. Ett aktivt samarbete med privata och kommunala aktörer har startats upp.</p> <p>Inom personlig assistans finns en viss eftersläpning gällande ersättning från Försäkringskassan. Förväntade preliminära intäkter finns med i redovisningen.</p> <p>Köpta korttidsplatser, samt ett nytt ärende där omfattningen ännu inte är känd, kommer att belasta Vattnadalens budget.</p>



				<p>Boendestredning gällande framtida behov av platser på gruppboende kommer att tas fram under hösten.</p> <p>Insatser enligt LSS och SFB prognostiserar inga avvikelser.</p>
--	--	--	--	---

*Insatser personer med funktionsnedsättning (kod 52)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-2 840,0	-1 550,3	-2 840,0	0,0	Personalkostnader för boendestöd följer budget. Vi har inte sett någon fortsatt nettoökning. Inga avvikelser.

*Färdtjänst/Riksfärdtjänst (kod 530)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-1 301,0	-573,7	-1 171,0	130,0	Färdtjänst och riksfärdtjänst prognostiserar 100 tkr respektive 30 tkr i överskott vid årets slut.

*Förebyggande verksamhet (kod 548-549)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar																																										
-38 097,7	-24 182,0	-37 872,7	225,0	<p>Hemsjukvården redovisar ett delårsresultat som ligger några procent under riktvärdet, detta beror på en ofrivillig vakans, samt en medarbetare som är långtidssjukskriven.</p> <p>Under första delen av året ser vi en ökad vårdtyngd p.g.a. att brukare har ett stort omvårdnadsbehov som kräver stora sjuksköterskeinsatser. Det har även varit ett jämt flöde av brukare med behov av palliativ vård.</p> <div data-bbox="794 958 1445 1339" data-label="Figure"> <table border="1"> <caption>Nettokostnad hemsjukvård 2015-2016</caption> <thead> <tr> <th>Månad</th> <th>Nettokostnad (kr)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Januari 15</td><td>~800 000</td></tr> <tr><td>februari 15</td><td>~1 100 000</td></tr> <tr><td>mars 15</td><td>~1 000 000</td></tr> <tr><td>april 15</td><td>~1 000 000</td></tr> <tr><td>maj 15</td><td>~1 000 000</td></tr> <tr><td>juni 15</td><td>~1 000 000</td></tr> <tr><td>juli 15</td><td>~1 300 000</td></tr> <tr><td>augusti 15</td><td>~1 400 000</td></tr> <tr><td>september 15</td><td>~800 000</td></tr> <tr><td>oktober 15</td><td>~1 000 000</td></tr> <tr><td>november 15</td><td>~1 000 000</td></tr> <tr><td>december 15</td><td>~1 100 000</td></tr> <tr><td>Januari 16</td><td>~900 000</td></tr> <tr><td>februari 16</td><td>~1 100 000</td></tr> <tr><td>mars 16</td><td>~900 000</td></tr> <tr><td>april 16</td><td>~1 000 000</td></tr> <tr><td>maj 16</td><td>~1 000 000</td></tr> <tr><td>juni 16</td><td>~1 100 000</td></tr> <tr><td>juli 16</td><td>~1 100 000</td></tr> <tr><td>augusti 16</td><td>~1 500 000</td></tr> </tbody> </table> </div> <p>Anslag för utskrivningsklara beräknas generera 100 tkr i överskott, vilket beror på ett fortsatt aktivt arbete med arbetssättet trygg hemgång. Vakansen prognostiserar 125 tkr i överskott.</p>	Månad	Nettokostnad (kr)	Januari 15	~800 000	februari 15	~1 100 000	mars 15	~1 000 000	april 15	~1 000 000	maj 15	~1 000 000	juni 15	~1 000 000	juli 15	~1 300 000	augusti 15	~1 400 000	september 15	~800 000	oktober 15	~1 000 000	november 15	~1 000 000	december 15	~1 100 000	Januari 16	~900 000	februari 16	~1 100 000	mars 16	~900 000	april 16	~1 000 000	maj 16	~1 000 000	juni 16	~1 100 000	juli 16	~1 100 000	augusti 16	~1 500 000
Månad	Nettokostnad (kr)																																													
Januari 15	~800 000																																													
februari 15	~1 100 000																																													
mars 15	~1 000 000																																													
april 15	~1 000 000																																													
maj 15	~1 000 000																																													
juni 15	~1 000 000																																													
juli 15	~1 300 000																																													
augusti 15	~1 400 000																																													
september 15	~800 000																																													
oktober 15	~1 000 000																																													
november 15	~1 000 000																																													
december 15	~1 100 000																																													
Januari 16	~900 000																																													
februari 16	~1 100 000																																													
mars 16	~900 000																																													
april 16	~1 000 000																																													
maj 16	~1 000 000																																													
juni 16	~1 100 000																																													
juli 16	~1 100 000																																													
augusti 16	~1 500 000																																													

*Individ och familjeomsorg (kod 55-58)*

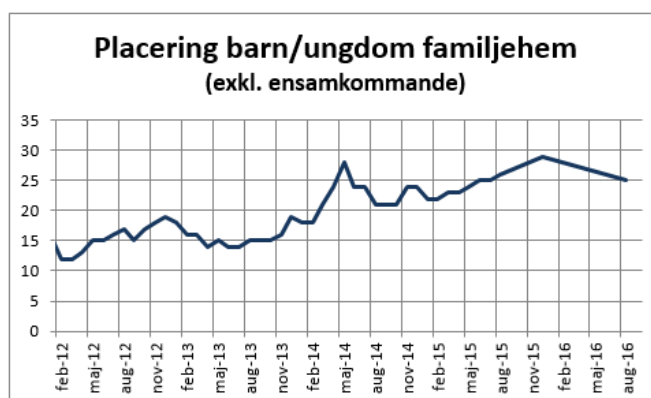
Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-14 149,0	-15 305,9	-20 294,0	-6 145,0	<p><b>Barn och familj</b></p> <p>Kostnaderna för placerade barn är höga beroende på flera års ökning av ärenden med tung social</p>

problematik, vilka lett till att många barn har placerats i tidig ålder, s.k. uppväxtplaceringar som innebär att barnen växer upp i sina familjehem.

Den totala ökningen av familjehemsplaceringar inkl. institution är 9,3 % jämfört med samma period föregående år, exkl. ensamkommande.

