



Delårsbokslut 2018

Bokslut för januari – augusti,
samt helårsprognos.

Markaryds kommun

Innehållsförteckning

<i>Förvaltningsberättelse</i>	
<i>Ekonomiska förutsättningar, koncernbeskrivning mm</i>	2
<i>God ekonomisk hushållning</i>	4
<i>Balanskravsavstämning</i>	5
<i>Finansiella mål</i>	7
<i>Pensionskapital</i>	9
<i>Pensionsskuld</i>	10
<i>Kommentar delårsrapport</i>	11
<i>Finansiell analys</i>	12
<i>Kostnads och intäktsstruktur</i>	13
<i>Resultaträkning</i>	14
<i>Balansräkning</i>	15
<i>Kassaflödesanalys</i>	16
<i>VA-verksamheten</i>	17
<i>Noter</i>	18
<i>Kommentar till prognos 18-12-31</i>	20
<i>Driftredovisning</i>	21
<i>Investeringsredovisning</i>	22
<i>MIBAB:s delårsrapport</i>	23
<i>Redovisningsprinciper / Ord och uttryck</i>	26
<i>Nämndernas prognoser</i>	27
<i>Kommunstyrelsen</i>	27
<i>Miljö & Byggnadsnämnden</i>	49
<i>Socialnämnden</i>	55
<i>Utbildnings och kultur nämnden</i>	69

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 augusti-prognos.

Sveriges ekonomi

Skatteintäkterna har reviderats upp i Ekonomistyrningsverkets nya prognos, till följd av starkare utfall än väntat för 2017. De offentliga utgifterna har bara ändrats marginellt. Överskottet i det finansiella sparandet har reviderats upp både 2018 och 2019.

BNP-tillväxten är fortfarande hög men från och med andra halvåret i år bromsar tillväxttakten in och konjunkturen mattas av. Konjunkturbilden är i stort sett densamma som i ESV:s prognos i juni.

De totala skatteintäkterna ökar betydligt långsammare i år och nästa år än förra året. Intäkterna från skatt på företagsvinster och hushållens kapitalinkomster, bland annat utdelningsinkomster, har dock höjts jämfört med prognosen i juni. Det beror på starkare utfall än väntat för 2017, vilket har höjt nivån även för innevarande och kommande år.

De statliga utgifterna ökar mycket i år, främst till följd av satsningar i de senaste budgetarna. Kraftigt sjunkande utgifter för migration håller dock tillbaka utgiftsökningen. Marginalerna till utgiftstaket är goda. De takbegränsade utgifterna har sänkts marginellt jämfört med prognosen i juni.

Överskottet i den offentliga sektorns finansiella sparande försvagas från 1,3 procent av BNP förra året till 0,9 procent av BNP i år. Nästa år minskar sparandet ytterligare något. Jämfört med prognosen i juni har sparandet höjts med 0,4 procentenheter både 2018 och 2019.

Från och med 2019 sänks överskottsmålet till en tredjedels procent av BNP. Det strukturella sparandet är den indikator som ska användas för att följa upp det nya överskottsmålet. Enligt ESV:s prognos är det strukturella sparandet 0,5 procent av BNP 2019, vilket är något högre än målnivån.

Prognosen i siffror

	2017	2018	2019
BNP – procentuell utveckling			
Fasta priser, kalenderkorrigerad	2,5	2,7	1,6
Finansiellt sparande – miljarder kronor			
Offentliga sektorn	60	42	35
Finansiellt sparande - procent av BNP			
Offentliga sektorn	1,3	0,9	0,7
Strukturellt sparande - procent av BNP			
Offentliga sektorn	0,6	0,4	0,5
Marginal till utgiftstaket – miljarder kronor	45	57	93
Budgetsaldo – miljarder kronor	62	70	27

Källa: ESV

Befolkningsutvecklingen

Den kommunalekonomiskt viktigaste förutsättningen inom Markaryds kommun är befolkningsutvecklingen. Den senaste statistiken (31/8) visar på en ökning med 56 personer i förhållande till motsvarande period 2017. Antalet invånare uppgår nu till 10 197 personer.

Antalet arbetslösa i kommunen minskade mellan augusti 2017 och augusti 2018 med 5 personer till 204. Det motsvarar en minskning med 2,4 %. Av de 204 arbetslösa var 143 utrikes födda, det motsvarar en minskning med 7 personer. 34 personer var mellan 18-24 år (-4) därav 19 utrikes födda (-12).

Koncernbeskrivning

Koncernen Markaryds kommun bestod 2018-08-31 förutom av kommunen av det helägda bolaget Markaryds Industribyggnads AB (MIBAB). Totalt sett bedriver Markaryds kommun en mycket liten del av sin verksamhet i bolagsform. Övriga engagemang i andra juridiska personer är av ytterst begränsad omfattning. Bland dessa kan nämnas Kommunalförbundet V o B, Sveriges Kommuner och Lands-ting (SKL), Tillväxt AB Markaryd, Kommunassurans Syd och Kommuninvest.

Kommunens förtroendemannastyrelse

Den politiska sammansättningen under innevarande mandatperiod framgår av nedanstående tabell:

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

God ekonomisk Hushållning

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

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

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

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

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

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

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

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

De finansiella målen bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

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

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

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

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

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

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

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

BALANSKRAVSAVSTÄMNING

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

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

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

Kommunfullmäktige antog 2017-11-27 § 119 att pensionskapitalavkastningen med avsteg från ovanstående beslut år 2018 får användas för att finansiera den del av pensionskostnaderna som inte finansieras av nämnderna via driftbudgeten.

