



Delårsbokslut 2020

Bokslut för januari – augusti,
samt helårsprognos.

Markaryds kommun

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	
<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>Beslutade uppdrag för 2020</i>	12
<i>Finansiell analys</i>	13
Ekonomisk redovisning	
<i>Resultaträkning</i>	15
<i>Balansräkning</i>	16
<i>Kassaflödesanalys</i>	17
<i>VA-verksamheten</i>	18
<i>Noter</i>	19
<i>Kommentar till prognos 20-12-31</i>	21
<i>Driftredovisning</i>	23
<i>Investeringsredovisning</i>	25
<i>Mibab:s delårsrapport</i>	26
<i>Södra Smålands Avfall & Miljö – utdrag från delårsrapport</i>	29
<i>Redovisningsprinciper / Ord och uttryck</i>	30
Verksamhetsberättelse	
<i>Kommunstyrelsen</i>	31
<i>Miljö & Byggnadsnämnden</i>	51
<i>Socialnämnden</i>	57
<i>Utbildnings och kultur nämnden</i>	69
<i>Gemensamma nämnder</i>	85

Ekonomiska förutsättningar

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

Sveriges ekonomi

BNP minskar med 4,4 procent i år. Fallet i BNP blir mindre än väntat och statens kostnader för krisåtgärderna blir lägre. Men det blir ändå ett stort underskott i den offentliga sektorns finansiella sparande på 204 miljarder kronor 2020. Maastrichtskulden ökar till 41 procent av BNP, vilket är strax över det övre intervallet för skuldankaret. Det framgår av Ekonomistyrningsverkets nya prognos.

Efter ett kraftigt fall under våren har aktiviteten i ekonomin nu vänt upp. BNP minskar ändå med 4,4 procent i år och arbetslösheten ökar med nära 2 procentenheter till 8,6 procent.

De åtgärder som har vidtagits för att motverka effekterna av coronapandemin gör att utgifterna ökar kraftigt i år. I kombination med minskade skatteintäkter leder det till ett underskott på 204 miljarder kronor i den offentliga sektorns finansiella sparande.

Den offentliga sektorns bruttoskuld (Maastrichtskulden) ökar inte lika mycket som väntat men beräknas ändå stiga till 41 procent av BNP i år. Den ligger därmed strax över det övre intervallet för skuldankaret som är 40 procent.

– Kostnaderna för krisåtgärderna blir inte lika stora som vi räknade med i juniprognosen och skatteintäkterna minskar inte lika mycket. Underskottet blir därmed inte lika stort i år. Det säger Ann Sofie Öberg, biträdande avdelningschef på ESV.

Nästa år fortsätter återhämtningen och BNP växer snabbt. Regeringens och samarbetspartiernas återstartspaket har inte beaktats i den ordinarie prognosen (se not under tabellen). Paketet bedöms dock höja BNP-tillväxten och sysselsättningen. Samtidigt beräknas paketet preliminärt öka underskottet i offentliga sektorns finansiella sparande med cirka 1,5 procentenheter, till drygt 3 procent av BNP nästa år. Skuldkvoten ligger därmed kvar på ungefär samma nivå som 2020.

Prognosen i siffror (inklusive återstartspaketet* inom parentes år 2021)

	2019	2020	2021
BNP – procentuell utveckling Fasta priser, kalenderkorrigerad	1,3	-4,4	3,9 (4,3)
Finansiellt sparande – miljarder kronor Offentliga sektorn	22	-204	-83(-160)
Finansiellt sparande - procent av BNP Offentliga sektorn	0,4	-4,2	-1,6(-3,1)
Strukturellt sparande - procent av potentiell BNP Offentliga sektorn	-0,3	-1,8	0,0(-1,5)
Budgetsaldo * – miljarder kronor	112	-249	6(-70)
Maastrichtskuld – procent av BNP	35,2	40,9	39,2(40,7)

*) Regeringens och samarbetspartiernas återstartspaket på drygt 100 miljarder kronor har inte beaktats i den ordinarie septemberprognosen som utgår från information som var tillgänglig till och med 3 september. Utifrån den information som finns tillgänglig i dag har ESV gjort en preliminär uppskattning av vilka effekter paketet kommer att få på BNP och den offentliga sektorns finanser. Den preliminära uppskattningen redovisas inom parentes för 2021.

Källa: ESV

Befolkningsutvecklingen

Den kommunalekonomiskt viktigaste förutsättningen inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen. Den senaste statistiken (31/8) visar på en ökning med 124 personer i förhållande till motsvarande period 2019. Antalet barn och ungdomar i skolans verksamheter har ökat med 48. 1-3 år (-23), 4-5 (32), F-9 (36), särskola (-1), KCM (4). Antalet invånare uppgår nu till 10 379 personer.

Antalet arbetslösa i kommunen ökade mellan augusti 2019 och augusti 2020 med 36 personer till 224. Det motsvarar en ökning med 20 %. Av de 224 arbetslösa var 100 utrikes födda, det motsvarar en minskning med 19 personer. 29 personer var mellan 18-24 år (+3) därav 8 utrikes födda (-10).

Koncernbeskrivning

Koncernen Markaryds kommun bestod 2020-08-31 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 Regioner (SKR), Tillväxt Markaryd AB, Kommunassurans Syd och Kommuninvest. Renhållningsverksamheten övergick 190101 till det regionala avfallsbolaget ”Södra Smålands Avfall och Miljö (SSAM). Bolaget är delägt av Växjö kommun tillsammans med Tingsryd, Lessebo, Älmhult och Markaryd.

Kommunens förtroendemannastyrelse

Den politiska sammansättningen under innevarande mandatperiod framgår av nedanstående tabell:

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

God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

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

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

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

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

De finansiella målen bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

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

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

Det är viktigt att inte enbart titta på brutto- och nettokostnadsutvecklingen för en verksamhet. Man måste också analysera vilka kvantiteter som kommer kommuninvånarna till del och vilken kvalitet som tjänsterna har.

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 kap 5 § 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 2019-11-25 § 127 att pensionskapitalavkastningen med avsteg från ovanstående beslut år 2020 får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten.

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

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

Överskottet kan i kommande budgetar och bokslut redovisas som en tillkommande post under rubriken ”Synnerliga skäl enligt KL 8 kap, 5 §, Tillägg: ianspråktagande av sparande”. I Bokslut 2009 fanns, tillsammans med tidigare överskott, sammanlagt 50,1 mkr.

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).

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

Balanskravsutredning	2020	2019	2018	2017	2016
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	661 400	603 365	576 057	546 095	508 037
1 procent av skatteintäkter och bidrag	6 614	6 034	5 761	5 461	5 080
Årets resultat	32 326	15 992	22 528	8 672	5 859
avgår samtliga realisationsvinster	-176	-82	-291	-39	-453
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)			96		998
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper		2 298	8 215		
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	32 150	18 208	30 548	8 633	6 404
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-2 902	-1 366	-6 850	-3 172	-1 324
Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Årets balanskravsresultat	29 248	16 842	23 698	5 461	5 080
Resultatutjämningsreserv (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	33 070	30 168	28 802	21 952	18 780

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 regioner 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 2020

Mål	Mål 2020	Prognos 2020
<p>Mål 1 <i>Det egna kapitalet ska värdesäkras:</i></p> <p>Eget kapital skall vid utgången av året vara minst summan av föregående års utgående eget kapital och årets inflation.</p>	573 129 tkr (infl. 31/8)	601 471 tkr
<p>Mål 2 <i>Pensionskapitalets täckningsgrad av kommunens totala pensionsförpliktelser skall vid slutet av 2020 vara 100 %:</i></p> <p>Avkastningen av pensionskapitalförvaltningen kan medges fullt ut finansiera de pensionskostnader kommunen har utöver de PO-påslag som belastar verksamheterna i driftbudgeten. Marknadsvärdet av medel avsatta i pensionsförvaltning i förhållande till pensionskuld. Kvoten mellan avsättning och skuld skall år 2020 uppgå till minst 100 %.</p>	>= 100 %	117,8 % (202008)
<p>Mål 3 <i>Kommunen skall ha sådan likviditet att finansiell handlingsfrihet säkerställs:</i></p> <p>Kommunens likviditet ska under en tremånadersperiod i genomsnitt inte understiga beloppet för utbetalning av löner exklusive arbetsgivaravgifter</p>	>= 24 mkr (2020)	192,5 mkr (25,4 mkr exkl. pens.kap.)

Mål	Mål 2020	Prognos 2020
Mål 4 <i>Kommunen skall ha en god soliditet:</i> Soliditeten ska vara minst 60 %.	>= 60 %	65,5% (202008)
Mål 5 <i>Investeringsvolymen ska vara långsiktigt, ekonomiskt hållbar:</i> Nettoinvesteringarna, exkl. investeringar som överstiger 25 miljoner kronor och har en livslängd på mer än 20 år, skall inte överstiga summan av årets resultat och årets avskrivningar.	70,2 mkr	Nettoinvesteringarna beräknas uppgå till 94,2 mkr (exkl. va-investeringar 83,8 mkr)
Mål 6 <i>Kostnaden för den affärsdrivande verksamheten, VA- och avfallshanteringen, ska i sin helhet finansieras med avgifter exklusive sluttäckningen av Alandsköp.</i> Kvoten mellan intäkter och kostnader ska vara minst 1	>= 1	0,97 *)

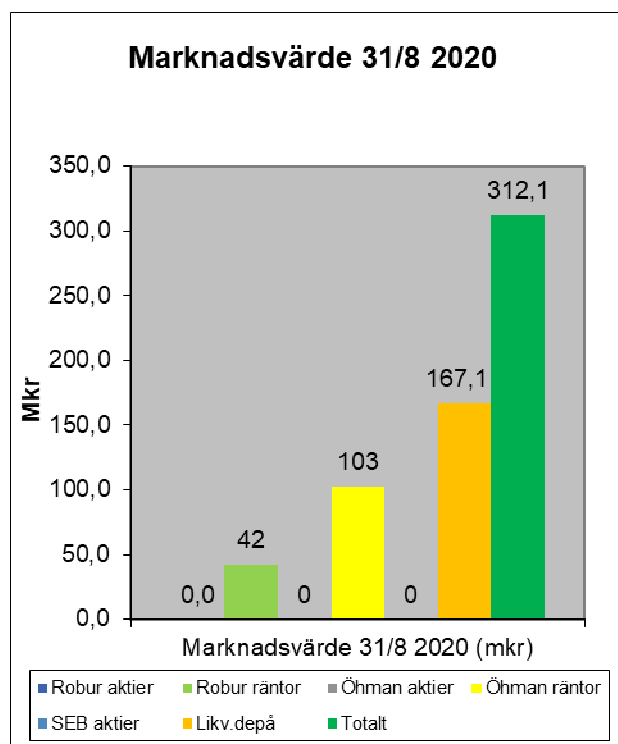
*) Beräknat utfall beror på att ökade kostnader för avskrivning och ränta ej medför motsvarande intäktsökning.

Pensionskapital

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

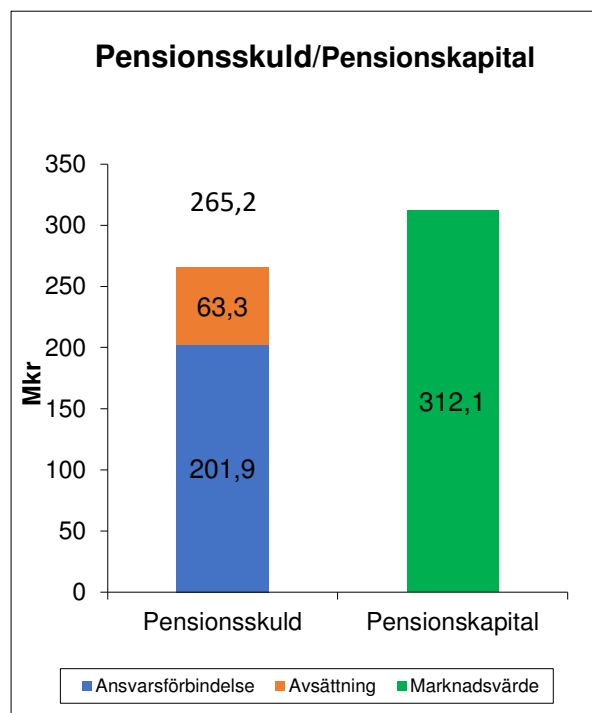
Av kapitalet användes 19,8 mkr till att betala den individuella pensionsdelen för åren 1998-2000. Nettoavsättningen blev därmed 119,9 mkr.

Kommunens totala kapital uppgick till 312,1 mkr (marknadsvärde) per sista augusti 2020, en värdeökning sedan början av året på 1,4 mkr. Avkastningen på totalt kapital uppgick under perioden till 0,5%.



För att säkra värdet på aktieportföljen, valde kommunen att sälja samtliga aktier i december 2019.

I delårsbokslutet ligger utfallet från denna försäljning som likvida medel.



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

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 2020-08-31, inklusive löneskatt, till 201,9 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 63,3 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.



Den sammanlagda pensionsförpliktelserna uppgår till 265,2 mkr.

Dessutom finns upptaget, som en kortfristig skuld den individuella pensionsdelen om 14,2 mkr inklusive löneskatt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 279,4 mkr den sista augusti 2020.

Kommentar till delårsrapport

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde istället för anskaffningsvärde. För Markaryds kommun innebär denna redovisningsförändring i delårsbokslut 2020 en resultatpåverkan på +0,2 mkr. Det har även gjorts en återföring av en återbäring från Kommuninvest mot eget kapital (21 tkr), som enligt LKBR numera inte får tillgodogöras insatskapitalet.

Resultaträkningen

Verksamhetens nettokostnader uppgick vid delårsbokslutet 20-08-31 till 401,4 mkr. De var 21,2 mkr högre än motsvarande period i fjol.

Skatteintäkter och generella statsbidrag var 34,1 mkr högre än vid föregående delårsbokslut. Förutom skatteintäkter ingår i denna post, kommunal fastighetsavgift, inkomst- och kostnadsutjämning, regleringsavgift och utjämningsavgift för LSS. Dessutom erhåller kommunen ett extra stöd med anledning av flyktingsituationen, som hade inkommit med 4 mkr tom 31/8. Kommunen har även erhållit extra tillskott p g a den rådande coronapandemin med 18,7 mkr tom 31/8, varav 12,5 mkr tillgodogjorts bokslutsperioden. De extra tillskotten ska bl a kompensera för minskade skatteintäkter under året. Slutavräkningen 2019 uppgår till -2,2 mkr och slutavräkningen 2020 uppgår till -2,5 mkr den 31/8 för Markaryd enligt SKR:s senaste prognos.

Verksamhetens resultat var positivt och uppgick till 35,2 mkr, vilket är 12,9 mkr bättre än vid förra delårsbokslutet.

Finansnettot uppgick till 0,6 mkr vilket var 26,7 mkr lägre än motsvarande period i fjol. Föregående år berodde det höga finansnettot på att en justering gjordes av pensionskapitalet till verkligt värde enligt den nya redovisningslagen (LKBR).

Resultatet för perioden blev ett överskott på 35,7 mkr, vilket är 13,8 mkr sämre än motsvarande period i fjol.