Under 2016 har vi hittills haft 4 placeringar på institution, vilket medfört höga kostnader, varav 2 fortfarande bor kvar på institution vid tiden för delårsbokslutet. Kostnaden för institutionsplaceringar uppgår till 4 378 tkr och avser 765 dygn. Antal dygn med institutionsplacering år 2015 var totalt 365.

Verksamheten barn och unga prognostiserar 5 000 tkr i underskott.



I målplanen för IFO finns uppdrag att utveckla det förebyggande arbetet med barn och deras familjer för att ge insatser i hemmet, och om möjligt förhindra placeringar. Detta arbete har påbörjats och i två svåra ärenden arbetar förvaltningen på försök med intensiva insatser i hemmet.

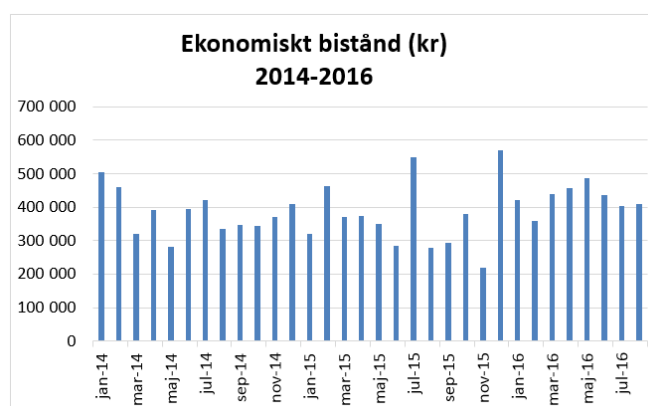
Den höga inströmningen av ensamkommande flyktingbarn i slutet av 2015 belastade verksamheten tungt, då strikta krav på handläggning och dokumentation även gäller denna grupp. Vid tiden för delårsbokslutet har vi 69 placeringar av ensamkommande, varav 57 på HVB, 1 institutionsplacering, 4 familjehemsplaceringar och 7 placeringar i

släktinghem.

Åtgärder i form av nyrekrytering vidtogs för att socialnämnden skulle hinna hantera ärendeinströmningen och uppfylla de lagkrav som gäller. Svårigheten att rekrytera socialsekreterare har gjort att förstärkningen dragit ut på tiden och att utredningstiderna inte kunnat hållas för samtliga ärenden. En Lex Sarah anmälan om detta har gjorts. I utredningen framkommer det att samtliga personer fått insatser och att risk- och förhandsbedömningar hunnits med. Det som har varit den mest frekventa bristen är att utredningstiden dragit ut.

### Ekonomiskt bistånd

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har jämfört med förra året ökat med 18 %.



Budget för missbruksvård vuxna beräknas överskridas med 1 145 tkr.



*Särskilt riktade insatser (kod 6)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-3 064,0	4 321,6	5 706,0	8 770,0	<p><b>Flykting</b></p> <p>Under perioden januari till augusti 2016 har det kommit ca 150 nyanlända till Markaryds kommun, vilket innebär att inflyttningen har varit lika stor 2016 som 2015, då inflyttningen till kommunen var mycket hög. De nyanlända är personer som kommer som anknytningspersoner<sup>1</sup> till tidigare inflyttade personer, samt fortsatt inflyttning av nya familjer som erhållit permanent uppehållstillstånd.</p> <p>Då det har kommit ett stort antal nyanlända till kommunen blir integrationsarbetet för dessa personer oerhört viktigt. Det finns en stor vilja hos föreningar, kyrka och andra frivilligorganisationer att delta i detta arbete och en arbetsgrupp med representanter från kommunen och civilsamhället har startat upp. Bland annat har EU-medel sökts för idrottssatsningar för ungdomar.</p> <p>Kostnaden för försörjningsstöd för flyktingar är fortsatt hög, då det är en hög inströmning av nyanlända till Markaryds kommun och i och med "glappet" mellan ankomst till kommunen och inskrivning i etableringssystemet. Dessutom tillkommer det varje månad personer som avslutat sin etableringsfas utan att ha kommit i egen försörjning.</p> <p>Den höga inflyttningen av nyanlända 2015 och 2016 genererar ett överskott genom de schablonersättningarna som Migrationsverket betalar ut de två första åren.</p>

<sup>1</sup> Anknytningsperson - Med anknytningsperson avses här familjeband.

				<p><b>Ensamkommande flyktingbarn</b></p> <p>Efter årsskiftet 2015/2016 har inströmningen av ensamkommande barn till landet minskat kraftigt. Till Markaryds kommun har det under 2016 använts 5 ungdomar. Det höga inflödet under andra halvåret 2015 kunde hanteras på ett bra sätt, då det fanns lediga lokaler i kommunen och ett snabbt iordningsställande av dessa kunde göras, samt en snabb rekryteringsprocess för att bemanna boendena. Det gjorde att de allra flesta ungdomarna kunde placeras i kommunen. Endast ett fåtal ungdomar placerades tillfälligt i platser utanför kommunen.</p> <p>Regeringens föreslagna förändringar från halvårsskiftet 2017 när det gäller ersättning till kommunerna för deras arbete med mottagning och integration av de ensamkommande barnen kan komma att innebära stora förändringar för verksamheten. Förslaget är att dygnersättningen för en HVB-plats som idag är 1900 kr per dygn för belagd plats föreslås sänkas till 1350 kr per dygn, vilket skulle innebära en minskning av ersättning för belagd plats med 29 %. Ersättningen för en plats på stödboende föreslås sänkas från 1150 kr till 750 kr per dygn. För att regeringens föreslagna förändringar ska komma att börja gälla krävs ett riksdagsbeslut.</p> <p><b>Arbetsmarknad</b></p> <p>Inom arbetsmarknadsområdet ansvarar arbetsmarknadssamordnaren för en uppstart av åtgärder för att möta det ökade behovet av stöd till personer som inte har etablerat sig på arbetsmarknaden. Genom ett nära samarbete med Arbetsförmedlingen, handläggare på ekonomiskt bistånd, Markaryds Samordningsförbund, skolan med flera, kan personer som behöver särskilt stöd identifieras och ges individuellt stöd i form av arbetsträning och ut-</p>
--	--	--	--	--