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

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

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

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

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

Balanskravsutredning	2018	2017	2016	2015	2014
Skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning	572 652	546 095	508 037	480 171	463 976
1 procent av skatteintäkter och bidrag	5 727	5 461	5 080	4 802	4 640
Årets resultat	23 045	8 672	5 859	7 199	1 367
avgår samtliga realisationsvinster		-39	-453	-3 841	-25
tillägg för realisationsvinster enligt undantag 1*)					
tillägg för realisationsförluster enligt undantag 2*)			998		1 473
tillägg för orealiserade förluster i värdepapper					
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	23 045	8 633	6 404	3 358	2 815
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	6 680	3 172	1 324	0	0
Akkumulerat balanskravsresultat (max 5% av skatteint. samt gen. stb & utj.)	28 632	21 952	18 780	17 456	17 456

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

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

Regelverk för resultatutjämningsreserv

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

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

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

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

Finansiella mål

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

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

De finansiella målen bör omfatta och utgöra restriktion för:

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

Följande finansiella mål är fastställda för budgetåret 2018

Mål	Mål 2018	Prognos 2018
<p>Mål 1 <i>Det egna kapitalet ska värdesäkras:</i></p> <p>Eget kapital skall vid utgången året vara minst summan av föregående års utgående eget kapital och årets inflation.</p>	512 685 tkr (infl. 31/8)	524 694 tkr
<p>Mål 2 <i>Pensionskapitalets täckningsgrad av kommunens totala pensionsförpliktelser skall vid slutet av 2018 vara 100 %:</i></p> <p>Avkastningen av pensionskapitalförvaltningen kan medges fullt ut finansiera de pensionskostnader kommunen har utöver de PO-påslag som belastar verksamheterna i driftbudgeten. Marknadsvärdet av medel avsatta i pensionsförvaltning i förhållande till pensionsskuld. Kvoten mellan pensionskapital och pensionsskuld skall år 2018 uppgå till minst 100 %.</p>	>= 100 %	110,4 % (201808)
<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>	>= 22 mkr (2018)	28 mkr

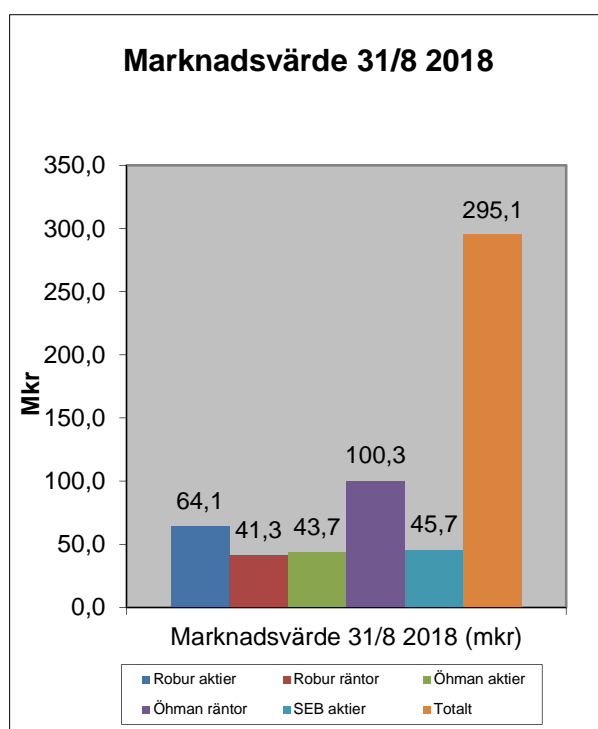
Mål	Mål 2018	Prognos 2018
Mål 4 <i>Kommunen skall ha en god soliditet:</i> Soliditeten ska vara minst 60 %.	>= 60 %	67% (201808)
Mål 5 <i>Investeringsvolymen ska vara långsiktigt, ekonomiskt hållbar:</i> Nettoinvesteringarna, exkl. investeringar som överstiger 25 miljoner kronor och har en livslängd på mer än 20 år, skall inte överstiga summan av årets resultat och årets avskrivningar.	58 657 tkr	Nettoinvesteringarna beräknas uppgå till 83 618 tkr (exkl. va-investeringar 77 982 tkr)
Mål 6 <i>Kostnaden för den affärsdrivande verksamheten, VA- och avfallshanteringen, ska i sin helhet finansieras med avgifter exklusive sluttäckningen av Alandsköp.</i> Kvoten mellan intäkter och kostnader ska vara minst 1	>= 1	1,0 (201808)

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 295 mkr (marknadsvärde) per sista augusti 2018, en värdeökning sedan början av året på 17 mkr.