Balansräkning

Anläggningstillgångarna uppgick 20-08-31 till 506,5 mkr, det var en ökning med 15,3 mkr jämfört med föregående period. Omsättningstillgångarna ökade med 17,7 mkr till 417,4 mkr. Totalt ökade kommunens tillgångar med 32,9 mkr.

Det egna kapitalet uppgick till 604,8 mkr. Avsättningar för pensioner och för sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp mm, uppgick 105,7 mkr. Skulderna ökade med 13,8 mkr och uppgick till 213,3 mkr vid delårsbokslutet. Bland skulderna finns stöd som erhållits med anledning av flyktingsituationen. Förutom ett flyktingstöd på 12,4 mkr som betalades ut i december 2015, tillkom ett schablonbidrag för nyanlända 2019 på 7,7 mkr. Dessutom tillkom 2020 ett bidrag till kommuner med högt flyktingmottagande på 1,7 mkr. Efter utfördelning av medel till nämnderna återstår den 31/8 15,3 mkr av dessa medel.

Kassaflödesanalys

Kommunens löpande verksamhet påverkade kassaflödet positivt med 32,1 mkr. Det positiva resultatet bidrog med 35,7 mkr. Av- och nedskrivningar, samt våra avsättningar påverkade resultatet, men har ingen påverkan på kassaflödet. Därför elimineras dessa poster vilket påverkar kassaflödet positivt med 26,6 mkr. Rörelsekapitalet påverkade kassaflödet negativt med totalt 19,2 mkr. Kommunen investerade totalt 32,1 mkr netto under perioden vilket påverkade kassaflödet negativt. Finansieringsverksamheten påverkade kassaflödet endast marginellt.

Periodens kassaflöde är totalt positivt. De likvida medlen ökade med 11,3 mkr från 199,9 mkr vid årets början till 211,2 mkr vid delårsbokslutet.

Beslutade uppdrag för 2020

Nedan redovisas status på de av KF 2019-06-24, § 79, beslutade uppdragen för 2020.

Uppdrag	Återrapportering
Den kommunala grundorganisationen	Arbetet med den kommunala grundorganisationen är inte påbörjat. För att skapa utrymme för genomförande har det till budget 2021 äskats medel för att anlita konsult för genomförande.
Alternativa driftsformer	Inga konkreta aktiviteter har genomförts rörande detta uppdrag.
Genomlysning familjehemsplaceringar	Uppdraget är genomfört och rapporterat.
Effektivisering av ekonomiskt bistånd	Uppdraget är genomfört, med mycket gott resultat.
Stabsfunktionens dimensionering, uppdrag och ansvar	Uppdraget är påbörjat men har ännu inte förankrats inom den centrala ledningsgruppen.
Heltid som norm	Projektet är genomfört och man arbetar utifrån detta. En analys över vilka kostnadsmässiga effekter detta fått kommer genomföras innan årets slut.
Extern finansiering	Ett exempel är aktivitet mot minskad segregation som genomförs med ny extern finansiering via Delmos.
Översyn av kostverksamheten	Planering pågår för att föra över kostverksamheten från Socialförvaltningen till Teknisk förvaltning, och i samband med detta göra om Kostenheten till en resultatenhet.
Övervärling av kostnader från Staten	Uppdraget har påbörjats och analyserats. Slutsatsen som dragits är att det är allt för komplicerat att administrera, värdet för kommunen i förhållande till vilket resultat man kan förvänta sig bedöms inte vara i paritet.

Finansiell analys

	Aug 20	Aug 19	dec 19
Kommunen i siffror			
Balansomslutning	923 917	890 991	903 922
Investeringsvolym	-32 063	-28 033	-51 231
Resultat och kapacitet			
Nettokostnadsandel (inkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	91,8%	87,7%	97,3%
Nettokostnadsandel (exkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	91,9%	94,5%	103,8%
Periodens resultat	35 714	49 548	15 992
Soliditet	65,5%	67,6%	63,0%
Skattesats	21,31	21,31	21,31
Risk och kontroll			
Kassalikviditet	289,1%	307,8%	248,1%
Skuldsättningsgrad	34,5%	32,4%	37,0%

Resultat och kapacitet

Kommunens nettokostnadsandel inkl. finansnetto uppgick till 91,8% vid delårsbokslutet. Exkl. finansnetto minskade nettokostnadsandelen med 2,6 %-enheter till 91,9%. En nettokostnadsandel under 100% innebär att driften inte har krävt alla kommunens intäkter från skatter och utjämningsbidrag.

Resultatet 2020 är vid delårsbokslutet positivt och uppgår till 35,7 mkr. Soliditeten minskade med 2,1 %-enheter till 65,5 %.

Risk och kontroll

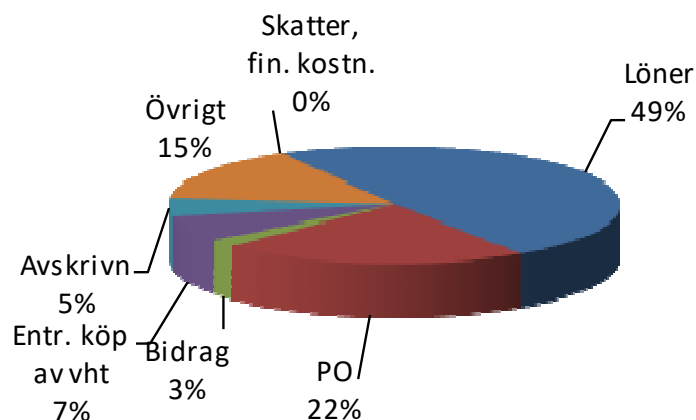
Kassalikviditeten minskade med 18,7 %-enheter i förhållande till förra delårsbokslutet.

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

Kostnads- och intäktsstruktur

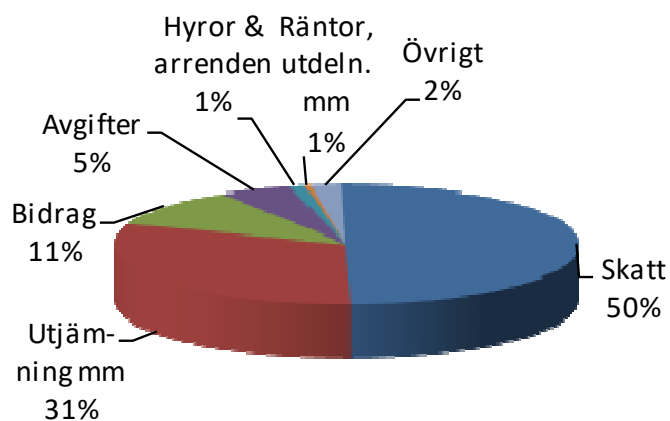
Externa driftkostnader 2020-08-31
Totalt 506 miljoner

Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändring Mkr	Förändring %
Löner	248	49%	9	4%
PO	110	22%	7	7%
Bidrag	11	2%	-3	-21%
Entr köp av vht	35	7%	1	3%
Avskrivn	25	5%	2	9%
Övrigt	74	15%	1	1%
Skatter, fin. kostn.	3	0%	0	-
Summa	506	100%	17	3%



Externa driftintäkter 2020-08-31
Totalt 542 miljoner

Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändring Mkr	Förändring %
Skatt	271	50%	3	1%
Utjämn mm	167	31%	31	23%
Bidrag	57	11%	-3	-5%
Avgifter	27	5%	0	0%
Hyror & arrenden	6	1%	0	0%
Räntor, utdeln. mm	2	1%	-27	-93%
Övrigt	12	2%	-1	-8%
Summa	542	100%	3	1%



Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2008	Bokslut 1908	Bokslut 1912
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	101 650	106 111	146 108
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-478 297	-462 837	-736 817
Avskrivningar		-24 763	-23 445	-35 304
Verksamhetens nettokostnad		-401 410	-380 171	-626 013
Skatteintäkter	<i>not 3</i>	270 987	267 739	401 929
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 4</i>	165 581	134 696	201 436
Summa skatter, gen.stb mm		436 568	402 435	603 365
Verksamhetens resultat		35 158	22 264	-22 648
Finansiella intäkter	<i>not 5</i>	2 543	28 927	43 584
Finansiella kostnader	<i>not 6</i>	-1 987	-1 643	-4 944
Summa finansiella poster		556	27 284	38 640
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		<i>1 472</i>	<i>28 622</i>	<i>40 188</i>
Resultat efter finansiella poster		35 714	49 548	15 992
Extraordinära poster				
Periodens resultat		35 714	49 548	15 992

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 2008	Bokslut 1908	Bokslut 1912
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anl.	422 650	408 364	418 630
Maskiner och inventarier	56 758	51 541	57 341
Pågående investeringar	3 384	7 256	
Finansiella anläggningstillgångar <i>not 7</i>	23 708	24 076	23 960
Summa	506 500	491 237	499 931
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd, exploateringsfastigheter <i>not 8</i>	20 674	20 047	20 194
Fordringar <i>not 9</i>	40 487	36 939	40 197
Kortfristiga placeringar <i>not 10</i>	145 060	298 657	143 686
Kassa och bank <i>not 11</i>	211 196	44 111	199 914
Summa	417 417	399 754	403 991
Summa tillgångar	923 917	890 991	903 922
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital <i>not 12</i>	604 838	602 700	569 145
Därav periodens resultat	35 714	49 548	15 992
Eget kapital	604 838	602 700	569 145
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	105 757	88 820	103 961
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder <i>not 13</i>	76 108	76 110	76 109
Kortfristiga skulder <i>not 14</i>	137 214	123 361	154 707
Summa skulder	213 322	199 471	230 816
Summa skulder och eget kapital	923 917	890 991	903 922
Ansvarsförbindelser:			
Pensionsskuld intjänad före 1998	201 884	209 593	205 133
Privata medel	20	43	44

Kassaflödesanalys

Text	Bokslut 2008	Bokslut 1908	Bokslut 1912
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	35 714	49 548	15 992
Justering för av- och nedskrivning	24 763	23 445	35 304
Justering för gjorda avsättningar	5 484	6 113	24 441
Justering för ianspråktaga avsättn	-3 688	-2 274	-5 461
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	231	231	347
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-21		
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>62 483</i>	<i>77 063</i>	<i>70 623</i>
Ökning/minskning kortfr. fordr.	-290	2 435	-823
Ökning/minskning kortfr. plac.	-1 374	-28 227	126 744
Ökning/minskning kortfr. skulder	-17 494	-22 977	8 370
A. Kassaflöde från löpande verksamh	43 325	28 294	204 914
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-32 063	-28 032	-51 232
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		5 076	7 460
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Investeringsbidrag			
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-32 063	-22 956	-43 772
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Minskning av långfristiga skulder	-1	-1	-1
Minskning långfristiga fordringar	21	4 353	4 353
C. Kassaflöde från finansieringsvht	20	4 352	4 352
UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR			
ÅRETS KASSAFLÖDE	11 282	9 690	165 494
(A+B+C)			
Likvida medel vid årets början	199 914	34 420	34 420
Likvida medel vid periodens slut	211 196	44 111	199 914

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 349 tkr. Prognosen för helåret visar på ett nollresultat.

VA-verksamheten har förbrukat ca 4,8 mkr av sin investeringsbudget på 17,9 mkr. Prognosen visar på ett överskott med 7,5 mkr.

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



Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2008	1908	1912
Taxor och avgifter	13 071	12 345	18 850
Kommunintäkter	1 128	1 000	1 454
Övriga intäkter	199	0	0
Verksamhetens intäkter	14 398	13 345	20 304
Personal	-4 360	-3 878	-5 822
Kommunkostnader exkl. avskrivn.	-1 364	-1 391	-2 091
Avskrivningar	-2 283	-2 023	-3 034
Övriga kostnader	-6 304	-5 744	-9 590
Verksamhetens kostnader	-14 311	-13 036	-20 537
Verksamhetens nettokostnader	87	309	-233
Finansiella intäkter	46	60	58
Finansiella kostnader	-482	-436	-665
PERIODENS RESULTAT	-349	-67	-840

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	1908	1908	1912
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	46 794	41 439	44 812
Maskiner och inventarier	4 171	3 514	4 203
Summa anläggningstillgångar	50 965	44 953	49 015
Omsättningstillgångar			
Exploateringsfastigheter	508	87	
Fordringar	2 937	3 852	3 204
Summa omsättningstillgångar	3 445	3 939	3 204
Summa tillgångar	54 410	48 892	52 219
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Ingående eget kapital	2 585	3 425	3 425
Periodens resultat	-349	-67	-840
Summa eget kapital	2 236	3 358	2 585
Skulder			
Långfristiga skulder	51 473	45 040	49 015
Kortfristiga skulder	701	494	619
Summa skulder	52 174	45 534	49 634
Summa skulder och eget kapital	54 410	48 892	52 219

Noter

Belopp i tkr	Bokslut 2008	Bokslut 1908	Bokslut 1912
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enligt driftredovisningen	101 650	106 111	146 108
Varav realisationsvinster	176	46	82
Summa	101 650	106 111	146 108
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enligt driftredovisningen	-478 297	-462 837	-736 817
- varav löner	-358 231	-342 035	-526 614
Summa	-478 297	-462 837	-736 817
Not 3 Skatteintäkter			
Kommunalskatt	275 715	270 722	406 083
Skatteavräkning	-4 728	-2 983	-4 154
Summa	270 987	267 739	401 929
Not 4 Gen.stb skattekostn & utjämn			
Inkomstutjämningsbidrag	107 261	106 110	159 166
Kostnadsutjämnning	23 431	6 594	9 891
Utjämningsavgift LSS	-1 270	-925	-1 387
Regleringsavgift/bidrag	6 151	4 784	7 175
Kommunal fastighetsavgift	11 827	11 492	17 230
Generella bidrag från staten	18 181	6 641	9 361
Summa	165 581	134 696	201 436
Not 5 Finansiella intäkter			
Ränta på likvida medel			
Utdelning kommunala bolag	198	290	290
Ränta på kundfordringar	17	15	19
Pensionskapital:			
Vinst på avyttrade värdepapper	545	924	60 987
Utdelning värdepapper	1 445	3 046	3 047
Justering verkligt värde	338	24 652	-20 760
Övriga finansiella intäkter			1
Summa	2 543	28 927	43 584
Not 6 Finansiella kostnader			
Räntor på lån	-132	-223	-315
Ränta på pensionsskuld	-879	-912	-1 386
Ränta på leverantörsskulder	-14	-23	-38
Pensionskapital:			
Förlust på avyttrade värdepapper	-274	-400	-457
Justering för verkligt värde	-582		-2 298
Förvaltararvode			-331
Övriga räntekostnader	-106	-85	-119
Summa	-1 987	-1 643	-4 944
Not 7 Finansiella anläggningstillg			
Värdepapper och andelar:			
Aktier	10 669	10 690	10 690
Andelar	75	75	75
Summa	10 744	10 765	10 765
Förskott Pågatåg nordost	6 258	6 258	6 258
Bidrag till statlig infrastruktur	6 706	7 053	6 937
Summa Finansiella anlägggn.tillg.	23 708	24 076	23 960

Belopp i tkr	Bokslut 2008	Bokslut 1908	Bokslut 1912
Not 8 Förråd, expl.fastigh.			
Exploateringsfastigheter	20 674	20 047	20 194
Summa	20 674	20 047	20 194
Not 9 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	5 307	8 886	8 088
Förutbetalda leverantörskostnader	663	2 092	3 373
Fordran fastighetsavgift	7 967	7 079	7 477
Fordran migrationsverket	1 013	773	904
Övrigt	25 537	18 109	20 355
Summa	40 487	36 939	40 197
Not 10 Kortfristiga placeringar			
Aktier och andelar	0	107 490	0
Obligationer och andra värdepapper	147 602	145 756	145 984
Justering för värdering till verkligt värde	-2 542	45 411	-2 298
Summa	145 060	298 657	143 686
Not 11 Kassa och bank			
Kommunkassa	5	16	10
Bank	44 110	44 095	32 922
Likviditetsdepå pensionskapital	167 081		166 982
Summa	211 196	44 111	199 914
Not 12 Eget kapital			
Ingående eget kapital	569 145	553 153	553 153
Justering ändrade redov.principer	-21		
Periodens resultat	35 714	49 548	15 992
Summa	604 838	602 700	569 145
Not 13 Långfristiga skulder			
SBAB	842	844	843
Kommuninvest	75 000	75 000	75 000
Summa	75 842	75 844	75 843
Investeringsbidrag	268	268	268
Nästa års amort. omb. till kortfr.skuld	-2	-2	-2
Summa långfristiga skulder	76 108	76 110	76 109
Not 14 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	17 776	18 902	31 689
Upplupna leverantörsskulder	4 549	10 482	8 448
Balanserade statsbidrag	5 065	7 055	8 069
Upplupna löner	9 693	8 862	8 948
Upplupna semesterlöner	21 038	21 092	31 720
Upplupna sociala avgifter	25 771	24 537	20 216
Förutbetalda skatteintäkter	9 118	3 599	4 769
Förutbetalda bidrag	21 500	7 336	15 468
Övriga interrimsskulder	251	303	615
Gåvor	753	756	756
Preliminärskatt	8 277	7 990	7 866
Pensionsskuld - Individuell del	11 467	11 303	15 576
Övrigt	1 956	1 144	566
Summa	137 214	123 361	154 707

Kommentarer till prognos 2020

Nämnderna har i sina bakomliggande prognoser, gjort bedömningen att deras totala nettokostnader kommer att uppgå till 622,2 mkr för 2020, det är 13,4 mkr mer än vad som budgeterats.