				<p>bildningsinsatser. De ”verktyg” som kan användas är t.ex. interna insatser: serviceteamet, ett planerat vårdserviceteam, MSF och utbildningsinsatser planerade i samverkan med skolan. Externa satsningar är t.ex. utbildningssatsning i socialt företagande, praktikplatser ute på företag för personer som är nära arbetsmarknaden och validering av utbildningar i samverkan med Linnéuniversitetet.</p> <p>Särskilt riktade insatser prognostiserar 8 770 tkr i överskott.</p>
--	--	--	--	---

### *Gemensam verksamhet (kod 92)*

<b>Budget 2016</b>	<b>Bokslut Jan-aug</b>	<b>Prognos 31/12</b>	<b>Avvikelse 31/12</b>	<b>Kommentar</b>
-26 665,9	-16 933,7	-26 415,9	250,0	<p><b>Ledning</b></p> <p>En vakant tjänst vid ledningskontoret tillsatt under maj månad genererar ett överskott motsvarande 250 tkr.</p> <p>I gemensam vård och omsorg finns statlig förstärkning 2 022 tkr, samt kunskapssatsning inom äldreomsorgen 226 tkr. De kostnader som balanserar dessa bidrag finns i de olika verksamheterna inom vård och omsorg.</p> <p>Budgetramen vid bokslut för år 2016 kommer utökas med 3 576 tkr p.g.a. tilläggsbudgetering gällande medel för Milton, PRIO, värdighetsgarantier, ÄBIC, samt prestation för sammanhållen vård och omsorg om de mest sjuka äldre.</p>

				<p><b>Kostverksamheten</b></p> <p>Antalet portioner väntas öka även detta läsår, framförallt på KCM och Strömsnässkolan, vilket beror på ett ökat elevantal.</p> <p>Samtliga skolenheter ligger högt på livsmedelskostnader. Denna termin har KCM bemannats upp med en halvtidstjänst p.g.a. ökat antal elever.</p> <p>Kostenheten erhåller ersättning från Migrationsverket för elever som äter, som inte fått uppehållstillstånd. Kostnader för Haga-evakueringsboende som belastat januari till mars 2016, ersätts av Migrationsverket.</p> <p>Inga avvikelser prognostiseras inom kostverksamheten.</p>
--	--	--	--	---



## **Sammanfattning och åtgärdsförslag**

Efter åtta månader prognostiserar socialnämnden ett överskott motsvarande 3 286 tkr. Det presenterade delårsbokslutet bygger på idag kända fakta och den planering som varit aktuell vid prognostillfället. Den procentuella förbrukningen efter åtta månader ligger på 66,1%, vilket är lägre än det beräknade riktvärdet.

### ***Förslag till åtgärder:***

Det kommer vara fortsatt fokus på stor kostnadsmedvetenhet inom alla verksamheter. Det ekonomiska perspektivet ska alltid vara ett av flera bedömningsområden då beslut fattas inom socialnämndens verksamheter.

## Investeringsbudget

### Verksamhetsuppföljning och prognos

<i>Investeringsbudget i sammandrag</i>			
1000tal kr	Budg 16	Bok 16	Avv. 16
<b>Inkomst</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0
<b>Utgift</b>	-4 037,0	<b>-3 967,7</b>	69,3
<b>Nettoutgift</b>	-4 037,0	<b>-3 967,7</b>	69,3

### *Hemtjänst (kod 510)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-830,0	-209,2	-830,0	0,0	<p><b>Projekt</b></p> <p>Elcyklar</p> <p>Lokalanpassning</p> <p>Planering – och tidredovisningssystem</p> <p>Inga avvikelser.</p>

*Särskilt boende (kod 5105)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-1 857,0	-18,7	-1 787,7	69,3	<p><b>Projekt:</b></p> <p>Trygghetslarm</p> <p>Hotellås</p> <p>Sängar och hjälpmedel</p> <p>Spoldesinfektor</p> <p>Investeringsmedel gällande spoldesinfektorer har tilläggsbudgeterats 2016 med 88 tkr. Investeringen, som har löpt över flera år, är avslutad och 2016 års kostnad uppgick till 18,7 tkr, vilket genererar ett överskott på 69,3 tkr.</p>

*Förebyggande verksamhet (kod 548-549)*

Budget 2016	Bokslut Jan-aug	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-1 350,0	-588,0	-1 350,0	0,0	<p><b>Projekt:</b></p> <p>Lokalanpassning</p> <p>Hjälpmedel</p> <p>Arbetsmiljöåtgärder</p> <p>Inga avvikelser</p>

## Verksamhetsmått

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	Redovisat jan-aug
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	231	200	Red. bokslut
Vuxna på institution, antal dygn	388	280	Red. bokslut
Barn på institution, antal dygn	8 550	365	Red. bokslut
Barn i familjehem, antal dygn	6 561	7 665	Red. bokslut
Antal hemtjänstmottagare	334	335	344
Beslutade SoL <sup>2</sup> -timmar hemtjänst	41 147	40 000	Red. bokslut
Antal personer med insats enl HSL <sup>3</sup>	601	425	Red. bokslut
Antal externa platser SoL	2	2	2
Antal ärende personlig assistans enl SFB <sup>4</sup>	10	10	10
Antal ärende kommunal personlig assistans	5	5	5
Antal serverade portioner	665 000	650 000	Red. bokslut

---

<sup>2</sup> SoL = Socialtjänstlagen

<sup>3</sup> HSL = Hälso- och sjukvårdslagen

<sup>4</sup> SFB = Socialförsäkringsbalken

# Delårsrapport

## Teckenförklaring till mål:

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

## Måluppfyllelse

### Kommunfullmäktiges mål:

1.1 Vårt utbud skapar nyfikenhet och intresse för hela vår kommun, där all verksamhet utformas med hänsyn till medborgarnas behov.

### Nämndmål:

Vi verkar för olika boendeformer på hemmaplan för dem vi finns till för, t.ex. trygghetsboende.

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

För att uppnå målet kommer personal på avdelning med psykiatriinriktning gå en riktad utbildning samt få handledning. Under hösten kommer boendeutredningen gällande framtida behov för personer med funktionsnedsättning presenteras för beslut av nämnden.