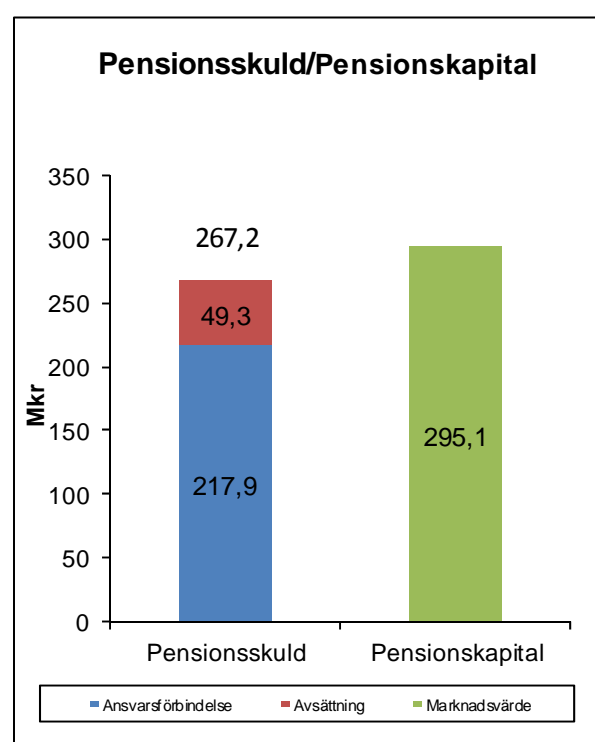


Avkastningen på totalt kapital uppgick under perioden till 5,9%. Den positiva utvecklingen under året beror på stigande aktiekurser och en stark kreditmarknad.

Kommunens portfölj har i början av året haft en övervikt i aktier och undervikt räntor. Under april allokerade man även till globala aktier, vilket styrde om vikterna mot normalvikt. Vid utgången av au-

gusti utgjorde svenska aktier 37%, globala aktier 15% och räntebärande samt alternativa tillgångar 48%.

Kommunens portfölj underavkastade index med 0,8%-enheter under årets första åtta månader. Underavkastningen beror på negativa förvaltningsresultat för de underliggande förvaltarna.



Det bokförda pensionskapitalet uppgick i delårsbokslutet till 249,3 mkr. En värdeökning med 6,5 mkr sedan början av året, vilket motsvarar en avkastning med 12 procent, hitintills under 2018.

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

Pensionsskuld

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

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

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

Vad avser de pensionsförpliktelser som uppstått från och med 1997 och som redovisas under ansvarsförbindelser så uppgår de till 2018-08-31, inklusive löneskatt, till 217,9 mkr.

I balansräkningen finns, inklusive löneskatt, avsatt 49,3 mkr till efterlevandepensioner och kompletterande ålderspensioner hänförliga till 1998 och senare.



Den sammanlagda pensionsförpliktelserna uppgår till 267,2 mkr.

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

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgår därmed till 281,2 mkr den sista augusti 2018.

Kommentar till delårsrapport

Resultaträkningen

Verksamhetens nettokostnader uppgick vid delårsbokslutet 1808 till 358,5 mkr. De var 29,4 mkr högre än motsvarande period i fjol.

Skatteintäkter och generella statsbidrag var 19,7 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 8,5 mkr tom 31/8.

Slutavräkningen 2017 uppgår till -1,3 mkr och slutavräkningen 2018 uppgår till 0 mkr för Markaryd enligt SKL:s senaste prognos.

Resultatet före finansnetto var positivt och uppgick till 25,1 mkr, vilket är 9,7 mkr sämre än vid förra delårsbokslutet. Finansnettot var vid bokslutstillfället 20,6 mkr bättre än motsvarande period i fjol. Den stora skillnaden beror på att en större omplacering från aktier till räntor gjorts, för att portföljen ska stämma överens med kommunens finanspolicy.

Resultatet för perioden blev ett överskott på 51 mkr, vilket är 10,9 mkr bättre än motsvarande period i fjol.

Balansräkning

Anläggningstillgångarna uppgick 1808 till 484,4 mkr, det var en ökning med 4,5 mkr jämfört med föregående period. Omsättningstillgångarna ökade med 11,4 mkr till 340,8 mkr. Den största ökningen berodde på ökade kortfristiga placeringar. Fordringarna på migrationsverket uppgick till 2,8 mkr, vilket var en minskning med 8,7 mkr jämfört med föregående period. Totalt ökade kommunens tillgångar med 15,9 mkr.

Det egna kapitalet uppgick till 552,7 mkr.

Avsättningar för pensioner och för sluttäckning av deponeringsanläggningen Alandsköp mm, uppgick 81,5 mkr. Skulderna minskade med 19,3 mkr och uppgick till 191 mkr vid delårsbokslutet. Bland skulderna finns ett tillfälligt stöd som erhöles 2015 med anledning av flyktingsituationen. Flyktingstödet var ursprungligen på 12,4 mkr. Av dem har 6 mkr fördelats till nämnderna för aktiviteter beviljade av Kommunstyrelsen. Per den 31/8 återstår därmed 6,4 mkr av flyktingstödet.

Kassaflödesanalys

Kommunens löpande verksamhet påverkade kassaflödet positivt med 14,9 mkr. Det positiva resultatet bidrog med 51 mkr. Av och nedskrivningar, samt våra avsättningar påverkade resultatet, men har ingen påverkan på kassaflödet. Därför elimineras dessa poster vilket påverkar kassaflödet positivt med 29,4 mkr. Rörelsekapitalet påverkade kassaflödet negativt med totalt 65,5 mkr.

Kommunen investerade totalt 29,4 mkr under perioden vilket påverkade kassaflödet negativt.

Finansieringsverksamheten påverkade kassaflödet positivt med 3,1 mkr. Det beror på Region Kronobergs återbetalning av kommunens tidigare förskottering av Markaryds station, i projekt "Pågatåg nordost".

Periodens kassaflöde är totalt negativt. De likvida medlen minskade med 11,3 mkr från 44 mkr vid årets början till 32,7 mkr vid delårsbokslutet.