Verksamheterna har påverkats av den pågående Coronapandemin. Effekter på ekonomin är bl a ökade kostnader för utrustning och extrapersonal. Prognosen för helåret läggs utifrån antagandet att kommunen via statligt bidrag kommer att bli kompenserade för kostnader som uppstått som en direkt konsekvens av den rådande pandemin. Per den 31 augusti 2020 har kommunen ansökt om 7 156 tkr i ersättning.

På Finansförvaltningen har det inkommit vissa verksamhetsintäkter. Det är bidrag för ökade sjuklönekostnader pga coronapandemin på 3,4 mkr, samt erhållna bidrag på 6 mkr under 2019, som bedömdes som osäkra, men som återförts 2020.

Kommunfullmäktiges anslag beräknas lämna ett överskott om 4 mkr. Överskottet härrör sig till medel som anvisats för ökade pensionskostnader (1,5mkr) och minskade skatteintäkter pga ökad sjukfrånvaro (2,5 mkr). Anslagen beräknas inte tagas i anspråk. Vad gäller löneökningens anslaget har 4 mkr använts hittills. Som en konsekvens av coronapandemin har avtalsrörelsen blivit försenad. Det kan komma att innebära man i samband med bokslutsarbetet kan behöva kostnadsföra ännu ej utbetalad löneökning som avser år 2020.

Pensionskostnaderna beräknas utfalla enligt Skandias beräkningar. Anslaget beräknas lämna ett överskott på 4,9 mkr. Anslaget för semesterlöneskulden beräknas utfalla enligt budget. Avskrivningarna för år 2020 är beräknas utfalla enligt budget. Avskrivning har gjorts på investeringar t o m juli månad. Det tillkommer alltså avskrivningar på de investeringar som görs under perioden augusti t o m november.

Skatter och generella statsbidrag mm, beräknas totalt lämna ett överskott på 10,3 mkr. För att täcka de minskade skatteintäkterna pga Coronapandemin beräknas det under året inkomma 20,5 mkr som ett extra tillskott. I tabellen nedan visas skillnaderna mellan SKR:s prognos 200824 och budget för år 2020.

	Prognos	Budget	Avv.
Skatteintäkter	413,6	411,9	1,7
Inkomstutjämningsbidrag	160,9	161,4	-0,5
Kostnadsutjämnning	33,8	34,4	-0,6
Regleringsbidrag/avg.	10,5	10,7	-0,2
LSS-utjämnning	-1,9	-2,1	0,2
Slutavräkning 2019	-2,2	0	-2,2
Slutavräkning 2020	-3,8	0	-3,8
Fastighetsavgift	17,7	17,3	0,4
Välfärdsmilj. extra stb	5,6	5,6	0
Extra tillskott pga corona	20,5	5,2	15,3
Generellt stb nämnder	6,6	6,6	0
Summa	661,4	651,1	10,3

Pensionskapitalet beräknas lämna ett underskott med 3 mkr. Underskottet beror på en förväntad lägre avkastning än budgeterat. Det egna finansnettot beräknas lämna ett överskott med 0,5 mkr i förhållande till budget. Större delen av överskottet kommer från anslaget för kostnadsräntor.

Resultatet pekar på ett överskott på 32,3 mkr vilket är 26,1 mkr bättre än budget.

Nedanstående sammanställning visar hur centrala buffertmedel har disponerats.

Sammanställning centrala buffertmedel

	Belopp
Ursprungliga medel	
Buffert i budget 2020	2 000
Fonderade medel "Extra statsbidrag för mottagande av flyktingar".	7 735
Schablonbidrag för nyanlända	7 732
Bidrag till kommuner med högt flykt.mottag.	1 666
Summa	19 133
Utfördelade medel	
UN: Kompensation för minskad schablonersättning från migrationsverket en KF § 127 2019	2 600
KSTF: Paviljonger (moduler) förskola Strbr	135
Återstående medel 2020	16 398
Reserverade medel 2020	
KSTF: Paviljonger (moduler) förskola Strbr	1 465
AIF: Förstärkning arbetsmarknad & integration	4 000
Ej utnyttjad buffert	10 933

Driftredovisning

Driftredovisning nämnd/styrelse	Budget (inkl tb) 2020	Intäkter		Kostnader		Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
		jan-aug 2020	jan-aug 2019	jan-aug 2020	jan-aug 2019		
Kommunstyrelsen							
- Kommunstyrelseförvaltning	-43 948	2 059	2 007	-30 715	-30 616	-43 948	0
- Teknisk förvaltning	-66 637	55 516	55 990	-97 459	-93 242	-67 137	-500
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	-25 607	9 319	13 180	-25 801	-28 062	-23 607	2 000
S:a Kommunstyrelsen	-136 192	66 894	71 177	-153 975	-151 920	-134 692	1 500
Miljö- & byggnadsnämnd	-357	0	0	-197	-201	-357	0
Socialnämnd	-234 702	24 394	27 742	-193 522	-181 599	-237 202	-2 500
Markaryds samordningsförbund	0	0	2 344	-3	-2 344	0	0
Utbildning- & Kulturnämnd	-244 235	33 280	37 075	-190 903	-186 321	-243 260	975
Gemensamma nämnder							
- Nämnd för familjerättsliga frågor	-672	0	0	-644	-459	-672	0
- Nämnd för överförmyndarverksamhet	-1 729	0	0	-892	-1 313	-1 729	0
S:a Gemensamma nämnder	-2 401	0	0	-1 536	-1 772	-2 401	0
Finansförvaltning	0	9 397	0	0	0	9 397	9 397
Kf:s specialanslag							
- Ks anslag till förfogande	-4 600	0	0	-43	-124	-600	4 000
- Löneökninganslag *)	-9 713	0	0	0	0	-9 713	0
- Kommunchefens anslag till förfogande	-500	0	0	-41	-140	-500	0
- Buffert till CLG:s förfogande *)	-2 000	0	0	0	0	-2 000	0
S:a Kf:s specialanslag	-16 813	0	0	-84	-264	-12 813	4 000
Revision	-900	0	0	-365	-547	-900	0
S:a nämnds- / styrelseverksamhet	-635 600	133 965	138 338	-540 585	-524 968	-622 228	13 372
Pensionskostnader	-14 098	0	0	-8 612	-9 524	-9 198	4 900
Semesterlöneskuld	-500	0	0	10 681	11 633	-500	0
<i>Justeringsposter</i>							
- Intern drift exkl tjänsteköp för investeringar	8 700	-32 315	-32 227	37 118	36 879	8 700	0
- Avskrivningar	37 024	0	0	24 763	23 445	37 024	0
- Finansiella poster	-6 560	0	0	-1 662	-302	-6 560	0
S:a justeringsposter	39 164	-32 315	-32 227	60 219	60 022	39 164	0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-611 034	101 650	106 111	-478 297	-462 837	-592 762	18 272

*) ursprungligt anslag: Löneökning 13 727 tkr, Buffert till CLG:s förfogande 2 000 tkr.

forts...	Budget (inkl tb) 2020	Intäkter		Kostnader		Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
		jan-aug 2020	jan-aug 2019	jan-aug 2020	jan-aug 2019		
Avskrivningar	-37 867	0	0	-24 763	-23 445	-37 867	0
Skatteintäkter och generella statsbidrag	651 100	437 838	403 360	-1 270	-925	661 400	10 300
Pensionskapital	6 300	2 328	28 622	-889	-400	3 300	-3 000
- varav justering verkligt värde	0	338	24 652	-582	0	0	0
Eget finansnetto	-2 245	215	304	-1 098	-1 242	-1 745	500
Årets resultat	6 254	542 031	538 397	-506 317	-488 849	32 326	26 072

Driftredovisning verksamhet	Budget (inkl tb) 2020	Intäkter		Kostnader	
		jan-aug 2020	jan-aug 2019	jan-aug 2020	jan-aug 2019
Politisk verksamhet	-8 502	0	321	-4 565	-5 972
Infrastruktur, skydd mm	-28 747	7 439	6 898	-24 600	-24 419
Fritid och kultur	-13 026	2 297	2 961	-10 354	-10 779
Pedagogisk verksamhet	-196 996	38 675	38 403	-160 254	-155 511
Vård och omsorg	-214 178	15 839	13 462	-169 531	-147 053
Särskilt riktade insatser	-2 516	7 628	15 048	-10 288	-15 653
Affärsverksamhet	3 959	13 147	13 802	-10 895	-11 271
Gemensamt lokaler	-22 645	6 053	6 748	-22 862	-20 856
Gemensamt nämnder	-128 383	10 572	8 468	-64 948	-71 323
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	-611 034	101 650	106 111	-478 297	-462 837

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning nämnd/styrelse	Budget (inkl tb)	Redovisat jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos / budget
Kommunstyrelsen				
- Kommunstyrelseförvaltning	-8 412	-1 649	-3 310	5 102
- Teknisk förvaltning	-97 028	-27 446	-73 740	23 288
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	-594	-257	-594	0
S:a Kommunstyrelsen	-106 034	-29 352	-77 644	28 390
Socialnämnd	-3 974	-719	-3 974	0
Utbildning- & Kulturnämnd	-12 610	-1 992	-12 610	0
Summa nämnd / styrelse	-122 618	-32 063	-94 228	28 390

Investeringsredovisning per verksamhet	Budget (inkl tb) 2020	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse jan-aug 2020
Politisk verksamhet	0	0	0
Infrastruktur, skydd mm	-22 777	-8 476	14 301
- varav Gc-vägar	-2 986	-480	2 506
- varav nyasfaltering	-3 500	-1 592	1 908
- varav tankbil Strömsnäsbruk	-2 497	-2 467	30
Fritid och kultur	-2 290	-149	2 141
- varav maskiner idrottsanläggningar	-575	0	575
Pedagogisk verksamhet	-4 708	-756	3 952
- Inventarier Strömsnäsbruk etapp 1	-1 406	0	1 406
Vård och omsorg	-1 964	-712	1 252
Affärsverksamhet	-19 439	-6 147	13 292
- varav va-nät Mrd och S-bruk	-8 129	-2 215	5 914
- varav spolning vattenledningsnät	-2 976	-2 273	703
- varav ny avvattnare Ribersdahl	-1 923	0	1 923
Gemensamt lokaler	-48 907	-12 510	36 397
- varav tryggt boende Strömsnäsbruk	-8 483	-230	8 253
- varav Proj Förskola S-bruk	-5 603	-584	5 019
- varav Markarydsskola Matsal	-5 550	-130	5 420
- varav Amerikanaren 16, anp	-4 384	-5 453	-1 069
- varav Strömsborg Konstgräsplan	-2 776	-49	2 727
- varav Renovering kök Trarydsskola	-2 598	0	2 598
Gemensamt nämnder	-22 533	-3 313	19 220
- varav Bredband	-3 895	-4	3 891
- varav info- och kommunikationsteknik	-3 500	-494	3 006
- varav IT-investeringar	-3 050	-1 035	2 015
- varav Trygghetsinvestering	-3 000	0	3 000
Summa investeringsprojekt	-122 618	-32 063	90 555

Mibabs delårsrapport 2020

Verkställande direktören för koncernen Markaryds Industribyggnads AB får härmed avge delårsrapport för tiden 1 januari – 30 juni 2020.

Fastighetsbestånd

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

1. Bofinken 19 (KCM m.fl.)

Hela fastigheten är uthyrd

Omsättningen under första halvåret uppgår till 1 248 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 384 tkr. Fastigheten har avskrivits med 646 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -74 tkr. Vi har fått permanent bygglov för verksamheten, bygglovsavgift 174 tkr

2. Tången 4

Endast kallager och mindre del av produktionslokal är uthyrd. Omsättningen under första halvåret uppgår till 39 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 36 tkr. Fastigheten har avskrivits med 53 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -65 tkr.

3. Skafta 1:42

Hela fastigheten är uthyrd. Omsättningen under första halvåret uppgår till 843 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 301 tkr. Fastigheten har avskrivits med 11 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 499 tkr.

4. Sporrsmeden 11

Så gott som hela fastigheten är uthyrd.

Omsättningen under första halvåret uppgår till 286 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 78 tkr. Fastigheten har avskrivits med 44 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -57 tkr.

5. Traryd 3:316

Hela fastigheten är uthyrd. Omsättningen under första halvåret uppgår till 6 tkr. Hyresgästanpassning har utfört för 27 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -22 tkr.

6. Ulvaryd 1:26

Hela fastigheten är utarrenderad på ett långtidskontrakt. Omsättningen under första halvåret uppgår till 268 tkr. Fastigheten har avskrivits med 84 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 183 tkr.

7. Markaryd 74:1 (Barstolen Fastighets AB)

Stora delar av fastigheten står nu outhyrd. Vi använder detta för att utföra förebyggande underhåll, så att vi står beredda när nya presumtiva hyresgäster hör av sig. Vi har precis avslutat omläggning och tilläggsisolering av stora delar av taksiktet. En investering på 744 tkr. Omsättningen under första halvåret uppgår till 399 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 14 tkr. Fastigheten har avskrivits med 19 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 162 tkr.

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

Hela fastigheten är utarrenderad. Omsättningen under första halvåret uppgår till 55 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 5 tkr. Fastigheten har avskrivits med 31 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -9 tkr.