Mätetal	Utfall	Målvärde
<span style="color: red;">■</span> Andel platser med specialinriktning.	5%	10%
<span style="color: green;">●</span> Team startat upp under 2016.	<span style="color: green;">●</span> Ja	
<span style="color: green;">●</span> Antal platser i stödboende.	1	1
<span style="color: green;">●</span> Har tjänstemän från socialtjänsten deltagit i projekt som bidrar till tryggt boende för äldre.	<span style="color: green;">●</span> Ja	
<span style="color: red;">■</span> Senast hösten 2016 ska boen-	<span style="color: red;">■</span> Nej	

Mätetal	Utfall	Målvärde
deutredningen presenteras för socialnämnden.		

**Nämndmål:**

*För att skapa mer delaktighet erbjuds valfrihet för den enskilde inom hemtjänsten. Valfriheten innebär bland annat att det går att byta en serviceinsats mot en annan insats.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Implementering av möjligheten att byta en beviljad insats mot en annan, inom hemtjänsten, påbörjas under hösten. Inväntar kommunens resultat från Socialstyrelsens brukarundersökning som presenteras under hösten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Delaktighet		85%
■ Nöjdhet		95%
■ Antal individer som bytt en serviceinsats mot en annan, efter att vägledningen för verkställighet har reviderats.	0	

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.2 Vi samverkar för att våra barn och ungdomar ska få leva i en sund och trygg livssituation.

**Nämndmål:**

Vi ökar samverkan med berörda organisationer för att låta den enskilde gå från utanförskap till arbete. För att främja snabb integrering och sysselsättning sker samverkan bland annat med civilsamhälle, arbetsmarknadsenhet, vård- och omsorgscollege, skola, arbetsförmedling, civilsamhälle, samt socialnämndens flyktingenhet.

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Arbetet med samverkan med arbetsförmedling, skola, försäkringskassan och näringslivet fortsätter under hösten via arbetsmarknadssamordnaren.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Andel av de som är aktuella inom arbetsmarknadsenheten och som har ekonomiskt bistånd som går till egen försörjning.		10
■ Antal individer som går från etablering till arbete ska öka både i nominella och reella termer.		

**Nämndmål:**

Skola och socialtjänst arbetar tillsammans för att tidigt identifiera barn som är i behov av stöd, vilket möjliggör tidiga och uthålliga insatser.

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Samverkan med skolan fortsätter under hösten i enlighet med planering. Arbetet med MID (Markaryds initiativ mot droger) startar upp i september.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal APT i förskolan där en socialsekreterare deltagit.	4	8
■ Målsättning MID användes fullt ut enligt handlingsplan hös-	■ Nej	

Mätetal	Utfall	Målvärde
ten 2016.		



**Kommunfullmäktiges mål:**

1.3 *Vi utmanar och förbättrar ständigt vår förmåga i vård- och omsorgsfrågor.*

**Nämndmål:**

*Vi har en valfrihet som innebär att det går att använda sig av välfärdsteknologi.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Det är ovisst om målet kommer vara uppfyllt vid årets slut.

Förslag på ny teknik som ska erbjudas brukare inom omsorg om personer med funktionsnedsättning och inom äldreomsorg kommer att tas fram under hösten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal erbjudanden om någon form av välfärdsteknologi till enskild.	0	50
■ Antal dialogmöten under året.	2	5
● Målvärde minst två studiebesök och leverantörsträffar under året.	2	2

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.4 *Samtliga förvaltningar arbetar för att skapa större fokus på förebyggande insatser.*


**Nämndmål:**

*Vi arbetar kreativt i barnens hemmiljö för att förebygga otrygga familjesituationer.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Arbetet med förslag på långsiktiga och lågintensiva insatser fortsätter under hösten. Utvecklingen av tvärprofessionellt stöd mellan boendestöd och familjebehandling fortsätter under hösten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
 Samtliga familjer där bägge verksamhetsgrenarna är berörda får tvärprofessionellt stöd.	88%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.5 Vi fokuserar på att skapa förutsättningar och arbetar för att fortsätta vara kommunen med det bästa näringslivsklimatet.

**Nämndmål:**

Vi arbetar med socialt företagande och entreprenörskap, vilket leder till egenmakt och självständighet. Alla ska känna sig behövda. Privata initiativ uppmuntras och möjliggörs.

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Riktad utbildning för medarbetare inom äldreomsorgen planeras under hösten. Utbildning i socialt företagande för arbetssökande ska anordnas.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal medarbetare som gått entreprenörsutbildning under 2016.	0	10
■ Antal icke kommunala deltagare i utbildning om socialt företagande.	0	2
■ Undersökning med slumpmässigt urval hos personer med beslut om hemtjänst där serviceinsats ingår om de har fått information om annan utförare.		100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.6 *Vi har ett starkt utvecklingsfokus, där ökat engagemang bland medborgare, ideella organisationer, näringsliv och kommun ger hållbar tillväxt och arbete.*

**Nämndmål:**

*Vi samarbetar med civilsamhälle och andra berörda aktörer för att tillvarata och utveckla det civila samhällets resurser.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Integrationsplan är framtagen. Socialchef och arbetsmarknadssamordnare planerar att i olika konstellationer träffa näringslivet under hösten. Socialt ansvarig samordnare träffar civilsamhällets olika aktörer.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal aktiviteter tillsammans med civilsamhället	4	10
● Antal individer med utflyttad daglig verksamhet.	3	2

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.7 *Vi förbättrar ständigt våra resultat.*

**Nämndmål:**

*Vi arbetar långsiktigt för att stärka familjerna och därigenom bidra till goda uppväxtvillkor för barnen.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Utveckling av föräldrastödet fortgår. Utvärdering av enkät gällande familjebehandling och familjeförskola pågår.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Enkät familjebehandling och familjeförskola		90%
● Föräldrar till barn som placeras erbjuds stöd.	100%	100%

**Nämndmål:**

*Vi lyssnar och för en dialog med både den enskilde och dess anhöriga, bl.a. gällande vårt anhörigstöd som täcker alla verksamhetsgrenar.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

Fortsatt arbete med vidareutveckling av anhörigstöd kommer att fortlöpa under hösten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal olika anhöriggrupper som är aktiva (ÄO).	2	4
◆ Antal alternativa insatser (ÄO).	8	10
● Löpande mätning av antal anhöriga som får stöd inom missbruksenheten.	● Ja	
■ Antal olika anhöriggrupper som är aktiva (OF).	2	4

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal alternativa insatser (OF).	5	10

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.8 *Vi ökar vår förmåga till service och bemötande.*