Finansiell analys

	1808	1708	1712
Kommunen i siffror			
Balansomslutning	825 171	809 267	808 289
Investeringsvolym	-29 357	-23 327	-50 552
Resultat och kapacitet			
Nettokostnadsandel (inkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	86,7%	89,0%	98,4%
Nettokostnadsandel (exkl. finansnetto) av skatteintäkter, gen. stb och utjämning	93,5%	90,5%	99,2%
Periodens resultat	51 007	40 140	8 672
Soliditet	67,0%	65,9%	62,1%
Skattesats	21,31	21,31	21,31
Risk och kontroll			
Kassalikviditet	279,1%	240,3%	198,3%
Skuldsättningsgrad	33,0%	34,1%	37,9%

Resultat och kapacitet

Kommunens nettokostnadsandel inkl. finansnetto uppgick till 86,7 % vid delårsbokslutet. Exkl. finansnetto ökade nettokostnadsandelen med 3 % till 93,5 %. En nettokostnadsandel under 100% innebär att driften inte har krävt alla kommunens säkra intäkter.

Resultatet 2018 är vid delårsbokslutet positivt och uppgår till 51 mkr. Soliditeten ökade med 1,1 % till 67 %.

Risk och kontroll

Kassalikviditeten ökade med 38,8 % i förhållande till förra delårsbokslutet.

Minimivärdet för kassalikviditeten sägs ligga på 100%, då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar. Skuldsättningsgraden minskade till 33 %.

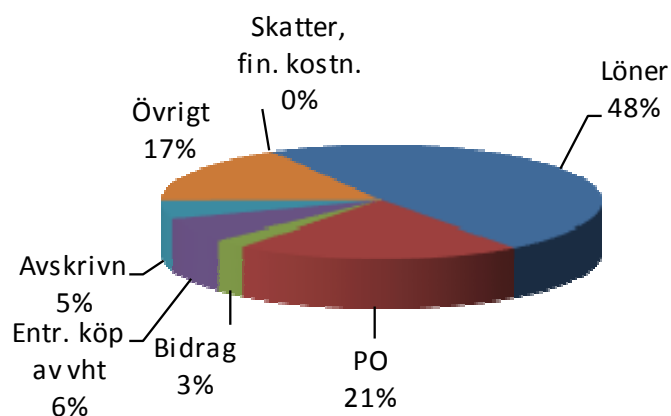


Kostnads och intäktsstruktur

Externa driftkostnader 2018-08-31

Totalt 478 miljoner

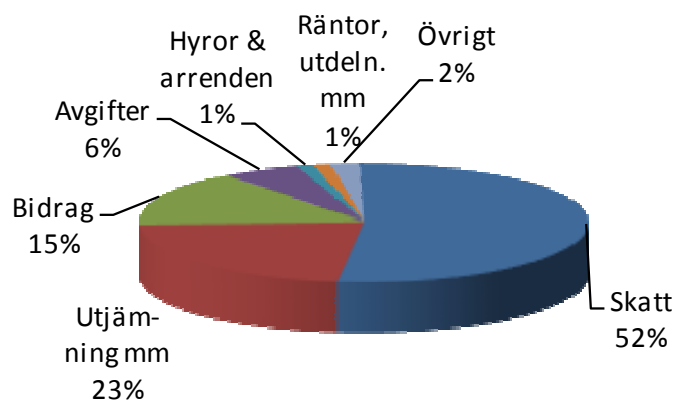
Externa kostnader	Mkr	Andel %	Förändring Mkr	Förändring %
Löner	231	48%	16	7%
PO	101	21%	7	7%
Bidrag	12	3%	1	9%
Entr köp av vht	34	7%	5	17%
Avskrivn	24	5%	1	4%
Övrigt	74	15%	-1	-1%
Skatter, fin. kostn.	2	0%	2	-
Summa	478	100%	31	7%



Externa driftintäkter 2018-08-31

Totalt 529 miljoner

Externa intäkter	Mkr	Andel %	Förändring Mkr	Förändring %
Skatt	261	49%	7	3%
Utjämnings mm	123	23%	14	13%
Bidrag	72	14%	-2	-3%
Avgifter	30	6%	2	7%
Hyror & arrenden	6	1%	0	0%
Räntor, utdeln. mm	27	5%	21	350%
Övrigt	10	2%	0	0%
Summa	529	100%	42	9%



Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 1808	Bokslut 1708	Bokslut 1712
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	117 816	117 786	176 589
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-452 649	-424 285	-685 020
Avskrivningar		-23 697	-22 599	-33 478
Verksamhetens nettokostnad		-358 531	-329 098	-541 909
Skatteintäkter	<i>not 3</i>	261 194	254 434	382 795
Gen. stb, skattekostn. & utjämn.	<i>not 4</i>	122 387	109 403	163 300
Summa skatter, gen.stb mm		383 581	363 837	546 095
Resultat före finansiella poster		25 050	34 739	4 186
Finansiella intäkter	<i>not 5</i>	27 492	6 237	7 342
Finansiella kostnader	<i>not 6</i>	-1 535	-836	-2 856
Summa finansiella poster		25 957	5 401	4 486
<i>varav pensionskapitalförvaltning</i>		<i>26 410</i>	<i>5 622</i>	<i>4 928</i>
Resultat före extraordinära poster		51 007	40 140	8 672
Extraordinära intäkter				
Extraordinära kostnader				
Periodens resultat		51 007	40 140	8 672