9. Markaryd 34:1 (Fastighetsaktiebolaget Södergård)

Hela fastigheten är uthyrd för närvarande, dock har hyresgästen sagt upp avtalet från den 30/6-2022. Omsättningen under första halvåret uppgår till 45 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 3 tkr. Fastigheten har avskrivits med 1 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 16 tkr.

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

Så gott som hela fastigheten är nu uthyrd. Omsättningen under första halvåret uppgår till 203 tkr. Underhåll av fastigheten har skett för 25 tkr. Fastigheten har avskrivits med 129 tkr. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -48 tkr.

11. Ekonomi**• Resultat före skatt och bokslutsdispositioner**

Omsättning i koncernen uppgår under första halvåret till 3 392 tkr. Totala avskrivningar uppgår till 1 018 tkr. Totala investeringar uppgår till 744 tkr. Resultat före dispositioner & skatt uppgår till 2 111 tkr varav 2 000 tkr kommer från utdelning från dotterbolagen. Pga rådande pandemiläge har Mibab med dotterbolag valt att följa och utnyttja den tillfälliga hyresrabatt som regeringen beslutat om. Total hyresrabatt blev 76 tkr varav staten då står för hälften 38 tkr.

• Likviditet per den 30 juni 2020

Likvida medel i koncernen uppgick per den 30 juni 2020 till 2 017 tkr Bolaget har vid samma datum ett lån på 1 820 tkr.

2020-08-25

Kent-Olof Svensson

VD Markaryds Industribyggnads AB

	2017	2018	2019	2020
Resultaträkning (tkr)	Jan-Juni	Jan-Juni	Jan-Juni	Jan-Juni
Hysesintäkter	2 322	2 402	2 492	2 609
Övriga intäkter	396	92	100	82
Summa intäkter	2 718	2 494	2 592	2 691
Driftskostnader (vatten, el, värme, renhållning och försäkringar)	-499	-495	-525	-543
Underhållskostnader	-914	-287	-607	-843
Fastighetsskatt	-25	-25	-17	-17
Personalkostnader inkl soc avg	0	0	0	0
Övriga kostnader (adm, arvoden, kundförluster, hyror och repr.)	-359	-417	-423	-457
Avskrivningar (inkl förlust fsg utrangering)	-571	-1 021	-754	-838
Summa kostnader	-2 368	-2 245	-2 326	-2 698
Resultat efter avskrivningar	350	249	266	-7
Resultat vid försäljning andelar dotterbolag	0	0	0	0
Utdelning	0	0	0	2 000
Ränteintäkter	0	0	0	0
Räntekostnader	8	0	-3	-3
Resultat efter finansiella poster	358	249	263	1 990
Resultat före skatt och bokslutsdisp.	358	249	263	1 990
<i>Exkl utdelning</i>				-10



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

SSAM bildades 2018 och har sedan 1 januari 2019 ansvaret för all avfallshantering i de fem ägarkommunerna. Markaryds kommun äger 364 aktier av totalt 5000. Vilket innebär 7,3% av bolaget.

Prognos samt avvikelser mot budget helår:

Prognosen för Årets resultat f. bokslutsdisp & skatt landar på 2 850 tkr, vilket är högre jämfört med budget (1 420 tkr). Den positiva avvikelsen avser ökade intäkter för marknadsverksamheten i Växjö 10,2 mkr (budget 8,5 mkr) samtidigt som marknadsverksamhet Älmhult from augusti separeras från taxa och har en resultatprognos för 2020 om 1,3 MSEK. Den marknadsfinansierade verksamheten är budgeterad på ett överskott (1420 tkr) medan den taxefinansierade verksamheten budgeterats till ett nollresultat. Eventuella avvikelser i den taxefinansierade verksamheten balanseras till kommande år och påverkar därför inte bolagets resultat. Verksamhetens kapitalkostnader för helåret beräknas bli något under budget, 19,2 MKR (budget 22,1 MKR). En uppdelning mellan taxefinansierad verksamhet och marknadsverksamhet har genomförts för verksamheten i Älmhult. Uppdelningen visar på ett överskott på marknadsverksamheten som bidrar till överskottet. Marknadsverksamheten, med denna typ av avfall som den omfattar, bedöms vara relativt okänslig för påverkan av COVID-19. Större effekter kan komma att synas på taxeverksamheten, men den redovisas inte här.

Utfall för årets 8 första månader:

Årets resultat f. bokslutsdisp & skatt för årets första åtta månader uppgår till 2 097 tkr (budget samma period 946 tkr). Den positiva avvikelsen avser ökade intäkter för marknadsverksamheten i Växjö och samt främst uppdelning av Älmhult i en taxedel och en marknadsdel. Utfall marknadsdel Älmhult ack. augusti 930 TSEK. Hittills inga större effekter på verksamhetens ekonomiska utfall av Covid-19 på marknadssidan. Det som anges som Coronarelaterade poster avser i stort taxesidan. Verksamhetens kapitalkostnader har för perioden varit något lägre än budgeterat pga budgeterade investeringar som ej genomförts som planerat.

Resultaträkning i sammandrag			
Belopp i tkr	Utfall 2020 08	Budget 2020 12	Prognos 2020 12
Intäkter	125 995	173 100	179 055
Kostnader	123 898	171 680	176 205
Resultat 1	2 097	1 420	2 850
<i>Boksl. disp & skatt</i>	-2 097	-549	-2 850
Resultat 2	0	871	0

Markaryd kommuns andel av SSAM är 7,3%.

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

LEVERANTÖRSFAKTUROR

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

UTSTÄLLDA FAKTUROR

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

KOSTNADSRÄNTOR

hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning därefter har skuldbokförts.

DE ANSTÄLLDAS FORDRAN PÅ KOMMUNEN

i form av sparade semesterdagar och övertid har skuldbokförts.

STATSBIDRAG

hänförliga till redovisningsåret har periodiserats.

SOCIALA AVGIFTER

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

KAPITALKOSTNADEN

är framräknad enligt den nominella metoden och har belastat förvaltningarna. Internräntan har varit 1,5 %. Avskrivning påbörjas månaden efter investering. För större projekt när det färdigställts. SKL:s rekommendationer följs.

PENSIONSSKULD

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

NÄSTA ÅRS AMORTERINGAR

har bokats om från långfristig till kortfristig skuld.

STATSBIDRAG

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

ORD & UTTRYCK**ANLÄGGNINGSKAPITAL**

Bundet eget kapital. Utgör Skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

AVSKRIVNINGAR

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillg.

BALANSRÄKNING

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

BETALNINGSFLÖDESRAPPORT

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

EGET KAPITAL

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

KASSALIKVIDITET

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

KORTFRISTIGA SKULDER

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten.

LIKVIDITET

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

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande ett år.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

PERIODICERING

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder de tillhör.

RESULTATRÄKNING

Visar hur förändringen av det egna kapitalet under året uppkommit.

RÖRELSEKAPITAL

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

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

SOLIDITET

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

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

1 Måluppfyllelse

Teckenförklaring

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

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

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



Målet är ännu ej uppfyllt.

En av tio nämndindikatorer är ej uppfylld. Nio är ej mätta. Sex av dessa ska inte mätas 2020 (medborgarundersökning och valdeltagande).

Det går inte att bedöma om målet kommer att vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
▬ Nöjd Region Index i SCB:s Medborgarundersökning			Mätningen genomförs inte 2020.
▬ Andel invånare som, enligt polisens trygghetsmätning, anser att nedskräpning är ett problem.		42%	Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.
▬ Andel invånare som, enligt polisens trygghetsmätning, anser att skadegörelse är ett problem.		31%	Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.
■ Antal meter nya GC-vägar	0	1	Målet är att antalet meter GC-vägar ska öka varje år. Under 2020 är 1240 m GC-bana Etapp 1 på Skulptörvägen planerad att färdigställas

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
			under hösten. Prognosen är att målvärdet kommer uppnås.
■ Nöjd Medborgar Index ang. GC-vägar i SCB:s Medborgarundersökning			Mätningen genomförs inte 2020.
■ Nöjd Inflytande Index i SCB:s Medborgarundersökning			Mätningen genomförs inte 2020.
■ Andel valdeltagande i riksdagsvalet	-	-	Mätningen genomförs inte 2020.
■ Andel valdeltagande i landstingsvalet	-	-	Mätningen genomförs inte 2020.
■ Andel valdeltagande i kommunfullmäktigeval	-	-	Mätningen genomförs inte 2020.
■ Placering i Humanas tillgänglighetsbarometer (totalt)			Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.

Nämndens mål: Vi har ett aktivt och förebyggande förhållningssätt i trygghetsfrågor



Målet är uppfyllt.

Tre av sju nämndindikatorer är uppfyllda. Fyra är ej mätta.

Det går inte att bedöma om målet kommer att vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Antalet anmälda brott enligt polisens statistik		1 088	Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.
■ Andel personer som, enl. polisens trygghetsmätning, utsatts för brott		14,8	Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.
■ Andel personer som, enl. polisens trygghetsmätning, varit orolig för någon typ av brott		74	Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.
● Antal vattenläckor	11	14	Prognosen är att målvärdet kommer uppfyllas.
■ Antal trafikolyckor i där oskyddade trafikanter varit inblandade		24	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2020 års resultat presenteras tredje tertialen 2020.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Antalet bränder i byggnader i kommunen	6	10	Räddningstjänsten har för 2020 upprättat en tillsynsplan. På grund av Covid-19 har den inte efterlevts till fullo. Av cirka 60 planerade tillsynsplåner har endast ca 10 genomförts. Av samma orsak har räddningstjänsten heller inte kunnat erbjuda professionella utbildningar för kommunens näringsliv, inte utbildat kommunanställda eller elever i årskurs 8. Av de 6 händelser räddningstjänsten larmats till har samtliga varit mindre bränder. Två av dem har inte vållat några skador alls på fastigheterna.
● Antal avvikelser från upprättad plan för snö- och halkbekämpning	0	0	Målet är att antalet avvikelser ska minska jämfört med föregående år. Upprättad plan för snö- och halkbekämpning följs.

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



Målet är uppfyllt.

Fem av tio nämndindikatorer är uppfyllda. Fem är ej mätta.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel av nämndens verksamheter som källsorterar.		100%	2020 års resultat presenteras tredje tertialen 2020.
■ Andel återvunnet material i förhållande till totala mängden insamlat avfall		21%	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2020 års resultat presenteras tredje tertialen 2020.
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar - Kommunstyrelseförvaltningen		91%	Resultatet ska vara bättre än 90 %. 2020 års resultat presenteras tredje tertialen 2020.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar - Tekniska förvaltningen		93%	Resultatet ska vara bättre än 92 %. 2020 års resultat presenteras tredje tertialen 2020.
■ Andel miljöbilar av totala antalet bilar (personbilar och lätta lastbilar)		21%	Resultatet ska vara bättre än 20 %. 2020 års resultat presenteras tredje tertialen 2020.
● Antal laddstolpar i kommunen	24	24	Målet är att antalet kommunala eller publika laddstolpar för elbilar ska öka. Kommunen har uppfört 10 laddstolpar (20 laddplatser) i Markaryd och Strömsnäsbruk under 2017 och 2018. Det har inte uppförts några nya laddstolpar under 2020.
● Elförbrukning i kWh per m ² BRA	35,3	55,82	Resultatet ska vara lägre än föregående års resultat. 2019 var elanvändningen 55,83 kWh.
● Värmeförbrukning i kWh per m ² BRA	59,14	93,23	Resultatet ska vara bättre än föregående år. 2019 var värmeanvändningen 93,24 kWh.
● Vattenförbrukning per m ² BRA	0,26	0,46	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2019 var vattenanvändningen 0,47.
● Antal kWh energianvändning per kvadratmeter BRA	94,4	142,6	Resultatet ska vara bättre än föregående års resultat. 2019 var energianvändningen 149,08 kWh/ m ² .

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

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



Målet är delvis uppfyllt.

En av fem nämndindikatorer är delvis uppfyllt. Fyra är ej mätta. Av dessa mäts inte tre 2020.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Nöjd Inflytande Index i medborgarundersökningen, NII			Mätningen genomförs inte 2020.
■ Index på bemötande och delaktighet i medborgarundersökningen			Mätningen genomförs inte 2020.
■ Andel ganska eller mycket nöjda av dem som ringer till kommunen.		100%	Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.
■ Medelbetyg på bemötande i medborgarundersökningen			Mätningen genomförs inte 2020.
◆ Andel synpunkter som besvarats inom 10 arbetsdagar	89%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. 99 av 111 (89%) synpunkter besvarades inom 10 arbetsdagar. Ett översynsarbete har påbörjats av strukturen för synpunktshanteringen med syfte att effektivisera den processen.

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



Målet är uppfyllt.

Två av sex nämndindikatorer är uppfyllda. Fyra är ej mätta. Av dessa mäts inte två 2020.

Det går inte att bedöma om målet kommer att vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Index på bemötande och delaktighet i medborgarundersökningen			Mätningen genomförs inte 2020.
■ Andel mail som besvaras inom två arbetsdagar. (KKiK)		80%	Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.
■ Andel enkla frågor i telefon som besvaras inom två minuter. (KKiK)		75%	Mätningen genomförs inte tertial 2 2020.
■ Medelbetyg på tillgänglighet i medborgarundersökningen			Mätningen genomförs inte 2020.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Antal e-tjänster som kommunstyrelsens förvaltningar tillhandahåller	5	4	
● Antal avvikelser gentemot kommunstyrelsens tjänstegarantier	0	0	

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

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



Målet är delvis uppfyllt.

Fyra av nio nämndindikatorer är uppfyllda. Två är delvis uppfyllda. En är inte uppfylld. Två är inte mätta.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Ungdomsarbetslösheten totalt 16-24 år, %	13%	11,3%	Kronobergs lägsta negativa procentuella förändring. Även lägre än riket.
● Ungdomsarbetslösheten totalt 16-24 år, utrikes födda, %	23%	30%	
◆ Arbetslösheten totalt 16-64 år, %	10,4%	10%	Lägsta negativa procentuella förändringen i Kronobergs län.
● Arbetslösheten totalt 16-64 år, utrikes födda, %	24,3%	28,4%	
■ Andel personer som 90 dagar efter etableringsperioden slut är i arbete eller reguljär utbildning	16%	50%	
● Antal hushåll som erhållit försörjningsstöd ska minska	161	228	
■ Antal återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd			Ej mätt för denna period.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel som slutfört kurs i vuxenutbildningen inklusive SFI		95%	Ej mätt denna period.
● Försörjningsstödet ska delas lika och betalas ut lika till parterna i ett gemensamt hushåll	● Ja		

Nämndens mål: Vi förbättrar vårt näringslivsklimat



Målet är uppfyllt.

En av sex nämndindikatorer är uppfylld. Fem är ej mätta.

Det går inte att bedöma om målet kommer att vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet (Totalt)		30	Mätning görs på årsbasis.
■ Medelbetyg i näringslivsundersökningens samtliga enkätfrågor		4,2	Mätning görs på årsbasis.
■ Medelbetyg i näringslivsundersökningens enkätfråga om kommunernas upphandling		3,4	Mätning görs på årsbasis.
■ Medelbetyg i näringslivsundersökningens enkätfråga om kommunernas tele- och IT-nät		4,1	Mätning görs på årsbasis.
● Antal m2 planlagd industri-mark	895 000	75 000	Det finns cirka 895 000 m2 planlagd mark för handel och industri.
■ Svenskt Näringslivs ranking av hur nöjda företagen i kommunen är med kommunens service		10	Mätning görs på årsbasis.