**Nämndmål:**

*Vi arbetar utifrån ett salutogent synsätt och med värdegrundsfrågor och bemötande.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Introduktion av ny utredningsmetodik kommer att ske under hösten. Arbetet med att förbättra genomförande- och vårdplaner fortlöper. Inväntar kommunens resultat från Socialstyrelsens brukarundersökning, publiceras under hösten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Trygghet (särskilt boende)		95%
■ Trygghet (hemtjänst)		90%
◆ 100 % ska erbjudas genomförandeplan. Den enskilde eller legal företrädare ska ha skrivit under den senaste planen.	94%	100%
■ Efter införande av ÄBiC ska alla nya utredningar göras enligt modellen.		100%
■ Bemötande (hemtjänst)		100%
■ Bemötande (särskilt boende)		100%

**Nämndmål:**

*Vi beaktar den enskildes andliga/existentiella, psykiska, sociala och kroppsliga behov i såväl samtal som utredning.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Vidhålla det påbörjade arbetet med reflektionsgrupper och teamträffar samt att värdegrundsfrågan lyfts på varje APT.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal träffar (palliativ vård)	5	10

Mätetal	Utfall	Målvärde
◆ Andel gånger då värdegrundsfrågor lyfts på APT.	98%	100%
■ Antal gånger reflektionscoacherna används.	6	18
● Antal handledningstillfällen IFO	12	8



**Kommunfullmäktiges mål:**

1.9 Vi ökar vår förmåga att arbeta med våra ledningsprocesser och målstyrning.

**Nämndmål:**

Socialtjänstens chefer och medarbetare tar upp aktuella mål och enhetens ekonomi vid varje arbetsplatsträff. På chefsträffar och arbetsplatsträffar i verksamheten diskuteras uppdraget och medarbetarskapet (mål).

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Enkät gällande målkännedom kommer att genomföras under hösten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
◆ Andel anteckningar från APT där det är med som en punkt. (mål)	88%	100%
■ Riktad enkät kring mål. Genom oberoende slumpmässigt urval. Skattningsskalor kring målkännedom, påverkan på din vardag.		80%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.10 *Vi har tydliga arbetsuppdrag och varje ledare visar ett aktivt ledarskap.*

**Nämndmål:**

*Socialtjänstens chefer och medarbetare tar upp aktuella mål och enhetens ekonomi vid varje arbetsplatsträff. På chefsträffar och arbetsplatsträffar i verksamheten diskuteras uppdraget och medarbetarskap (uppdrag och medarbetarskap).*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms var uppfyllt vid årets slut.

Fortsatt lyfta frågeställningen vid APT, med stöd av medarbetarhandboken.

Mätetal	Utfall	Målvärde
◆ Andel anteckningar från APT där det är med som en punkt. (uppdrag och medarbetarskap)	97%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.11 Varje medarbetare är engagerad i den egna verksamheten och i det kommunövergripande arbetet.

**Nämndmål:**

Socialtjänstens chefer och medarbetare tar upp aktuella mål och enhetens ekonomi vid varje arbetsplatsträff. På chefsträffar och arbetsplatsträffar i verksamheten diskuteras uppdraget och medarbetarskapet (ekonomi).

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Fortsatt lyfta frågeställningen vid APT. Implementering av nytt ekonomisystem fortsätter under hösten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
◆ Andel anteckningar från APT där det är med som en punkt. (ekonomi)	97%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.12 *Vi anpassar organisationen efter rådande utmaningar, med rätt kompetens på rätt plats.*

**Nämndmål:**

*Vi arbetar proaktivt med rekryteringsfrågor, särskilt vad gäller bristyrken. Vi har ett brukarorienterat synsätt på organisationen och premierar arbetsinsatser och kunskaper utöver det förväntade.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet kommer ej vara uppfyllt vid årets slut på grund av ofrivillig vakanshållning av tjänster. Samarbete med personalfunktionen pågår. Planering pågår för besök inom lärosäten, för att synliggöra bristyrken inom socialtjänsten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Ofrivillig vakanshållning av tjänster.	4 st	0 st
● Personalomsättning	6%	20%
■ Antal besök på aktuella lärosäten genomförs under året.	0	4

## Tjänstegarantier

### Värdighet och gott bemötande

- Du erbjuds ett samtal inom 10 vardagar från att du framfört ett klagomål eller efter-frågar ett personligt möte.
- Vid upprättande av en genomförandeplan är du delaktig.

### God kvalitet och meningsfull tillvaro

- Plan finns för dagliga aktiviteter på våra särskilda boenden.
- Månadsprogram finns för aktiviteter inom social samvaro.

### Barnperspektivet

- Föräldrastöd i förebyggande syfte.
- Barn och föräldrar som behöver akut hjälp får tid hos socialsekreterare eller familjepedagog inom två arbetsdagar.

### Trygghet

- Vi installerar trygghetslarmet hos dig inom 3 vardagar.
- När du larmar tar personalen kontakt med dig inom 5 minuter.
- Får vi ingen kontakt med dig kommer personal hem till dig inom 30 minuter, dygnet runt.
- Personal finns hos dig vid vård i livets slut-skede om du önskar det.

### Kosten inom äldreomsorg

#### Ordinärt boende

- Du som har matdistribution får en varierad och vällagad varm lunchlåda med dessert hem till din bostad mellan 11.30 och 13.30.

#### Särskilt boende

- Du får en varierad, vällagad varm lunchmåltid med dessert samt en enklare kvällsmåltid, som serveras på ditt boende.

### Kosten inom förskola/skola

- Alla barn i förskola/skola/gymnasieskola får en varierad och vällagad måltid mitt på dagen.

**Antal avvikelser:**

Inga inrapporterade avvikelser gällande tjänstegarantier/värdighetsgarantier under aktuell period.

## Synpunktshantering

Inom socialnämndens ansvarsområde har det under perioden 2016-01-01 till och med 2016-08-31 rapporterats in totalt 43 synpunkter i Säg Vad Du Tycker.