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut 1808	Bokslut 1708	Bokslut 1712
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anl.	405 135	402 921	408 429
Maskiner och inventarier	46 869	41 982	49 919
Pågående investeringar	3 983	3 134	0
Finansiella anläggningstillgångar <i>not 7</i>	28 413	31 832	31 716
Summa	484 400	479 869	490 064
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd, exploateringsfastigheter <i>not 8</i>	19 344	6 381	11 317
Fordringar <i>not 9</i>	39 404	48 056	39 992
Kortfristiga placeringar <i>not 10</i>	249 334	223 579	222 883
Kassa och bank <i>not 11</i>	32 689	51 382	44 033
Summa	340 771	329 398	318 225
Summa tillgångar	825 171	809 267	808 289
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital <i>not 12</i>	552 656	533 117	501 651
Därav periodens resultat	51 007	40 140	8 672
Eget kapital	552 656	533 117	501 651
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner & liknande förpliktelser	81 518	65 855	76 021
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder <i>not 13</i>	75 843	75 845	75 844
Kortfristiga skulder <i>not 14</i>	115 154	134 450	154 773
Summa skulder	190 997	210 295	230 617
Summa skulder och eget kapital	825 171	809 267	808 289
Ansvarsförbindelser:			
Pensionsskuld intjänad före 1998	217 880	223 622	215 541
Privata medel	9	8	46

Kassaflödesanalys

Text	Bokslut 1808	Bokslut 1708	Bokslut 1712
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	51 007	40 140	8 672
Justering för av- och nedskrivning	23 697	22 599	33 478
Justering för gjorda avsättningar	5 497	3 350	13 517
Justering för ianspråktaga avsättn			
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	231	231	347
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-9		
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	<i>80 424</i>	<i>66 320</i>	<i>56 014</i>
Ökning/minskning kortfr. fordr.	588	2 921	10 985
Ökning/minskning kortfr. plac.	-26 451	-5 623	-4 927
Ökning/minskning förråd & varulager	0	-17	125
Ökning/minskning kortfr. skulder	-39 619	-6 347	13 976
A. Kassaflöde från löpande verksamh	14 942	57 254	76 173
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-29 360	-23 404	-50 552
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3	77	959
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-43	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
B. Kassaflöde från investeringsvht.	-29 357	-23 370	-49 593
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Minskning av långfristiga skulder	-1	-25 001	-25 002
Ökning långfristiga fordringar			
Minskning långfristiga fordringar	3 072	6 746	6 703
C. Kassaflöde från finansieringsvht	3 071	-18 255	-18 299
UTBET. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR	0	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	-11 344	15 629	8 280
(A+B+C)			
Likvida medel vid årets början	44 033	35 753	35 753
Likvida medel vid periodens slut	32 689	51 382	44 033

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 339 tkr. Prognosen för helåret visar på ett nollresultat.

Va-verksamheten har förbrukat ca 5,7 mkr av sin investeringsbudget på 10,3 mkr.

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



Resultaträkning

Belopp i tkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	1808	1708	1612
Taxor och avgifter	11 547	10 844	16 881
Kommuntäkter	1 223	885	1 504
Övriga intäkter	2	0	0
Verksamhetens intäkter	12 772	11 729	18 385
Personal	-4 165	-3 362	-5 153
Kommunkostnader exkl. avskrivn.	-1 421	-1 463	-2 158
Avskrivningar	-1 964	-1 992	-2 978
Övriga kostnader	-5 217	-4 379	-7 404
Verksamhetens kostnader	-12 767	-11 196	-17 693
Verksamhetens nettokostnader	5	533	692
Finansiella intäkter	129	118	246
Finansiella kostnader	-473	-474	-726
PERIODENS RESULTAT	-339	177	212

Balansräkning

Belopp i tkr	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	1808	1708	1712
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	38 953	41 138	40 602
Maskiner och inventarier	2 904	2 703	1 940
Summa anläggningstillgångar	41 857	43 841	42 542
Omsättningstillgångar			
Fordringar	6 940	7 213	7 274
Summa omsättningstillgångar	6 940	7 213	7 274
Summa tillgångar	48 797	51 054	49 816
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Ingående eget kapital	6 727	6 548	6 515
Periodens resultat	-339	177	212
Summa eget kapital	6 388	6 725	6 727
Skulder			
Långfristiga skulder	41 857	43 841	42 542
Kortfristiga skulder	552	488	547
Summa skulder	42 409	44 329	43 089
Summa skulder och eget kapital	48 797	51 054	49 816