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

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



Målet är delvis uppfyllt.

Sex av tio nämndindikatorer är uppfyllda. En är delvis uppfylld. En är ej uppfylld. Två är ej mätta.

Målet bedöms inte vara helt uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Andel ledigförklarade tjänster som tillsatts inom 4 månader	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.
● Antal sökande som motsvarar tjänstens kravspecifikation	2	2	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Minst två kvalificerade sökande ska finnas för varje tjänst.
● Förekomst av kompetensförsörjningsplan	● Ja		Avser hela kommunen. Samtliga förvaltningar har kompetensförsörjningsplaner.
◆ Andel nyanställda som introduceras enligt fastställd introduktionsplan.	90%	100%	Avser alla kommunstyrelsens förvaltningar. Värdet är en uppskattning.
■ Andel ganska/ mycket nöjda med kvalitén på genomförda introduktioner		90%	Mätningen har inte genomförts tertial 2 2020.
◆ Andel sjukskrivna totalt (kommunen som arbetsgivare, jämfört med tidigare år)	5,57%	4,8%	Avser hela kommunen. Andelen ska vara lägre än föregående år. Avser perioden 200101-200831.
● Andel sjukskrivna totalt (kommunen som arbetsgivare, jämfört med Sveriges övriga kommuner)	5,57%	6,8%	Avser hela kommunen. Andelen ska vara lägre än föregående år.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Andel långtidssjukskrivna med påbörjad rehabiliteringsprocess	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.
● Andel genomförda rehabiliteringssamtal vid upprepad korttidssjukfrånvaro omfattande högst sex tillfällen per tolv månadersperiod	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.
■ Andel ganska/ mycket nöjda med kontakten med politiker/medarbetare (Egen enkät)		90%	Mätningen genomförs inte tertiäl 2 2020.

Nämndens mål: Vi har trygga och närvarande ledare med ett inkluderande och resultatfokuserat förhållningssätt



Målet är uppfyllt.

Tre av fyra nämndindikatorer är uppfyllda. En har inte mätts.

Det går inte att bedöma om målet kommer att vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Medelbetyg i medarbetarundersökningen på hur nöjda medarbetarna är med sin arbetsgivare		7,5	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Undersökningen genomförs vartannat år. Ej 2019. 2018 var resultatet 6,7.
● Andel chefsnärvaro vid schemalagda arbetsplatsträffar (APT)	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Förväntas vara 100%
● Andel arbetsplatsträffar där resultat och mål följs upp	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Har ej mätts.
● Andel genomförda medarbetarsamtal inom föreskriven tid	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.

2 Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen har under 2020 tre tjänstegarantier:

- Företagsetablering/nyföretagande
- Planbesked

- Vatten och avlopp

2.1 *Antal avvikelser*

Under de två första tertialen 2020 har inga avvikelser inrapporterats för kommunstyrelsens tjänstegarantier.

2.2 *Orsakerna till avvikelserna*

2.3 *Vidtagna åtgärder*

3 **Synpunktshantering**

Inom kommunstyrelsens verksamhetsområde har det under de två första tertialen 2020 lämnats in totalt 111 synpunkter till Säg vad du tycker! Av dessa berörde 9 kommunstyrelseförvaltningen, 97 tekniska förvaltningen och 5 arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen.

3.1 *Organisationstillhörighet*

Kommunstyrelseförvaltningen - 9 st

- Näringsliv - 8 st
- Kommunstyrelseförvaltningen (enhet) - 1 st

Tekniska förvaltningen - 97 st

- VA/gata-parkenheten - 55 st
- Miljö- och byggenheten - 27 st
- Tekniska förvaltningen - 12 st
- Fastighetsenheten - 3 st

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen - 5 st

- Socialt arbete – 4 st
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen – 1 st

3.2 *Kategori*

Kommunstyrelseförvaltningen

- Förslag – 6 st
- Fråga – 4 st
- Beröm – 1 st
- Klagomål – 1 st
- Felanmälan – 1 st
- Annat – 1 st

Tekniska förvaltningen

- Klagomål - 42 st
- Felanmälan - 38 st
- Fråga - 32 st
- Förslag - 25 st
- Beröm - 5 st
- Annat - 2 st

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Fråga – 3 st
- Felanmälan – 2 st
- Klagomål – 2 st
- Beröm – 1 st

3.3 Typ

Kommunstyrelseförvaltningen

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

Tekniska förvaltningen

- Fysisk miljö - 72 st
- Information -19 st
- Annat - 9 st
- Innehåll i tjänsten - 5 st
- Handläggningstid - 3 st
- Bemötande - 1 st
- Delaktighet - 1 st

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Information – 3 st
- Innehåll i tjänsten – 2st
- Bemötande – 1 st
- Fysisk miljö – 1 st

3.4 Vad inkomna synpunkter lett till

Kommunstyrelseförvaltningen

- Hänvisning till framtida planering – 4 st
- Åtgärder kommer att vidtagas – 4 st
- Framförd till ansvarig politiker – 1st
- Hänvisning till annan ansvarig myndighet/organisation – 1 st
- Åtgärder har vidtagits – 1 st

Tekniska förvaltningen

- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 39 st
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 17 st
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål - 16 st
- Hänvisning har givits till annan ansvarig myndighet/organisation - 14 st
- Hänvisning har skett till framtida planering - 12 st
- Framförd till berörd personal - 2 st

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Ingen åtgärd – 3 st
- Framförd till berörd personal – 1 st
- Åtgärder har vidtagits – 1 st
- Hänvisning till framtida planering – 1 st

3.5 Svarstider

Kommunstyrelseförvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 78% (7 st)
- 3-6 arbetsdagar - 22% (2 st)

Tekniska förvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 21 % (20 st)
- 3-6 arbetsdagar - 46 % (45 st)
- 7-10 arbetsdagar - 22 % (21 st)
- 11-15 arbetsdagar - 7 % (7 st)
- Mer än 15 arbetsdagar - 4 % (4 st)

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar – 0 % (0 st)
- 3-6 arbetsdagar - 60% (3 st)
- 7-10 arbetsdagar – 20% (1 st)
- 11-15 arbetsdagar – 20% (1 st)

Driftbudget

Fram till och med augusti har 87 miljoner kronor av årets budgetram, som totalt uppgår till 136 miljoner kronor, förbrukats, vilket motsvarar 64 procent av budgetramen (riktvärde för perioden är 66,7 procent). Prognosen för året bedöms landa på ett positivt resultat uppgående till 1,5 miljoner kronor. Kommunstyrelseförvaltningen prognostiserar ett resultat i balans, Tekniska förvaltningen prognostiserar ett negativt resultat på 0,5 miljoner kronor och Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen prognostiserar ett positivt resultat på 2 miljoner kronor. Utöver nämnda budgetram på 136 miljoner kronor har kommunstyrelsen beviljats 4 miljoner kronor för att förstärka Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen budget. Dessa medel har budgeterats som intäkter, att disponeras från den reserv av integrationsmedel som kommunen byggt upp under ett antal år. Utifrån nedan presenterade prognos för året så kommer dessa intäktsmedel inte behöva användas, de kommer istället kunna disponeras under kommande år.

Text	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt Jan-aug 2020	Kostnad Jan-aug 2020	Netto Jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>						
Stab kommunstyrelseförvaltningen	-3 015	0	-1 889	-1 889	-3 015	0
Ekonomiavdelning	-7 784	670	-5 809	-5 139	-7 784	0
Personalavdelningen	-8 664	0	-5 884	-5 884	-8 664	0
Näringsliv och turism	-3 273	0	-2 306	-2 306	-3 273	0
Kansliavd inkl politisk verksamhet	-10 493	1 150	-7 821	-6 671	-10 493	0
IT-avdelning.	-10 720	239	-7 006	-6 767	-10 720	0
	-43 948	2 059	-30 715	-28 656	-43 948	0
<i>Teknisk förvaltning:</i>						
Teknisk stab	-7 587	649	-6 012	-5 363	-7 587	0
Miljö- och byggenhet	-3 512	3 916	-5 956	-2 040	-3 512	0
Gatuenhet	-19 608	3 674	-15 600	-11 926	-19 608	0
VA-enheten	-529	14 398	-14 657	-260	-529	0
Lokalvård	-11 244	579	-8 259	-7 680	-11 744	-500
Fastighetsenheten	-13 251	31 874	-39 468	-7 594	-13 251	0
Räddningsenhet	-10 906	426	-7 506	-7 080	-10 906	0
	-66 637	55 516	-97 459	-41 943	-67 137	-500
<i>Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:</i>						
AIF Stab	2 102	2 011	-3 148	-1 137	-898	-3 000
Vuxenutbildning	-8 689	3 388	-9 851	-6 463	-8 689	0
Serviceteamet	-2 701	437	-1 793	-1 356	-2 701	0
Socialt arbete	-16 319	3 483	-11 010	-7 527	-11 319	5 000
	-25 607	9 319	-25 801	-16 482	-23 607	2 000
S:a Kommunstyrelsen	-136 192	66 894	-153 975	-87 081	-134 692	1 500

Verksamhetsuppföljning***Kommunstyrelseförvaltning:*****Stab kommunstyrelseförvaltning (+/-0)**

Verksamheten bedöms bedrivas inom befintlig budgetram.

Ekonomiavdelning (+/- 0)

Verksamheten bedöms bedrivas inom befintlig budgetram.

Personalavdelning (+/- 0)

Verksamheten bedöms bedrivas inom befintlig budgetram.

Näringslivsavdelning (+/- 0)

Verksamheten bedöms bedrivas inom befintlig budgetram.

Kansliavdelning (+/- 0)

Verksamheten bedöms bedrivas inom befintlig budgetram.

IT-avdelning (+/- 0)

Verksamheten bedöms bedrivas inom befintlig budgetram.

Teknisk förvaltning:**Teknisk stab (0)**

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

Miljö & byggenhet (0)

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

Gatuenhet (0)

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

VA-enheten (0)

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

Lokalvård (- 500)

Lokalvård visar ett prognostiserat underskott om -500 tkr relaterat till extraordinära kostnader på grund av Covid-19. Lokalvård prognostiserar en större ökning av materialkostnader samt lönekostnader.

Fastighetsenheten (0)

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

Räddningsenhet (0)

Vid senaste prognosen antog man att enheten skulle gå sämre än budgeterat då inställda utbildningar på grund av Covid-19 orsakar minskade intäkter. I och med nya direktiv från Folkhälsomyndigheten har man på Räddningsenheten kunnat komma igång med utbildningar igen och räknar med att komma ikapp på intäktssidan. Således inga avvikelser gentemot budget.

Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:**AIF Stab (-3 000)**

Alliansens satsning om 4 000 tkr är intäktsbudgeterad under staben men tack vare systematiskt arbete med framförallt ekonomiskt bistånd förutspås inget behov av att ta dessa i anspråk 2020 (-4 000).

P.g.a. verksamhetsförändringar under budgetåret förväntas medel från Tillväxtverket kunna om disponeras inom förvaltningen (+1 000).

Vuxenutbildning (0)

Central Adm / Grund- & GymnasieVux (0)

Förväntade intäkter avseende regionalt yrkesvux för 2020 är uppbokade med viss marginal med hänsyn till försiktighetsprincipen (sökts av Ljungby för Ljungby, Älmhult och Markaryd). Ytterligare bidrag om ca. 600 tkr har sökts, dock lyfts inte dessa i prognos i nuläget p.g.a. osäkerhet kring eventuell tilldelning.

Sedan 1 augusti har debiteringsmodellen mellan UKF och AIF avseende vuxenstudier i gymnasieskolan lagts om till ett poängbaserat system istället för en fast fördelning. Förändringen beräknas bli kostnadsneutral i båda förvaltningar i förhållande till rådande nettobudget.

YH (YrkesHögskolan) (0)

SFI (0)

Serviceteamet (0)

Under slutet av våren har verksamheten enligt plan genomlysts med hänsyn till förvaltningens offentligt skyddade anställningar och budget för dessa. Kostnader som hör till individer med en offentligt skyddad anställning har förts om till verksamheten med avsedd budget för detta. Vid prognostillfället redovisar serviceteamet ett utfall strax under riktvärdet och för helåret prognostiseras en budget i balans.

Verksamheten för offentligt skyddade anställningar redovisar vid prognostillfället och efter slutförd genomlysning ett överskott motsvarande ca. 300 tkr men med hänsyn till fortsatt arbete med kartläggning och planering för verksamheten under hösten prognostiseras inget överskott för helåret.

Socialt arbete (+5 000)

Utfall för ekonomiskt biståndet ligger med god marginal under riktvärdet vid prognostillfället. Ännu råder viss osäkerhet kring utvecklingen under kommande höst, främst med hänsyn till effekter på arbetsmarknaden av covid-19, men med rådande förutsättningar beräknas verksamheten generera uppskattningsvis 5 000 tkr i överskott jämfört med budget.

Den senaste analysen av schablonintäkterna från Migrationsverket vittnar om en dalande trend jämfört med budget vilket innebär att den intäktsbudget i balans vi idag prognostiserar, kan komma att ändras under höstens gång.

Investeringsredovisning

Efter augusti månad kan vi konstatera att vi har förbrukat under 30 procent av investeringsbudgeten. Bedömningen på helårsbasis är att utfallet kommer landa på ca 73 procent av budgeten.

Text	Budget (inkl tb) 2020	Redovisat Jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>				
Ekonomiavdelning	-1 200	-325	-900	300
Näringslivsavdelning	-4 060	-134	-160	3 900
Kansliavdelning inkl politisk verksamhet	-102	-155	-200	-98
IT-avdelning	-3 050	-1 035	-2 050	1 000
	-8 412	-1 649	-3 310	5 102
<i>Teknisk förvaltning:</i>				
Teknisk stab	-15 931	-2 599	-11 004	4 927
Miljö- och byggenhet	-987	-3	-500	487
Gatuenhet	-13 489	-5 002	-10 079	3 410
VA-enheten	-17 899	-4 753	-10 379	7 520
Lokalvård	-250	-106	-250	0
Fastighetsenhet	-43 945	-11 947	-38 051	5 894
Räddningsenhet	-4 527	-3 036	-3 477	1 050
	-97 028	-27 446	-73 740	23 288
<i>Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:</i>				
AIF Stab	-594	-257	-594	0
	-594	-257	-594	0
S:a Kommunstyrelsen	-106 034	-29 352	-77 644	28 390

Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelseförvaltning:

Ekonomiavdelning (+300)

Projekt 18210 Marknadsplatsen

På grund av Corona har projektet blivit lite försenat och bedöms i dagsläget vara implementerat under november månad. Projektet bedöms överskridas med ca 100 tkr.

Projekt 18220 Beslutstödssystem

På grund av Corona har uppstarten av projektet flyttats fram och bedöms kunna dras igång under november/december. Detta innebär att prognosen för stunden landar på ett utfall på ca 100 tkr under detta året.

Näringslivsavdelning (+3 900)*Projekt 18070 Bredband*

Medlen för bredband ligger kvar som en reserv för att kunna stötta ev framtida utbyggnader av fiber i glesbygd.

Projekt 18080 Minnesmärke Hans Agne Jakobsson

Projektet är slutfört.