### Organisationstillhörighet:

Ekliden - 2

Hemsjukvård - 1

HVB Lyktan - 7

IFO - 5

Kostenhet - 7

Ledningskontor - 1

Ordinärt boende - 2

Socialförvaltningen - 12

Särskilt boende - 5

Utsikten - 1

### Kategori:

Beröm - 3

Felanmälan - 5

Fråga - 28

Förslag - 6

Klagomål - 19

### Typ:

Bemötande - 20

Delaktighet - 5

Fysisk miljö - 5

Information - 17

Innehåll i tjänsten - 19

Kompetens - 2

Annat - 7

### **Vad har synpunkterna lett till:**

Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål - 8

Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 1

Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 27

Hänvisning har skett till framtida planering - 5

Hänvisning har givits till annan ansvarig myndighet/organisation - 1

Framförd till berörd personal - 14

Framförd till ansvarig politiker - 8

### **Svarstider:**

Besvarad inom 2 arbetsdagar - 14

Besvarad inom 3-6 arbetsdagar - 14

Besvarad inom 7-10 arbetsdagar - 12

Besvarad inom 11-15 arbetsdagar - 3



## Driftbudget

### Verksamhetsuppföljning och prognos

<i>Driftbudget i sammandrag</i>			
1000tal kr	Budg 16	Bok 16	Avv. 16
<b>Kostnader</b>	-232 324	-232 874	-550
<b>Intäkter</b>	28 576	28 226	-350
<b>Total nettokostnad</b>	-203 748	-204 648	-900
<b>Avgår internt</b>	-25 333	-25 333	0
<b>Extern Nettokostn.</b>	-178 415	-179 315	-900

### Politisk verksamhet (kod 1)

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-886	-452	-786	+ 100	Kortare sammanträden under året beräknas ge ett överskott på ca 100 tkr.

### Kultur & fritid (kod 3)

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-16 868	-11154	-17 168	-200	Musikskola har höstterminen 2016 startats i egen regi och beräknas under året gå med ca 200 tkr i underskott. Ungdomsverksamheten beräknas få ett överskott på 100 tkr för att finansiera musikskolan. Antal besökare vid utomhusbadet i Strömsnäsbruk har p.g a dåligt väder varit färre än beräknat. Minskade intäkter av inträde och försäljning beräknas till ca 100 tkr.

**Förskola & skolbarnomsorg (kod 40-42 )**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-47 134	-32 009	-47 484	-350	UN har under året öppnat 2 nya förskoleavdelningar som finansieras med budgeterade bidrag från Migrationsverket. Verksamheten beräknas göra ett underskott på ca 350 tkr.

**Grundskola (kod 43-44 )**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-89 575	-61 112	-90 875	-1 300	<p>På grund av en stor tillströmning av nyanlända elever har grundskolorna i Markaryds kommun under året haft i snitt 82 elever mer än beräknat. Extraanställd personal har finansierats med bidrag från Migrationsverket.</p> <p>Under året har placeringar i resursskolor i andra kommuner medfört betydande extra kostnader. Under senare delen av våren visade en genomlysning av personalbudgeten för Markaryds skola att, utöver personalbudget, har ett antal ytterligare lärare varit anställda på skolan under våren 2016.</p>

**Gymnasieskola (kod 45 )**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-34 972	-22 615	-34 072	+900	Färre elever än tidigare studerar i andra kommuner. Budget för interkommunala ersättningar beräknas ge ett överskott med ca 1 miljon kronor. KCM har under året fått en stor ökning av nya elever. Kostnaden för extra personal finansieras med bidrag från Migrationsverket.

**Vuxenutbildning, övrig utbildning (kod 47)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-6 577	-4 058	-6 577	0	Antalet elever på Sfi har ökat kraftigt. För närvarande finns 8 tjänster utöver budget som finansieras med bidrag från Migrationsverket.

**Affärsverksamhet (kod 8)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-273	-55	-173	+100	0,5 tjänst finns budgeterad för tillsyn kvällar och helger men tillsynsbehovet har minskat.

**Gemensam verksamhet (kod 92)**

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-7 462	-4 543	-7 612	-150	Semesterlön för avgående förvaltningschef samt att 25 % av 1,0 tjänst på Kultur och Fritid som förts över till UKF p. g. a. omorganisation saknar budget medel.

**Sammanfattning och åtgärdsförslag**

Under 2016 har det varit en stor tillströmning av nyanlända barn och elever till förskola och skola. Förskolor och skolor har förstärkts med totalt 33 extra tjänster under 2016. Dessa tjänster finansieras främst med schablonbidrag från Migrationsverket. Från 2017 minskar bidraget och färre extratjänster kan då finansieras med schablonbidrag.

Elever som av särskilda skäl har placerats i resursskolor i andra kommuner medför underskott i budget för särskilda resurser och skolskjutsar med ca 1 100 tkr. Upprättat avtal för en av eleverna är numera uppsagt och placeringen hanteras inom ramen för gällande skollagstiftning.

Dessutom kommer Förvaltningen att hos Migrationsverket eftersöka ca 100 tkr för kostnader i samband med utredningar.

Under året har 2 nya förskoleavdelningar utöver budget startats upp med finansiering av schablonbidrag på grund av utökning av antal nyanlända barn. Förskoleverksamheterna beräknas göra ett underskott med ca 350 tkr under 2016.

Förvaltningen kommer att hos Migrationsverket eftersöka ca 400 tkr för utökade kostnader av hyra för de uppstartade förskoleavdelningarna.

Musikskola har från och med höstterminen 2016 startats i kommunal regi och kommer under året inte rymmas inom budget för musikskola men överskott inom nämnd och ungdomsverksamhet har beräknats kunna täcka underskottet.

KCM har i nuläget 294 elever mot budgeterade 250 där många av de nya eleverna går på språkintroduktion. Antalet elever i andra kommuner minskar och utrymmet i budget ger utrymme till att finansiera behov av utökad personal på skolan.

Totalt beräknas för Utbildnings- och kulturnämnden ett underskott på 900 tkr under 2016.

Förvaltningen kommer att hos Migrationsverket eftersöka ca 500 tkr för extraordinära kostnader för nyanlända barn och elever inom förskola och skola.

Med anledning av befarat underskott under 2016 uppmanas verksamhetsansvariga att vara återhållsamma vid behovsbedömning av nya inköp inom driftbudgeten och nya anställningar.

## Investeringsbudget

### Verksamhetsuppföljning och prognos

<i>Driftbudget i sammandrag</i>			
1000tal kr	Budg 16	Bok 16	Avv. 16
Inkomst	0	0	0
Utgift	-9 234	-9 234	0
Nettoutgift	-9 234	-9 234	0

### *Kultur & fritid (kod 3 )*

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-2 539	-3	-2 539	0	2 430 tkr är budgeterat för allvädarsbana i Strömsnäsbruk och arbetet påbörjas under hösten.