Noter

Belopp i tkr	Bokslut 1808	Bokslut 1708	Bokslut 1712
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Intäkter enligt driftredovisningen	117 810	117 786	176 589
Varav realisationsvinster	11	19	39
Summa	117 816	117 786	176 589
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enligt driftredovisningen	-452 331	-423 960	-684 498
Avgår interna tjänsteköp för invest	-318	-325	-522
- varav löner	-332 512	-309 456	-485 565
Summa	-452 649	-424 285	-685 020
Not 3 Skatteintäkter			
Kommunalskatt	262 471	256 198	384 297
Skatteavräkning	-1 277	-1 764	-1 502
Summa	261 194	254 434	382 795
Not 4 Gen.stb skattekostn & utjämn			
Inkomstutjämningsbidrag	101 035	93 417	140 126
Kostnadsutjämnning	-961	-3 991	-5 987
Utjämningsavgift LSS	-631	683	1 024
Regleringsavgift/bidrag	1 065	-64	-97
Kommunal fastighetsavgift	11 134	10 550	15 891
Generella bidrag från staten	10 745	8 808	12 343
Summa	122 387	109 403	163 300
Not 5 Finansiella intäkter			
Ränta på likvida medel		1	1
Utdelning kommunala bolag	432	279	279
Utdelning reg.förb. skatteväxl		287	430
Ränta på kundfordringar	9	11	15
Pensionskapital:			
Vinst på avyttrade värdepapper	23 946	1 252	2 143
Utdelning värdepapper	3 104	4 406	4 474
Övriga finansiella intäkter	1	1	
Summa	27 492	6 237	7 342
Not 6 Finansiella kostnader			
Räntor på lån	-143	-305	-394
Ränta på pensionsskuld	-677	-459	-725
Ränta på leverantörsskulder	-4	-3	-4
Pensionskapital:			
Förlust på avyttrade värdepapper	-640	-36	-1 314
Förvaltararvode			-375
Övriga räntekostnader	-71	-33	-44
Summa	-1 535	-836	-2 856
Not 7 Finansiella anläggningstillg			
Aktier	10 326	10 326	10 326
Andelar	75	75	75
Summa	10 401	10 401	10 401
Förskott Pågatåg nordost	10 612	13 685	13 685
Bidrag till statlig infrastruktur	7 400	7 746	7 630
Summa Finansiella anläggningstillg.	28 413	31 832	31 716

Belopp i tkr	Bokslut 1808	Bokslut 1708	Bokslut 1712
Not 8 Förråd, expl.fastigh.			
Gatuavdelningen	0	142	0
Exploateringsfastigheter	19 344	6 239	11 317
Summa	19 344	6 381	11 317
Not 9 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	5 854	4 814	6 698
Förutbetalda leverantörskostnader	1 814	2 659	10 405
Upplupna skatteintäkter	0	0	0
Fordran fastighetsavgift	5 770	5 109	5 216
Fordran migrationsverket	2 846	11 531	6 449
Övrigt	23 120	23 943	11 224
Summa	39 404	48 056	39 992
Not 10 Kortfristiga placeringar			
Aktier och andelar	105 333	122 015	122 310
Obligationer och andra värdepapper	144 001	101 564	100 573
Summa	249 334	223 579	222 883
Not 11 Kassa och bank			
Kommunkassa	16	62	32
Plusgiro	108	32	
Bank	32 565	51 288	44 001
Summa	32 689	51 382	44 033
Not 12 Eget kapital			
Ingående eget kapital	501 649	492 977	492 977
Periodens resultat	51 007	40 140	8 672
Summa	552 656	533 117	501 649
Not 13 Långfristiga skulder			
SBAB	845	847	846
Kommuninvest	75 000	100 000	75 000
Markaryds sparbank	0	500	0
Summa	75 845	101 347	75 846
Nästa års amort. omb. till kortfr.skuld	-2	-25 502	-2
Summa långfristiga skulder	75 843	75 845	75 844
Not 14 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	15 787	13 246	40 942
Upplupna leverantörsskulder	5 570	5 180	4 439
Balanserade statsbidrag	8 507	5 970	10 340
Upplupna löner	8 341	7 597	8 597
Upplupna semesterlöner	22 037	21 350	33 644
Upplupna sociala avgifter	23 521	23 183	18 978
Förutbetalda skatteintäkter	3 304	3 780	3 518
Förutbetalt flyktingbidrag	6 385	9 541	9 541
Övriga interrimsskulder	264	502	706
Gåvor	766	766	766
Preliminärskatt	7 832	7 427	7 474
Pensionsskuld - Individuell del	11 232	10 235	15 335
Kortfristig del av långfristiga skulder	2	25 502	2
Övrigt	1 606	171	490
Summa	115 154	134 450	154 773

Kommentarer till prognos 2018

Nämnderna har i sina bakomliggande prognoser, gjort bedömningen att deras totala nettokostnader kommer att uppgå till 564,5 mkr för 2018, det är 2,6 mkr mer än vad som budgeterats.

Kommunfullmäktiges anslag beräknas lämna ett överskott om 1,5 mkr. Hela överskottet härrör sig till löneökningens anslaget. Lärarnas löner är ännu ej fastställda. Övriga anslag beräknas utfalla enligt budget. Den ursprungliga bufferten till CLG:s förfogande på 7 300 tkr är utfördelad enligt tabellen till höger.

Pensionskostnaderna beräknas utfalla enligt Skandias beräkningar. Anslaget beräknas lämna ett överskott på 1 mkr. Anslaget för semesterlöneskulden beräknas lämna ett underskott på 0,5 mkr.

Avskrivningarna för år 2018 är beräknade till 35,6 mkr, det är 0,5 mkr mer än vad som budgeterats. De stora investeringar som gjorts de senaste åren gör att kostnaderna för avskrivningar ökat. Avskrivning har gjorts på investeringar t o m juli månad. Det tillkommer alltså avskrivningar på de investeringar som görs under perioden augusti t o m november.

Skatter och generella statsbidrag mm, beräknas totalt lämna ett underskott på 1,7 mkr. I tabellen nedan visas skillnaderna mellan SKL:s prognos 180816 och budget för år 2018.