Kansliavdelning (-98)*Projekt 18140 Webbplattform*

Arbetet fortgår med att utveckla vår webbplattform, och för stunden är prognosen ett överskridande på ca 100 tkr.

IT-avdelning (+1 000)*Projekt 18040 IT-investeringar*

Under året bedöms pågående investeringar inom IT kunna genomföras inom befintlig ram och dessutom generera ett överskott på ca 1 miljon kr.

Teknisk förvaltning:**Teknisk stab (+5 003)***Projekt 11310 Proj Förskola S-bruk (+5 003)*

Projekteringsfasen i projektet är klart, där kvarvarande medel kommer nyttjas under 2021 för nästa fas av projektet.

Miljö & byggenhet (+487)*Projekt 14820 Konferensrum Miljö och Bygg (+487)*

Projektet genomförs under 2021 samt flyttas till Fastighetsenheten, som skall utföra projektet.

Gatuenhet (+3 410)*Projekt 11060 Hastighetsöversyn (+950)*

Hastighetsplanen måste antas först innan man kan komma igång med projektet, projektet förväntas därmed genomföras under 2021.

Projekt 12013 Sop- och städmaskin gata (+33)

Projektet är genomfört, med ett överskott av medel om 33 tkr.

Projekt 12018 Däckbyte hjullastare (+44)

Projektet är genomfört, med ett överskott av medel om 44 tkr.

Projekt 12019 Trafiksäkerhetshöjande åtgärder (+72)

Projektet är genomfört, med ett överskott av medel om 72 tkr.

Projekt 12021 Buskurer, väderskydd mm (+285)

Man inväntar besked från Trafikverket för eventuellt två nya buskurer, genomförs i så fall 2021.

Projekt 12060 Nyasfaltering (+500)

En del av projektet är klart och väntas slutföras med ett överskott av medel om 500 tkr.

Projekt 12070 Sep Elnät Inköp Skåp (+540)

Inväntar besked från EON och Trafikverket, först när besked kommer kan arbetet fortsätta. Som det ser ut nu kommer man att genomföra projektet under 2021.

Projekt 12370 GC-Vägar (+986)

Projektet förväntas i år bli billigare än budgeterat.

VA-enheten (+7 520)*Projekt 11420 Hinnerydsvägen (+1 750)*

Projektet kommer igång efter att GC-väg är slutfört på Skulptörvägen, genomförs under 2021.

Projekt 12022 Byte stysystem VA (+200)

Man kommer hinna med hälften av projektet under 2020, resterande genomförs under 2021.

Projekt 12023 Byte kommunikation kopparsystem (+50)

Projektet är snart klart, kommer slutföras med ett överskott om ca 50 tkr.

Projekt 12050 VA-nät Markaryd och Strömsnäsbruk (+4 129)

Kaplansgatan är påbörjad men inte färdigställd, där vattenledning är utbytt medan utbyte av dagvatten och spillvatten pågår. På Hinnerydsvägen pågår projektering, ska lämnas för upphandling. På Kronobergsgatan pågår projektering, ska lämnas för upphandling. Denna resterande del av projektet väntas fortgå under 2021.

Projekt 12051 VA-proj Misterhult 3:24 (+381)

Projektet är snart klart, kommer slutföras med ett överskott om ca 381 tkr.

Projekt 12100 Proj råvattensystem Grönö (+50)

Projektet är snart klart, kommer slutföras med ett överskott om ca 50 tkr.

Projekt 12210 Flödesmätare pumpstationer (+30)

Projektet är snart klart, kommer slutföras med ett överskott om ca 30 tkr.

Projekt 12750 Tillståndsans Ribersdal (+170)

Projektet är snart klart, kommer slutföras med ett överskott om ca 170 tkr.

Fastighetsenheten (+5 464)*Projekt 13016 Servicekontor Strömsnäsbruk (+130)*

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

Projekt 14260 Sporrsmiden 1 Strömsnässkolan (+1 057)

Genomförs under 2021.

Projekt 14380 Markarydsskola Matsal (+1 550)

En del av projektet löper över årsskiftet därav blir kostnaden ca 1 550 tkr lägre i år och uppkommer först under 2021.

Projekt 14260 Sporrsmeden 1 Strömsnässkolan (+2 727)

Projektet är avhängt av ett bidrag från Allmänna Arvsfonden innan det kan fortskrida och slutföras, förväntas genomföras 2021.

Räddningsenheten (+1 050)*Projekt 14000 Rökövningscontainer (+200)*

Projektet är pausat för i år, detta då ett rökövningshus i Ljungby planeras att byggas, där tanken i så fall är att räddningstjänsten i Markaryd skall hålla sina övningar i stället.

Projekt 14010 Insatsledarbil (+850)

Insatsledar bilen kommer inte kunna komma på plats i år då det råder långa leveranstider pga. covid-19, skjuts upp till 2021.

Verksamhetsmått

Verksamhet	Bokslut 2019	Budget 2020	31/8 2020
Infrastruktur och Skydd			
Antal meter gång- och cykelvägar	35 724	36 441	35 724
Kalkningsverksamhet ton/år	1 035	900	808
Antal räddningsinsatser	199	200	123
Nettokostnad miljö- och hälsoskydd, myndighetsutövning kr/inv.		150	
Fastighetsförvaltning			
Lokalyta (kommunägda verksamhetsytor) m2	84 269	84 181	83 879
Lokalyta/invånare m2	8,17	8,92	7,80
Förhyrda lokaler m2	6 147	6 297	6 359
Antal beviljade bostadsanpassningsbidrag	35	50	24
Övrigt			
Antal vattenläckor	15	15	11

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

1 Måluppfyllelse

Teckenförklaring

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

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

Vi verkar för en tillgänglig boendemiljö.

- Målet är uppfyllt.

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

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

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


Nämndens mål:

Vi är aktiva och tar ansvar för det lokala folkhälsoarbetet.

- Målet är uppfyllt.

Enheten har en representant i folkhälsoarbetet.

Målet bedöms vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Antal representanter i folkhälsoarbetet.	1	1	

Nämndens mål:

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

▬ Målet är ännu ej uppfyllt.


Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

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


Nämndens mål:

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

 Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Antal områden som fått informationsskylt uppsatt under året.	0	10	Miljö- och byggnadsnämnden styr inte över målets uppfyllnad. Ansvaret ligger idag hos utbildnings- och kulturförvaltningen. Som exempel har nämnden efterlyst att framtida områden som bebyggs och som har ett högt kulturmiljövärde får en skylt som förklarar platsens kulturmiljövärde.

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorerna följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

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

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

Näringslivet ska uppleva hög servicegrad och positiv attityd från kommunen.

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

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

2 Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden har inga tjänstegarantier 2020.

3 Synpunktshantering

Inom Miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har det under de två första tertialen 2020 rapporterats in totalt 26 synpunkter i Säg Vad Du Tycker!

3.1 Organisationstillhörighet

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

3.2 Kategori

- Klagomål - 15
- Felanmälan - 11
- Fråga - 7
- Förslag - 4
- Beröm - 2
- Annat - 1

3.3 Typ

- Fysisk miljö - 18
- Information - 4
- Annat - 3
- Innehåll i tjänsten - 2
- Bemötande - 1
- Delaktighet - 1
- Handläggningstid - 1

3.4 Vad inkomna synpunkter lett till

- Åtgärder har vidtagit i enlighet med kundens önskemål - 11
- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 9
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 5
- Framförd till berörd personal - 2
- Hänvisning har skett till framtida planering - 1

3.5 Svarstider

- Inom 2 dagar - 5,8 % (15)
- 3-6 dagar - 31 % (8)
- 7-10 dagar - 12 % (3)
- 11-15 dagar - 0 (0 %)

Driftbudget

Efter augusti månad prognostiserar Miljö- och byggnadsnämnden ett nollresultat.

Text (exempel)	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt Jan-aug 2020	Kostnad Jan-aug 2020	Netto Jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
Politisk verksamhet	-357	0	-197	-197	-357	0
S:a Kommunstyrelsen	-357	0	-197	-197	-357	0

Verksamhetsuppföljning

Politisk verksamhet (+/- 0)

Under politisk verksamhet finns arvoden till miljö- och byggnadsnämndens ledamöter med 297 tkr och övriga främmande tjänster 60 tkr.

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

1 Måluppfyllelse

Teckenförklaring

-  Ej uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Uppfyllt
-  Uppgift saknas

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

—

Målet är ännu ej uppfyllt

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

Handlingsplan för demensvård har sedan tidigare funnits på regional nivå. Lokal handlingsplan för demensvård har färdigställts.

Särskilt boende arbetar med att förbättra måltidsmiljön genom att förnya inomhusmiljön på de gemensamma ytorna.

Inom hemtjänst är projektet Måltidsvän klart för genomförande. Projektet syftar till att bryta ofrivillig ensamhet bland äldre i kommunen.

Hemsjukvården som är representanter i ledningsgruppen för Äldrehälsa (ett samarbete mellan Region Kronoberg och västra läns-kommunerna), har arbetat med att förbättra förståelsen kring äldres psykiska hälsa. Medarbetare i kommunen har erbjudits utbildning i "Första hjälpen till psykisk hälsa- äldre".

Hemtjänstens verksamheter har anställda planerare som arbetar aktivt med att förbättra kontinuiteten i

omvårdnaden, genom att minska antalet olika personal som en hemtjänstmottagare möter under 14 dagar.

HVB- och stödboendets verksamheter arbetar aktivt med integration i fokus, med ett salutogent ledarskap och förhållningssätt.

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

Nämndens mål:

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

■

Målet är ännu ej uppfyllt.

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

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

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

Nämndens mål:

Vi skapar delaktighet och där det är möjligt valfrihet.

■

Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Kostenheten har påbörjat utredning med syfte att förbättra kvalitén och beställarnas upplevelse av måltiderna som levereras via matdistribution och till socialnämndens verksamheter.

Personal inom särskilt boende för äldre har genomfört utbildning i IBIC, individens behov i centrum, och börjat arbeta aktivt enligt konceptet.

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

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Placering i landet gällande delaktiga brukare (hemtjänst)		29	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Markaryd är bland de 50 främsta kommunerna gällande delaktiga brukare (särskilt boende)		50	indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel nya brukare som fått information om annan utförare		100%	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Nämndens mål:

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

■

Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Hemtjänsten verksamheter har infört cykelrundor inom tätorten med syfte att minska bilkörning i den utsträckning som är möjlig. Elbilar används till viss del i hemtjänstens verksamheter.

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

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel av nämndens verksamheter som källsorterar		100%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar		90%	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel miljöbilar av totala antalet bilar		20%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
◆ Andel inköp färskt kött med svenskt ursprung.	98%	100%	
◆ Andel inköp av livsmedel med svenskt ursprung.	66%	70%	
● Andel ekologiska livsmedel av totala kostnaden för livsmedelsinköp	26%	25%	

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

Vi bemöter varje kund/medborgare professionellt och med respekt.

■

Målet är ännu ej uppfyllt.

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

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

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

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

Socialtjänsten tar tillvara civilsamhällets resurser.

—

Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Socialförvaltningen deltar i ett samarbete med Älmhults kommun, Ljungby kommun, Region Kronoberg och kriminalvården med syfte att stärka frivilliga samhällsarbetare.

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

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

Vi har kompetenta, engagerade och ansvarsfulla medarbetare.

—

Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Sjuksköterskor inom hemsjukvården och enhetschefer inom socialnämndens verksamheter har genomgått webbutbildning med temat suicidprevention.

Personal inom socialnämndens verksamhetsområde har erbjudits webbutbildning i ämnet hedersrelaterat våld och förtryck, med syfte att skapa verktyg för att erhålla och underhålla en grundkompetens om hedersrelaterat våld och förtryck.

Personal inom individ-och familjeomsorgen har genomgått utbildning med fokus på ämnet ”barn som begår brott” med syfte att öka kompetens kring problematiken.

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

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

Nämndens mål:

Medarbetare och chefer tar gemensamt ansvar för måluppfyllelse och ekonomi.



Målet är uppfyllt

Det sker ett aktivt arbete med att se över resurs-/bemanningseenhetens mandat och arbetstider för att verksamheten ska klara av att tillgodose enheterna med vikarier. Målet är att utveckla resursen som stöd till enhetschefer.

På arbetsplatsträffar är ekonomi och måluppföljning stående punkter.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Dokumentstudie av minnesanteckningar från APT, ekonomi- och måluppföljningar.	100%	100%	

2 Tjänstegarantier

Socialnämnden har under 2020 tre tjänstegarantier:

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

1.5 Antal avvikelser

Under de två först tertialen 2020 har inga avvikelser på tjänstegarantierna rapporterats in.

3 Synpunktshantering

Inom socialnämndens ansvarsområden har det under de två första tertialen 2020 rapporterat in totalt 17 synpunkter till *Säg Vad Du Tycker!*

a. *Organisationstillhörighet*

- Biståndshandläggning SoL/LSS - 2 st
- Hemsjukvård - 1 st
- Kostenhet - 6 st
- Socialförvaltningen (Funktion) - 2 st
- Socialpsykiatri - 1 st
- Särskild boende (Enhet) - 4 st
- Utsikten - 1 st

b. *Kategori*

- Fråga - 8 st
- Förslag - 4 st
- Klagomål - 4 st
- Felanmälan - 2 st
- Beröm - 1 st

c. *Typ*

- Information - 6 st
- Annat - 5 st
- Innehåll i tjänst - 5 st
- Delaktighet - 2 st
- Fysisk miljö - 2 st
- Bemötande - 1 st

d. *Vad inkomna synpunkter lett till*

- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 12 st
- Framförd till berörd personal - 5 st
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål - 4 st
- Framförd till ansvarig politiker - 2 st
- Hänvisning har skett i framtida planering - 2 st

e. *Svarstider*

- Inom 2 arbetsdagar - 35 % (6 st)
- 3 - 6 arbetsdagar - 6 % (1)
- 7 - 10 arbetsdagar - 35 % (6 st)
- 11 - 15 arbetsdagar - 18 % (3 st)
- 16 eller fler arbetsdagar - 6 % (1st)

Driftbudget

Efter åtta månader prognostiserar socialnämnden ett underskott motsvarande 2 500 tkr. Det presenterade delårsbokslutet bygger på idag kända fakta och den planering som varit aktuell vid prognostillfället. Den procentuella förbrukningen efter åtta månader uppgår till 72,1 % vilket är högre än det beräknade riktvärdet på 67 %.

P.g.a. rådande omständigheter med covid-19 följer förvaltningen nationella rekommendationer och har anpassat verksamheterna och bemanningen löpande. Förutsättningar och prognos utvärderas efterhand som situationen utvecklas och prognos läggs utifrån antagandet att kommunen via statligt bidrag kommer att bli kompenserade för kostnader som uppstått som en direkt konsekvens av den rådande pandemin. Per den 31 augusti 2020 har socialförvaltningen ansökt om 7 156 tkr i ersättning. Socialnämnden har beslutat att tillföra det extra anslaget om 4000 tkr för att möta behoven inom omsorgen; främst till insatser inom ordinärt boende men även en extern placering enligt LSS. Den procentuella förbrukningen efter åtta månader uppgår, exklusive kostnader direkt kopplade till covid-19, till 69 %.