### *Förskola & skolbarnomsorg (kod 40-42 )*

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-650	-269	-650	0	Inga beräknade avvikelser.

### *Grundskola (kod 43-44 )*

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-2 550	-345	-2 550	0	Inga beräknade avvikelser. 1,4 miljoner är avsedda till renovering av Strömsnässkolan och har ännu inte tagits i bruk.

*Gymnasieskola (kod 45)*

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-600	-117	-600	0	Inga beräknade avvikelser.

*Gemensam verksamhet (kod 92)*

Budget 2016	Bokslut 31/8	Prognos 31/12	Avvikelse 31/12	Kommentar
-2 745	-1 064	-2 745	0	Inga beräknade avvikelser. För närvarande finns 1,3 miljoner kvar inom anslaget för It investeringar. Dessa medel kommer att förbrukas under hösten, främst till utbyte av äldre datorer.

**Övrig uppföljning**

Verksamhet	Bokslut 2015	Budget 2016	31/8 2016
Barn inom verksamheter 1 – 5 år	470	470	420
Barn inom fritidshem + dbv efter skola	374	350	388
Elever grundskola F-9	1 052	1 150	1 135
Elever inom särskoleverksamhet	15	14	12
Elever KCM	233	240	294
Elever interkommunala gymnasieplatser	115	125	107
Elever inom vuxenutbildning	298	250	306
Antal elever i musikskola	93	105	103

## Måluppfyllelse

### Kommunfullmäktiges mål:

1.1 Vårt utbud skapar nyfikenhet och intresse för hela vår kommun, där all verksamhet utformas med hänsyn till medborgarnas behov.

### Nämndmål:

Färre antal barn per avdelning i förskolan.

Målet är ännu ej uppfyllt.

Förskolecheferna arbetar med förutsättningar för att målet ska vara nåbart 2018.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal barn per avdelning.		Mindre än 18

### Kommunfullmäktiges mål:

1.2 Vi utmanar och förbättrar ständigt vår förmåga till livslångt lärande för alla.

### Nämndmål:

Grundskolan och gymnasieskolan ska finnas inom landets 100 bästa kommuner i Sveriges kommuner och landsting (SKL) redovisning "Öppna jämförelser".

Målet är ännu ej uppfyllt.

Grundskolan placerade sig på plats 80 i senaste mätningen. Gymnasieskolans resultat finns inte tillgängligt än. Resultaten för gymnasieskolan var dock mycket goda förra läsåret

Mätetal	Utfall	Målvärde
● SKL:s rapport "Öppna jämförelser grundskola"	80	Mindre än 101
■ SKL:s rapport "Öppna jämförelser gymnasieskola"		Mindre än 101

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.3 *Vi samverkar för att våra barn och ungdomar ska få leva i en sund och trygg livssituation.*

**Nämndmål:**

*Alla elever ska känna sig trygga i skolan.*

Målet är inte uppfyllt.

Det pågår ett aktivt arbete för att alla elever ska känna sig trygga i grundskolan. Bla. har rutiner kring kränkande behandling setts över. Över 90% av eleverna i åk 5 och åk 8 anger i enkäten Sju Frågor att de känner sig trygga i skolan. I gymnasieskolan är motsvarande siffra 96,3%.

Mätetal	Utfall	Målvärde
◆ Andelen elever som känner sig trygga eller ganska trygga enligt SKL:s mätning	93%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.4 *Samtliga förvaltningar arbetar för att skapa större fokus på förebyggande insatser.*

**Nämndmål:**

*Skola och socialtjänst arbetar tillsammans för att tidigt identifiera barn/elever som är i behov av stöd vilket möjliggör tidiga och uthålliga insatser.*

Målet är uppfyllt.

Samarbetet med socialtjänsten utvecklas kontinuerligt, bland annat har gemensamt SIP-möte genomförts denna termin.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Notering om samverkan finns i den aktuella individuella utvecklingsplanen för dessa elever.		100%



**Kommunfullmäktiges mål:**

1.5 *Vi ökar möjligheten för medborgarna att leva ett hälsosamt liv i goda boendemiljöer.*

**Nämndmål:**

*Samtliga elever i högstadiet omfattas av Tobaksfri Duo.*

Målet är uppfyllt.

Alla elever erbjuds deltagande

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Alla elever i årkurs sju till och med årskurs nio är erbjudna att delta i Tobaksfri Duo.		100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.6 *Vi minskar vår klimat- och miljöpåverkan.*

**Nämndmål:**

*Samtliga förskolor och skolor bedriver ett aktivt arbete med Grön Flagga/Hållbar utveckling.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

De flesta enheter arbetar aktivt med målet och för resten av enheterna startar arbetet igen under höstterminen.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Alla enheter genomför någon aktivitet varje läsår.		

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.7 *Vi fokuserar på att skapa förutsättningar och arbetar för att fortsätta vara kommunen med det bästa näringslivsklimatet.*

**Nämndmål:**

*Väl fungerande praoplatser i årskurs åtta och nio.*

Målet är ännu ej uppfyllt

Arbetet fungerar bra på en enhet, god kommunikation mellan lärare och näringsliv. Arbetet behöver utvecklas vidare på den andra skolenheten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antal nöjda elever.		100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.8 *Vi har ett starkt utvecklingsfokus, där ökat engagemang bland medborgare, ideella organisationer, näringsliv och kommun ger hållbar tillväxt och arbete.*

**Nämndmål:**

*Väl fungerande musik- och kulturskola.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Verksamheten har precis börjat. Arbetet pågår och elevantalet har ökat från våren till höstterminen.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Start av musikskola senast höstterminen 2016.		
■ Start av musik/kulturskola senast hösttermin 2018.		

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.9 *Vi samverkar med andra aktörer och samhällsorgan för att främja utvecklingen av ett gott arbetsliv.*

**Nämndmål:**

*Ung företagsamhet (UF) i gymnasieskolan*

Målet är uppfyllt.