	Prognos	Budget	Avv.
Skatteintäkter	393,7	393,7	0
Inkomstutj.bidrag	151,6	151,6	0
Kostnadsutjämning	-1,4	-1,4	0
Regleringsbidrag/avg.	1,6	1,6	0
LSS-utjämning	-1	-1	0
Slutavräkning 2017	-1,3	0	-1,3
Slutavräkning 2018	0	0,4	-0,4
Fastighetsavgift	16,7	16,7	0
Välfärdsmilj. extra stb	12,8	12,8	0
Summa	572,7	574,4	-1,7

Resultatet före finansnetto beräknas bli negativt. Prognosen visar på ett underskott med 2,2 mkr vilket är 4,3 mkr sämre än budget.

Pensionskapitalet beräknas lämna ett överskott med 20,2 mkr. Det stora överskottet beror på en större omplacering av värdepapper för att anpassa portföljen till kommunens finanspolicy. Det egna finansnettot beräknas lämna ett överskott med 1,5 mkr i förhållande till budget. Större delen av överskottet kommer från anslaget för kostnadsräntor.

Resultatet pekar på ett överskott på 23 mkr vilket är 17,4 mkr bättre än budget.

Nedanstående sammanställning visar hur centrala buffertmedel har disponerats.

Sammanställning centrala buffertmedel

	Belopp
Ursprungliga medel	
Buffert i budget 2018	7 300
Fonderade medel ”Extra statsbidrag för mottagande av flyktingar”.	7 700
Summa	15 000
Utfördelade medel 2018	
AIF: Flyktingsamordnare tillägg	111
AIF: Hantering av feriearbete, statistik mm	390
AIF: Kvalitets och utvecklingsledare	350
KSTF: Paviljonger (moduler) förskola Strbr	800
UKF: Bemanning och inredning av ny förskoleavdelning i Strömsnäsbruk	2 000
UKF: KCM introduktionsprogram	3 500
UKF: Gymnasiesärskola	1 500
Återstående medel 2018	6 349
Reserverade medel 2019-2020	
AIF: Kvalitets och utvecklingsledare	700
KSTF: Paviljonger (moduler) förskola Strbr	1 600
Ej utnyttjad buffert	4 049

Driftredovisning

	Budget (inkl tb) 2018	Redovisat jan-aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos/ budget
Kommunstyrelsen				
- Kommunstyrelseförvaltning	-42 054	-26 331	-42 054	0
- Teknisk förvaltning	-57 707	-36 287	-59 507	-1 800
- Arbetsmarknads- och integrationsförvaltning	-19 179	-12 073	-19 179	0
S:a Kommunstyrelsen	-118 940	-74 691	-120 740	-1 800
Miljö- & byggnadsnämnd	-297	-162	-297	0
Socialnämnd	-211 986	-144 221	-214 236	-2 250
Markaryds samordningsförbund	0	-1	0	0
Utbildning- & Kulturnämnd	-220 984	-142 382	-220 984	0
Gemensamma nämnden	-630	-305	-550	0
Kf:s specialanslag				
- Ks anslag till förfogande	-600	-291	-600	0
- Löneökninganslag *)	-7 237	0	-5 737	1 500
- Kommunchefens anslag till förfogande	-500	-372	-500	0
- Buffert till CLG:s förfogande *)	0	0	0	0
S:a Kf:s specialanslag	-8 337	-663	-6 837	1 500
Revision	-825	-259	-825	0
S:a Nämnds / styrelseverksamhet	-561 999	-362 684	-564 469	-2 550
Pensionskostnader	-17 707	-10 556	-16 707	1 000
Semesterlöneskuld	-500	11 606	-1 000	-500
<i>Justeringsposter</i>				
- Intern drift exkl tjänsteköp för investeringar	7 874	5 273	7 874	0
- Avskrivningar	35 062	23 697	35 062	0
- Finansiella poster	0	-2 168	0	0
S:a justeringsposter	42 936	26 802	42 936	0
Avskrivningar	-35 112	-23 697	-35 612	-500
Verksamhetens nettokostnad	-572 382	-358 529	-574 852	-2 550
Skatteintäkter & generella statsbidrag	574 392	383 580	572 652	-1 740
Resultat före finansnetto	2 010	25 051	-2 200	-4 290
Pensionskapital	6 300	26 410	26 500	20 200
Eget finansnetto	-2 755	-454	-1 255	1 500
Årets resultat	5 555	51 007	23 045	17 410

*) ursprungligt anslag: Löneökning 12 419 tkr, Buffert till CLG:s förfogande 7 300 tkr.

Investeringsredovisning

Text	Budget (inkl tb)	Redovisat jan-aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos / budget
Kommunstyrelsen	-74 007	-24 731	-69 237	4 770
Socialnämnd	-3 396	-616	-3 046	350
Utbildnings- & kulturnämnd	-11 435	-4 009	-11 335	100
Summa nämnder	-88 838	-29 357	-83 618	5 220