Driftsredovisning	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt Jan-aug 2020	Kostnad Jan-aug 2020	Netto Jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
Politisk verksamhet	-924	0	-430	-430	-824	100
Infrastruktur och skydd	-100	50	-79	-29	-100	0
Hemtjänst	-30 938	1 998	-26 277	-24 279	-30 938	0
Särskilt boende	-64 578	5 205	-53 333	-48 128	-64 578	0
Övrig vård och omsorg	-2 754	290	-4 005	-3 715	-4 954	-2200
Insatser enligt LSS, SFB	-40 064	6 494	-33 410	-26 916	-39 764	300
Ins. pers med funkt.neds	-3 446	0	-2 368	-2 368	-3 646	-200
Färdtjänst/riksfärdtjänst	-1 025	0	-520	-520	-925	100
Förebyggande verksamhet	-40 673	1 093	-32 020	-30 927	-41 473	-800
<i>Hemsjukvård, rehab och hjälpmedel</i>	-24 935	1 046	-19 827	-18 781	-25 735	-800
<i>Övergripande verkställighet</i>	-15 727	48	-12 508	-12 460	-15 727	0
<i>Resurspool</i>	-11	0	-314	314	-11	0
Individ- och familjeomsorg	-28 223	597	-19 119	-18 522	-28 223	0
Särskilt riktade insatser	479	4 292	-5 063	-771	479	0
Admin stab SN	-7 289	53	-3 619	-3 567	-7 289	0
Kostverksamhet	-15 167	4 322	-13 277	-8 955	-14 967	200
S:a Socialförvaltningen	-234 702	24 394	-193 522	-169 128	-237 202	-2 500

Verksamhetsuppföljning

Politisk verksamhet (+100)

Till följd av kortare sammanträden och anpassningar p.g.a. covid-19 prognostiserar ett överskott om 100 tkr för året.

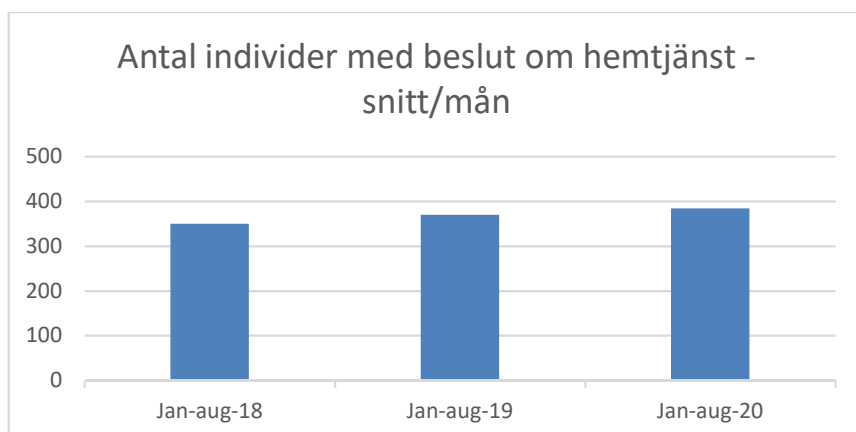
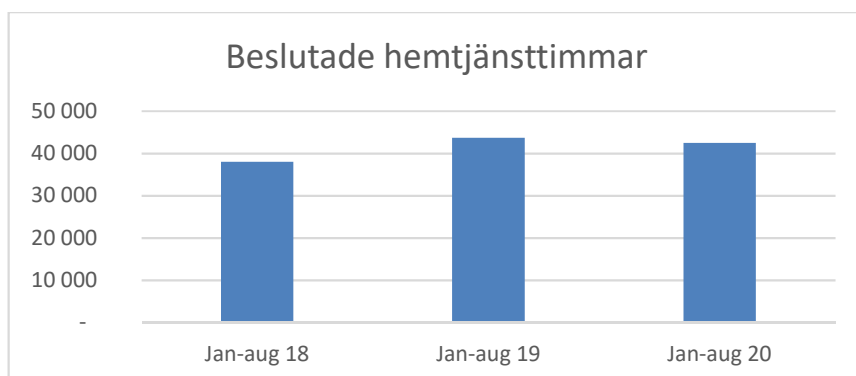
Infrastruktur och skydd (0)

Inga avvikelser.

Hemtjänst (0)

Per augusti månad redovisar hemtjänsten ett underskott jämfört med riktvärdet. Verksamheten erfar fortsatt hög vårdtyngd och har vid prognostillfället ett antal brukare med behov av dubbelbemanning och i vissa fall väldigt stora insatser över tid.

Jämfört med samma period förra året är det totala antalet beviljade timmar lägre men hemtjänsten hjälper i snitt fler brukare per månad.



Utöver rådande förutsättningar i verksamheten ska resurspoolens schablondebitering samt kostnadspåverkan av arbetet med heltid som norm ut-/och eventuellt omvärderas under hösten vilket är grunden till att vi i dagsläget inte prognostiserar någon avvikelse för helåret.

Särskilt boende (0)

Per augusti månad redovisar särskilt boende ett underskott jämfört med riktvärdet. Resurspoolens schablondebitering samt kostnadspåverkan av arbetet med heltid som norm ska ut-/och eventuellt omvärderas under hösten vilket är grunden till att vi i dagsläget inte prognostiserar någon avvikelse för helåret.

Övrig vård och omsorg (-2 200)

Äldreomsorgens öppna verksamheter redovisar vid prognostillfället ett överskott p.g.a. tillfälliga verksamhetsanpassningar till följd av covid-19. Totalt prognostiserar ett nettounderskott motsvarande -2 200 tkr för helåret då vi för närvarande hanterar resursintensiva ärenden i samverkan med Region Kronoberg.

Insatser enligt LSS, SFB (+300)

Till följd av rådande läge med covid-19 har verksamheterna tillfälligt anpassats utifrån gällande rekommendationer och ett överskott motsvarande 300 tkr prognostiseras för 2020.

Ins. pers med funkt.neds (-200)

Prognostiserat underskott om 200 tkr p.g.a. trendmässigt ökade behov inom dagverksamheten.

Färdtjänst/riksfärdtjänst (+100)

Till följd av verksamhetsanpassningar inom insatser enligt LSS och SFB p.g.a. covid-19 har arbetsresorna under flera månader minskat. Även färdtjänst har brukats i mindre omfattning än vanligt och verksamheterna beräknas generera ett överskott om 100 tkr.

Förebyggande verksamhet (-800)

För hemsjukvården beräknas underskott p.g.a. fortsatt höga volymer och stora behov av framförallt nattpatrullen. Inom rehabilitering är en heltidstjänst som rehabiliteringsassistent finansierad till 50 %.

Under hösten ska resurspoolens schablondebitering utvärderas i förhållande till de verksamheter som brukar poolen, redovisat överskott vid prognostillfället lyfts ej för helåret.

Individ- och familjeomsorg (0)

För närvarande är flera barn/ungdomar placerade på externa s.k. HVB-hem och SiS-anstalter vilket orsakar höga kostnader och inom familjehemsvården pågår fortsatt arbete med s.k. vårdnadsöverflyttar. För helåret prognostiseras inga avvikelser.

Särskilt riktade insatser (0)

Vid delårsbokslutet redovisar särskilt riktade insatser ett utfall högt över riktvärdet, dock kommer planerade verksamhetsomställningar genomföras under hösten och för helåret prognostiseras inga avvikelser.

Admin stab SN (0)

Inga avvikelser.

Kostverksamhet (+200)

P.g.a. rådande pandemi har både KCMs och Eklidens matsalar varit stängda vilket har lett till både lägre kostnader och intäkter samt färre producerade måltider jämfört med motsvarande period föregående år. Ordinarie verksamhet återupptas i viss omfattning under hösten.

Investeringsredovisning

Efter åtta månader prognostiserar socialnämnden en investeringsbudget i balans. Det presenterade delårsbokslutet bygger på idag kända fakta och den planering som varit aktuell vid prognostillfället. Den procentuella förbrukningen efter åtta månader uppgår till 18,1 %. Rådande läge med covid-19 har präglat förvaltningens arbete på många sätt under året och planerade verksamhetsförbättringar och investeringar har skjutits på framtiden. Inför hösten är planen att dessa projekt i största möjliga omfattning ska återupptas och genomföras.

Investeringsredovisning	Budget (inkl tb) 2020	Redovisat Jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
Kost	-640	0	-640	0
Inventarier – <i>reinvestering</i>	-450	0	-450	0
IT-investeringar	-800	-8	-800	0
Planerings- och tidrapporteringssystem	-464	-173	-464	0
Arbetsmiljöåtgärder	-570	-48	-570	0
LSS-boende - <i>inventarier</i>	-300	0	-300	0
Hjälpmedel	-600	-491	-600	0
Sängar och hjälpmedel	-150	-0	-150	0
S:a Socialförvaltningen	-3 974	-719	-3 974	0

Verksamhetsuppföljning

Socialförvaltningen (0)

Projekt 15050 Kost

Vid prognostillfället pågår planering för inköp av ny ugn samt arbetsbänkar och mattransportvagnar.

Projekt 15080 Inventarier - reinvestering

Under våren 2020 genomfördes en behovsinventering med hjälp av förvaltningens enhetschefer och intern tilldelning av investeringsmedel har meddelats. Under hösten kommer respektive chef genomföra investeringar enligt beslut i förvaltningens ledningsgrupp, bl.a. finns 50 tkr per särskilt boende avsatt specifikt för måltidsmiljön. Utrymme finns även för oförutsedda kostnader som kan uppstå under resten av året.

Projekt 15270 IT-investeringar

Datorer byts ut efter behov i samråd med IT-avdelningen.

Projekt 15290 Planerings- och tidrapporteringssystem

P.g.a. rådande pandemi har arbete med planeringssystemet inom hemtjänsten pausats de senaste månaderna men enligt plan ska arbetet återupptas under hösten.

Projekt 15320 Arbetsmiljöåtgärder

Under våren 2020 genomfördes en behovsinventering med hjälp av förvaltningens enhetschefer och intern tilldelning av investeringsmedel har meddelats. Under hösten kommer respektive chef genomföra investeringar enligt beslut i förvaltningens ledningsgrupp. Utrymme finns även för oförutsedda kostnader som kan uppstå under resten av året.

Projekt 15360 LSS-boende

I mitten av november står kommunens nya LSS-boende redo till förvaltningens förfogande och inför driftstart ska inventarier köpas in.

Projekt 15190 Hjälpmedel

Investeringar i hjälpmedel sker löpande under året.

Projekt 15210 Sängar och hjälpmedel

Sängar ska enligt plan köpas in under hösten.

Verksamhetsmätt

Socialförvaltningen	Bokslut 2019	Budget 2020	31/8 2020
Vuxna på institution, antal dygn	395	740	171
Barn på institution, antal dygn*	579	1 010	325
Barn i familjehem, antal dygn	10 781	8 200	4 654
Antal unika hemtjänstmottagare	463	400	437
Beslutade SoL-timmar hemtjänst	66 992	40 000	42 453
Antal personer med insats enl. HSL	535	425	446
Antal fasta särskilt boendeplatser	113	113	113
Antal växelvård/korttidsplatser	9	9	9
Antal externa platser, SoL	2	2	2
Antal ärende personlig assistans enl. SFB	9	10	9
Antal ärende kommunal personlig assistans	7	5	9
Antal serverade portioner	704 803	650 000	396 358
Sjukfrånvaro	6,57 %	-	8,47%**

* Vårddygn i HVB i kommunens egen regi ej inkluderade

** Sedan 11 mars är karensavdraget borttaget med anledning av covid-19. Inom socialförvaltningens verksamheter finns sedan flera månader indikationer på en ökning bland sjukskrivningar även utöver det som är direkt kopplat till misstänkt eller bekräftad corona-smitta.

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

1 Måluppfyllelse

Teckenförklaring


-  Ej uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Uppfyllt
-  Uppgift saknas

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

 Målet är ännu ej uppfyllt

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

Barn per avdelning är 13,0 för de yngre och 18,2 för de äldre barnen. Värdet gäller för den 31 augusti.

Indikatorer	Utfall		Målvärde	Kommentar
◆ Trygghet. Andel elever som känner sig trygga.	89%		100%	Andelen elever i årskurs fem och åtta som svarar "Stämmer helt och hållet" eller "Stämmer ganska bra" på frågan "Jag känner mig trygg i skolan".
◆ Lärarna tar hänsyn till elevernas åsikter	86%		95%	72 % av eleverna i årskurs fem och åtta svarar " Stämmer helt och hållet" eller "Stämmer ganska bra" på frågan "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter".
◆ Barn per avdelning	Ålder	Snitt	Lägre än 15 och 18 barn per avdelning.	Resultatet redovisar om snittet på 15 barn per avdelning med 1-3 åringar och 18 barn per avdelning med 4-5 åringar har uppnåtts.
	1 - 3	13,0		
	4 - 5	18,2		

Nämndens mål:

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

— Målet är ännu ej uppnått

Målen mäts över helår.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Källsortering	Ännu ej mätt	Ja	Alla enheter sorterar sju fraktioner i sin källsortering.
— Körda kilometer med bil	Ännu ej mätt	72 431 för helår	Minskning av körda mil med privat bil.
— Andel miljöbilar	Ännu ej mätt	20%	Andelen bilar som uppfyller MB2013.

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

■ Målet är ännu ej uppfyllt

Det finns ännu inga resultat i öppna jämförelser för 2020.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Markaryds kommun har en hög placering i "Öppna jämförelser" för grundskolan och gymnasieskolan		<100	Placering i kommunranking för gymnasieskolan och för elever i åk nio som uppnått kraven i alla ämnen.

Nämndens mål:

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

● Målet är uppfyllt

Målet att alla sidor som nås med ett klick från hemsidan ska vara uppdaterade under halvåret mätningen genomförs är uppnått.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Informationen till medborgare på förvaltningens hemsidor uppdateras, utvecklas och hålls ständigt aktuella	100%	100%	Alla sidor som nås med ett klick från första sidan för utbildningsförvaltningen är uppdaterade under första halvåret 2020.

Nämndens mål:

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

- Målet är uppfyllt.

Fyra anmälningsärenden från Skolinspektionen har registrerats under januari till och med augusti 2020. Ingen av anmälningar ledde till kritik.


Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Antal anmälningsärenden till Skolinspektionen där beslutet efter prövning är att kommunen får kritik. Kritik=Ja	0	0	Antalet anmälningar som leder till kritik

Kommunfullmäktiges mål:


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

Nämndens mål:

Program om entreprenörskap och företagande erbjuds alla inom gymnasieskolan.


 Målet är uppfyllt

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


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

Nämndens mål:

Kontakter med näringslivet för högstadiet

 Målet är ännu ej uppfyllt

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

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Näringslivet besöker skolan.			Det görs minst ett besök, med elever, från varje högstadieskola på något företag i kommunen varje termin. Minst en inbjudan från respektive högstadieskola till näringslivsrepresentant från något företag i Markaryds kommun varje termin. Representanten bjuds in för att träffa elever.

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet är ännu ej mätt. Det kommer att följas upp med en enkät under november månad.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Förvaltningens medarbetare är nöjda med ledarskapet de möter på våra enheter.		7,5	Genomsnittet per område når över 7,5 på varje enhet

2 Tjänstegarantier

Utbildnings- och kulturförvaltningen har under 2020 haft tre tjänstegarantier.

- Kultur och fritidsenheten
- Bibliotek
- Badverksamhet

2.1 Antal avvikelser

Under de två första tertialen 2020 har inga avvikelser på tjänstegarantierna rapporterats in.