Det bedrivs aktivt och regelbunden UF-verksamhet på tre program, EK, NA och SA på gymnasieskolan. Från och till har det även bedrivits UF-verksamhet på VF. Inför detta läsår kommer även EE att starta Ung företagsamhet. Vilket innebär att 5 av skolans 6 nationella program har planerat för UF under detta läsår.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ Antalet elever som deltar inom UF.		50%

**Kommunfullmäktiges mål:**


1.10 *Vi förbättrar ständigt våra resultat.*

**Nämndmål:**

*Chefer och medarbetare tar upp aktuella mål och enhetens ekonomi vid varje arbetsplatsträff (APT) i syftet att verksamheten ständigt utvecklas.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Vad det gäller att ständigt förbättra våra resultat så är det en process som ständigt pågår i verksamheten. Ett nytt systematiskt kvalitetsarbete går igång från och med höstterminen 2016.

Mätetal	Utfall	Målvärde
 Punkterna finns alltid på arbetsplatsträffens dagordning.	70%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.11 *Vi ökar vår förmåga till service och bemötande.*

**Nämndmål:**

*Att på kommunens hemsida under rubrik "Skola och barnomsorg" och på respektive enhets hemsida om verksamheten finns alltid aktuell information.*

Målet är ännu ej uppfyllt.

Detta är ett mål som vi måste nå varje år. Flera enheter har aktuell hemsida men det finns enheter där arbete med hemsidan pågår och de beräknas ha gjort en större genomlysning före årets slut.

Mätetal	Utfall	Målvärde
 Aktuell information på enheternas hemsidor.	80%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**


1.12 *Vi utvecklar våra arbetssätt, vilka präglas av enkelhet och tydlighet.*

**Nämndmål:**

*Vårt arbetssätt tas av chefer och medarbetare fortlöpande upp vid arbetsplatsträffar. På chefsträffar diskuteras även vårt arbetssätt och rutiner.*

Målet är uppfyllt

På arbetsplatsträffarna tas regelbundet upp olika mål för verksamheten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
 Punkten finns alltid på arbetsplatsträffens dagordningen.	100%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**


1.13 *Vi ökar vår förmåga att arbeta med våra ledningsprocesser och målstyrning.*

**Nämndmål:**

*Chefer och medarbetare tar upp aktuella mål vid arbetsplatsträffar. På chefsträffar diskuteras uppdraget och målstyrning.*

Målet är uppfyllt.

Tas upp på veckomöten och APT

Mätetal	Utfall	Målvärde
 Punkten finns alltid på arbetsplatsträffens dagordningen.	100%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**


1.14 *Vi har tydliga arbetsuppdrag och varje ledare visar ett aktivt ledarskap.*

**Nämndmål:**

*Chefer och medarbetare tar upp aktuella mål vid arbetsplatsträffar. På chefsträffar diskuteras uppdraget och ledarskap.*

Målet är uppfyllt.

På arbetsplatsträffarna tas regelbundet upp olika mål för verksamheten. Detta görs bland annat genom att diskutera aktuella händelser/situationer för verksamheten.

Mätetal	Utfall	Målvärde
 Punkten finns alltid på arbetsplatsträffens dagordning.	100%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**


1.15 Varje medarbetare är engagerad i den egna verksamheten och i det kommunövergripande arbetet.

**Nämndmål:**

På chefsträffar och arbetsplatsträffar diskuteras uppdraget och medarbetarskapet.

Målet är uppfyllt.

På chefsträffar diskuteras regelbundet uppdraget och medarbetarskapet

Mätetal	Utfall	Målvärde
 Punkten finns alltid på arbetsplatsträffens dagordning.	100%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**


1.16 Vi har långsiktiga ekonomiska planer kring eget kapital, resurser, tillväxt och hållbarhet. Vi har en beredskap att möta förändringar i vår omvärld.

**Nämndmål:**

I samverkan mellan nämnd och förvaltning sker en ständig framförhållning av lokala och nationella förändringar.

Målet är uppfyllt

Nämnden informeras om lokala och nationella förändringar som berör nämnden.

Mätetal	Utfall	Målvärde
 Information till nämnd finns på dagordningen.	100%	100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.17 Vi anpassar organisationen efter rådande utmaningar, med rätt kompetens på rätt plats.

**Nämndmål:**

Att det finns många behöriga/legitimerade sökande till tjänster som utannonseras inom förskola och skola och att verksamheten prägas av att det finns behöriga/legitimerade medarbetare.

Målet är ännu inte uppnått

Verksamheten präglas av att det finns legitimerade lärare både inom grundskolan och gymnasieskolan.

Antalet behöriga/legitimerade lärare som söker utannonserade tjänster är få.

Mätetal	Utfall	Målvärde
■ All lärarpersonal är legitimerad.		100%

**Kommunfullmäktiges mål:**

1.18 *Vi utvecklar ständigt vår arbetsmiljö.*

**Nämndmål:**

*Chefer och medarbetare bedriver ett aktivt systematiskt arbetsmiljöarbete enligt fastslagen planering.*

Målet är uppfyllt.

Vi följer de planer som satts upp. Enheternas arbetsmiljö är under ständig utveckling

Mätetal	Utfall	Målvärde
● Planering för systematiskt arbetsmiljöarbete finns, genomförs och är känd och pågående.	● Ja	

## Tjänstegarantier

### Antal avvikelser

Inga avvikelser att rapporter

## Synpunktshantering

Totalt har 98 synpunkter kommit in under perioden 20160101-20160831.

### Organisationstillhörighet:

Badverksamheten	6
Elevhälsa	5
Förskola	5
Grundskola	15
Kultur- och fritid	3
Kultur- och fritidsenheten	21
KCM	1
Markaryds bibliotek	2
Markaryds skola 7-9	1
Markaryds skola F-6	9
Strömsnäsbruks skola 7-9	1
Strömsnäsbruks skola F-6	8
Timsfors skola	2
Traryds skola	1
Förvaltningen	18

### Kategori:

Annat	1
beröm	11
Elev	1

Felanmälan	3
Fråga	55
Förslag	14
Förälder	1
Klagomål	29

**Typ:**

Annat	26
Bemötande	4
Fysisk miljö	15
Handläggningstid	1
Information	18
Innehåll i tjänsten	45
Kompetens	5

**Vad inkomna synpunkter lett till:**

Framförd till berörd personal	9
Hänvisning har givits till annan ansvarig myndighet	1
Synpunkten föranleder inte någon åtgärd	56
Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål	10
Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål	12
Ärendet har inte hanterats	2

**Svarstider**

Bevarad inom 2 dagar	33
Besvarad inom 3-6 dagar	38
Besvarad inom 7-10 dagar	21
Besvarad inom 11-15 dagar	5
Besvarad efter 15 dagar	1