3 Synpunktshantering

Inom utbildnings- och kulturnämndens ansvarsområden har det under de två första tertialen 2020 rapporterats in totalt 26 synpunkter till *Säg Vad Du Tycker!*

3.1 Organisationstillhörighet

- Kultur/fritidsenheten (Enhet) - 7 st
- Badverksamhet - 5 st
- Kultur- och fritid (Enhet) - 3 st
- Strömsnäsbruks skola F-6 - 3 st
- Traryds skola - 3 st
- Förskola (Funktion) - 2 st
- Grundskola (Funktion) - 2 st
- Förskola Markaryd, område Järven - 1 st

3.2 Kategori

- Fråga - 12 st
- Förslag - 7 st
- Klagomål - 6 st
- Felanmälan - 4 st
- Elev - 1 st
- Annat - 1 st

3.3 Typ

- Fysisk miljö - 12 st
- Innehåll i tjänsten - 11 st
- Annat - 3 st

- Information - 2 st
- Bemötande - 1 st

3.4 *Vad inkomna synpunkter lett till*

- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 7 st
- Hänvisning skett till framtida planering - 6 st
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med kundens önskemål - 6 st
- Hänvisning har givits till annan ansvarig myndighet/organisation - 3 st
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 3 st
- Framförd till berörd personal - 2 st
- Framförd till ansvarig politiker - 1 st

3.5 *Svarstider*

- Inom 2 arbetsdagar - 36 % (9 st)
- 3 - 6 arbetsdagar - 36 % (9 st)
- 7 - 10 arbetsdagar - 8 % (2 st)
- 11 - 15 arbetsdagar - 12 % (3 st)
- 16 eller fler arbetsdagar - 8% (2 st)

Driftbudget

Efter augusti månad prognostiserar utbildnings- och kulturnämndens verksamheter ett överskott om 975 tkr.

Den totala budgetramen har tilläggsbudgeterats med 2 821 tkr för lönerrevisionen. Nuvarande budgetram uppgår till 244 235 tkr. De extra 4 000 tkr tilldelades utbildnings- och kulturnämnden för att täcka ofinansierade poster. Detta för att motverka regeringens nerdragning inom skolan.

Det totala utfallet, externt och internt, uppgår till 157 623 tkr och den totala budgetramen uppgår till 244 235 tkr. Den procentuella nettoförbrukningen efter 8 månader uppgår till 64,6 %. Rikt punkt efter 8 månader är 66,7 %.

	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt Jan-aug 2020	Kostnad Jan-aug 2020	Netto Jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
Utbildning- & kulturförvaltningen						
Nämnd och styrelseverksamhet	-1 099	0	-564	-564	-1 099	0
Föreningsbidrag	-2 723	0	-1 316	-1 316	-2 723	0
Stöd studieorg. o allmän kulturverksamhet	-848	+6	-450	-444	-848	0
Bibliotek	-4 914	+906	-4 046	-3140	-4 914	0
Musikskola	-2 573	+480	-1 697	-1 217	-2 573	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	-6 427	+764	-6 006	-5 242	-6 877	-450
Fritidsgårdar	-2 322	+143	-1 426	-1 283	-2 122	+200
Förskoleverksamhet	-47 528	+5 390	-35 582	-40 972	-47 653	-125
Pedagogisk omsorg	-3 317	+245	-2 376	-2 131	-3 317	0
Fritidshem	-8 222	+2 058	-7 057	-4 999	-8 222	0
Förskoleklass	-5 187	+69	-4 003	-3 934	-5 187	0
Grundskola	-96 566	+16 320	-78 317	-61 997	-98 066	-1 500
Grundsärskola	-9 684		-6 186	-6 186	-10 184	-500
Gymnasieskola	-42 418	+5 280	-33 003	-27 723	-39 068	+3 350
Gemensamt nämnder	-10 405	+1 619	-8 874	-7 255	-10 405	0
S:a Utbildning- & kulturförvaltningen	-244 235	+33 280	-190 903	-157 623	-243 260	+975

Verksamhetsuppföljning

Nämnd och styrelseverksamhet (0)

Inga avvikelser

Föreningsbidrag (0)

Föreningsbidragen betalas ut under hösten enligt plan.

Stöd studieorg. Allmän kulturverksamhet (0)

Stöd till studieorganisationer kommer att betalas ut under hösten enligt plan.

Bibliotek (0)

Inga avvikelser.

Musikskola (0)

Inga avvikelser.

Idrotts- och fritidsanläggningar (-450)

- Ökade kostnader för teknik och personal

De ökade personalkostnaderna inom badet har uppstått p.g.a. utökande öppettider för att tillgodose önskemål från kommunens invånare. Ökade kostnader för att upprätthålla hygien enligt Coronanvisningarna, samt minskade intäkter under perioden p.g.a. Coronapandemin. Extra personal anställdes i samband med simskola för äldre skolelever under sommarlovet som en konsekvens av inställda feriepraktikplatser inom omsorg.

Fritidsgårdar (+200)

- Minskade kostnader på grund av nedstängning av verksamheten under våren. Under hösten öppnas fritidsgårdarna upp igen och kommer dessutom att utöka sina öppettider som en del i satsningen Ökad trivsel och trygghet, se Gemensamma nämnder.

Förskoleverksamhet (-125)

Det sedan tidigare prognostiserade överskottet om 800 tkr kommer att förbrukas enligt följande:

- Hyra för perioden aug 2019 - aug 2020 av Lönneberga 405 tkr
- Anställning av centrala "avlastare" för att möjliggöra det ökade dokumentationskravet inom förskolan, uppskattad kostnad 395 tkr.

Ytterligare, ej budgeterad, hyreskostnad beräknas till 125 tkr för sep-dec 2020.

Pedagogisk omsorg (0)

Inga avvikelser

Fritidshem (0)

Inga avvikelser

Förskoleklass (0)

Inga avvikelser

Grundskola (-1 500)

Underskottet i grundskolan genereras av

- Ökade skolskjutskostnader 400 tkr (det finns en fordran på 600 tkr gentemot Länstrafiken där utgången av tvisten ännu är osäker)
- Inflyttad elev som av tidigare kommun blivit placerad på en specialskola, 400 tkr
- Ökad kostnad av verksamheten i Norra kommundelen 700 tkr pga ledarbyten och en ökad oro i samhället som krävt aktiva insatser

Grundsärskola (-500)

- Resekostnader för elev med skolgång utanför kommunen, 740 tkr
Tillkommande resekostnader för elev som antagits på en skola utanför kommunen. Då sträckan är en helt ny rutt och är av omfattande längd innebär det en påtaglig kostnadsökning.
- Minskade utgifter av interkommunala ersättningar p.g.a. endast 4 elever, 240 tkr

Gymnasieskola (+3 350)

Det prognostiserade överskottet består av:

- Uteblivna studieresor, p.g.a. Corona, 100 tkr
- Minskade utgifter för interkommunala ersättningar, 2 700 tkr
- Ökade intäkter för interkommunala ersättningar, 1 300 tkr
- Minskade utgifter för interkommunala ersättningar inom gymnasiesärskolan, 100 tkr

Driftsbudgeten har tillförts 850 tkr, att användas till inköp av förbrukningsmaterial. Av dessa avser 600 tkr kompensation för ett tidigare besparingskrav på 600 tkr, resterande 250 tkr är en utökning för att kompensera kostnader som det ökade elevantalet genererar.

Gemensamt nämnder (0)

Ett extra statsbidrag för satsning på trivsel och trygghet gav UKN ett tillskott på 1 740 tkr. Ett extra statsbidrag för satsning på trivsel och trygghet gav UKN ett tillskott på 1 740 tkr. Av dessa kommer 500 tkr användas under hösten till insatser för ökad trivsel och trygghet. Bland annat kommer fritidsgårdarna utöka öppettider samt vissa inköp kommer att göras för att skapa trygga och trivsamma lokaler på Strömsnässkolan. Överskjutande del på 1 240 tkr kommer inte kunna användas för satsning inom önskade områden då prognosen för nämndens ekonomiska resultat bedöms som osäker.

Investeringsredovisning

Efter augusti månad prognostiserar utbildnings- och kulturnämndens verksamheter att hålla investeringsbudget i balans för 2020.

Utbildning- och kulturförvaltningen	Budget (inkl tb) 2020	Redovisat Jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
16035 Utemiljö spontanidrott	-140	0	-140	0
16060 Inventarier Strömsnässkolan	-1 406	0	-1 406	0
16080 Projektering Karlavagnen	-300	0	-300	0
16100 Digital infrastruktur	-1 000	-342	-1 000	0
16110 Inventarier KCM	-300	-172	-300	0
16190 Inventarier Förskola	-875	-169	-875	0
16200 Info- o kommunikationsteknik	-4 000	-710	-4 000	0
16210 IT/Kommunikation Övrigt	-220	0	-220	0
16260 Digitala lärverktyg	-862	-251	-862	0
16300 Meröppet	-550	-49	-550	0
16360 Förbättring Strömsnäsbruks Bibliotek	-140	0	-140	0
16365 Förbättring Markaryds Bibliotek	-50	0	-50	0
16370 Gåvoboken språkstegen	-10	0	-10	0
16430 Förb. Elljusspår, Hansens back	-250	0	-250	0
16450 UKF Arbetsmiljöåtgärder	-250	0	-250	0
16460 Maskiner idrottsanläggningar	-575	0	-575	0
16470 Inventarier badanläggningar	-100	-100	-100	0
16500 Kulturskola	-465	0	-465	0
16510 Makerspace	-10	0	-10	0
16930 Inventarier Skola	-1 107	-199	-1107	0
S:a Utbildning- och kulturförvaltningen	-12 610	-1 992	-12 610	0

Verksamhetsuppföljning

Kultur & Fritid

Bibliotek

Projekt 16300 Meröppet (0)

Traryds Meröppet öppnar vid årsskiftet och hela summan är i stort sett öronmärkt för all byggnation och installation i november-december.

Projekt 16360 Förbättring Stömsnäsbruks bibliotek (0)

På Strömsnäsbruks bibliotek planeras omfattande renovering under hösten bl.a. belysning och byte av inredning.

Projekt 16365 Förbättringar Markaryds bibliotek (0)

På Markaryds bibliotek kommer det under hösten satsas på inköp av nya moderna hyllor.

Projekt 16370 Gåvobok språkstegen (0)

Planerade inköp under hösten.

Kultur

Projekt 16500 Kulturskola (0)

Under våren har vi gjort en inventering som kommer rendera i stora satsningar av instrument och teknisk utrustning under hösten.

Projekt 16510 Makerspace (0)

Planerade inköp under hösten.

Idrotts- & fritidsanläggningar

Projekt 16035 Utemiljö spontanidrott (0)

Projektet är beställt och avslutas i oktober. Konstgräs på Strömsnässkolan.

Projekt 16430 Förb elljusspår, Hansens back (0)

Verkställt och klart, inväntar faktura från Mark och miljö Ljungby.

Projekt 16460 Maskiner idrottsanläggningar (0)

Avser i första hand Strömsborg idrottsplats. Avvaktar besked om konstgräsplan vilket kan förändra vilken maskinpark vi tänker satsa på, får besked i september.

Badanläggningar

Projekt 16470 Inventarier badanläggningar (0)

Investeringar gjorda enligt plan.

Förskola

Projekt 16080 Projektering Karlavagnen (0)

Hittills under 2020 inga investeringar.

Projekt 16190 Inventarier Förskola (0)

Investeringar följer plan.

Grundskola

Projekt 16930 Inventarier skola (0)

Planerade investeringar under hösten.

Projekt 16060 Inv Stbr Etapp 1 (0)

Hittills under 2020 inga investeringar

Projekt 16210 IT/Kommunikation Övrigt (0)

Planerade investeringar under hösten.

Gymnasieskola

Projekt 16110 Inventarier KCM (0)

Planerade investeringar under hösten.

Projekt 16200 Info – o kommunikationsteknik (0) se även UKF.

Planerade investeringar under hösten.

UKF Gemensamt nämnder

Projekt 16100 Digital infrastruktur (0)

Investeringar följer plan

Projekt 16200 Info- o kommunikationsteknik (0) se även gymnasieskola.

Planerade investeringar under hösten.

Projekt 16260 Digitala lärverktyg (0)

Investeringar följer plan.

Projekt 16450 UKF Arbetsmiljöåtgärder (0)

Hittills under 2020 inga investeringar.

Verksamhetsmåt

Verksamhet	Bokslut 2019	Budget 2020	31/8 2020
Bibliotek			
Antal besökare *)	98 409	79 819	130 983
Antal utlånade media	44 816	41 370	26 624
Antal utlånade media per invånare	4,35	4	2,6
Kulturskola			
Elever på musikskola	140	130	146
Elever på dansskola	121	120	140
Elever övrigt	23	50	25
Elever totalt	284	300	311
Idrott & Fritid			
Antal besökare bad	36 061	23 000	15 800
Förskola			
Barn inom verksamheter 1-3 år	257	258	234
Barn inom verksamheter 4-5 år	188	230	220
Barn totalt	445	488	454
Fritidshem			
Barn inom verksamheter	300	370	280
Grundskola			
Elever F-9	1 208	1 215	1 244
Elever särskola, egen regi	15	25	15
Elever särskola, externa platser	5	5	4
Gymnasiet			
Elever KCM	316	320	320
Elever särskola, externa platser	9	11	12
Elever interkommunala platser	61	95	70

*) Den markanta skillnaden i antal besökare, mellan åren 2019-2020 beror på ett nytt sätt att registrera besökande. Från och med slutet av år 2019 registreras samtliga besök med hjälp av larmbågar.

Gemensamma nämnder

Efter augusti månad prognostiserar våra gemensamma nämnder en budget i balans.

Text	Budget (inkl tb) 2020	Intäkt Jan-aug 2020	Kostnad Jan-aug 2020	Prognos 2020	Avvikelse prognos/ budget
Nämnd för familjerättsliga frågor	-672	0	-644	-672	0
Nämnd för överförmyndarverksamhet	-1 729	0	-892	-1 729	-0
S:a Gemensamma nämnder	-2 401	0	-1 536	-2 401	0

Nämnd för familjerättsliga frågor (0)

Den gemensamma nämnden för familjerättsliga frågor är ett samarbete mellan kommunerna i Markaryd, Ljungby och Älmhult. Älmhult är värdkommun för familjerätten och nämnden ingår i Älmhult kommuns organisation.

Den gemensamma nämnden har ansvar för det som kommunerna enligt gällande lagstiftning ansvarar för inom det familjerättsliga området. Ansvaret omfattar rådgivning, samarbetsamtal, yttranden och avtal om vårdnad, boende och umgänge, utredningar om vårdnad boende och umgänge, faderskap, namnändringar samt adoptioner.

Ingen avvikelse mot budget förväntas för 2020.

Nämnd för överförmyndarverksamhet (0)

I varje kommun ska det finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd. Denna myndighet har till uppgift att utöva tillsynen över förmyndares, förvaltares och gode mäns förvaltning. Det är i huvudsak Föräldrabalken som styr myndighetens verksamhet.

Markaryds kommun har en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Ljungby och Älmhults kommuner. Ljungby är värdkommun för nämnden. Handläggare från Ljungby kommun har hand om administrationen av nämndens verksamhet.

Ingen avvikelse mot budget förväntas för 2020.