Investeringar t o m 201808		
Projekt	Redovisat	Årsbudget inkl TB
11000 Markinköp, Fast.Regl	5 822	606
16380 Ombyggn. Strömsnässkolan	2 745	3 826
16200 Info- o kommunikationsteknik	2 351	2 500
11130 Getesjön östra expl	2 229	1 600
11020 Energieffektiviseringar	1 754	2 234
11110 Utbyte pellets Timsfors skola	1 714	1 709
11090 Utbyte pellets Traryd skola	1 463	1 709
12050 Va-Nät Mrd O S-Bruk	1 223	6 376
18040 It-Investeringar	1 211	3 222
16930 Inventarier Skola	1 026	1 655
11920 Traryds skola inv renovering	880	1 046
12520 Paviljonger Lönneberga	730	0
18150 WiFi i kommunala lokaler	656	828
14610 Larmställ	443	400
12010 Maskininköp	410	540
15190 Hjälpmedel	381	600
18140 Webbplattform	350	700
11930 Särsk boenden renoveringar	347	450
14070 Containerflak	313	400
11250 Laddstationer	313	61
12180 Progrvara VA-banken ledningsn	299	300
11950 Strömsborg invändigt	294	300
12030 Bil parkenheten	272	250
Övrigt	2 133	57 526
	29 357	88 838

Mibabs delårsrapport 2018

Verkställande direktören för Markaryds Industribyggnads AB med dotterbolag får härmed avge delårsrapport för tiden 1 januari – 30 juni 2018.

Fastighetsbestånd

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

1. Bofinken 19 (KCM m.fl.)

Hela fastigheten är uthyrd
Omsättningen under första halvåret uppgår till 1 195 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 79 KSEK. Fastigheten har avskrivits med 705 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 103 KSEK.

2. Tången 4

Omsättningen under första halvåret uppgår till 157 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 5 KSEK. Fastigheten har avskrivits/skrivits ned med 265 KSEK varav 211 KSEK är av engångskaraktär. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -120 KSEK

3. Skafta 1:42

Omsättningen under första halvåret uppgår till 892 KSEK Underhåll av fastigheten har skett för 87 KSEK. Fastigheten har avskrivits med 6 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 765 KSEK.

Den planerade avyttringen av Norra verkstaden till Elme Fönster AB pågår.

4. Sporrsmeden 11

Omsättningen under första halvåret uppgår till 250 KSEK Underhåll av fastigheten har skett för 95 KSEK varav 20 KSEK var speglar i stora salen som vidarefakturerats till hyresgäst. Fastigheten har avskrivits med 33 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -50 KSEK.

5. Traryd 3:316

Vägverkets gamla sand/salt-lager. Fastigheten har avskrivits med 11 KSEK
Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -12 KSEK.

6. Markaryd 74:1 (Barstolen Fastighets AB)

Omsättningen under första halvåret uppgår till 475 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 51 KSEK. Fastigheten har avskrivits med 17 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 194 KSEK.

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

Omsättningen under första halvåret uppgår till 46 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 67 KSEK. Fastigheten har avskrivits med 35 KSEK Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -118 KSEK.

8. Markaryd 34:1 (Fastighetsaktiebolaget Södergård)

Omsättningen under första halvåret uppgår till 45 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för >1 KSEK. Det görs inte längre några avskrivningar på fastigheten. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till 24 KSEK.

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

Omsättningen under första halvåret uppgår till 171 KSEK. Underhåll av fastigheten har skett för 6 KSEK. Fastigheten har avskrivits med 119 KSEK. Resultat före dispositioner och skatt uppgår till -44 KSEK.

10. Ekonomi

Alla kända poster är periodiserade.

Den nya redovisningsformen "K3" påverkar starkt det ekonomiska utfallet jämfört med tidigare år. Bland annat avskrivs det bokförda värdet på våra fastigheter snabbare än förut.

- *Resultat före skatt och bokslutsdispositioner*

Omsättning i moder och dotterbolag uppgår under första halvåret till 3 231 KSEK.

Totala avskrivningar uppgår till 982 KSEK.

Ytterligare resultatpåverkande nedskrivningar har skett med -210 KSEK

Resultat före dispositioner & skatt uppgår till 304 KSEK. Motsvarande 9,4% av omsättningen.

För helåret förväntas omsättningen bli 6 213 KSEK. Förväntade avyttringar och anskaffande av fastigheter under andra halvåret kommer påverka helårsresultatet

För moderbolaget exkl. dotterbolag blev omsättningen 2 494 KSEK och resultatet före dispositioner & skatt 249 KSEK.

- *Likviditet per den 30 juni 2018*

Kassa / bank i moder- och dotterbolag uppgår till 3 838 KSEK

Bolaget har per den 30/6-18 ett lån på 3 640 KSEK.

2018-09-04

Kent-Olof Svensson

VD

Markaryds Industribyggnads AB

	2015	2016	2017	2018
Resultaträkning (tkr)	Jan-Juni	Jan-Juni	Jan-Juni	Jan-Juni
Hysesintäkter	2 162	2 306	2 322	2 402
Övriga intäkter	162	108	396	92
Summa intäkter	2 324	2 414	2 718	2 494
Driftskostnader (vatten, el, värme, renhållning och försäkringar)	-502	-514	-499	-495
Underhållskostnader	-1 291	-324	-914	-287
Fastighetsskatt	-25	-25	-25	-25
Personalkostnader inkl soc avg	-1	-1	0	0
Övriga kostnader (adm, arvoden, kundförluster, hyror och repr.)	-257	-342	-359	-417
Avskrivningar (inkl förlust fsg utrangering)	-524	-564	-571	-1 021
Summa kostnader	-2 600	-1 770	-2 368	-2 245
Resultat efter avskrivningar	-276	644	350	249
Resultat vid försäljning andelar dotterbolag	0	0	0	0
Ränteintäkter	0	1	0	0
Räntekostnader	-3	-4	8	0
Resultat efter finansiella poster	-279	641	358	249
Resultat före skatt och bokslutsdisp.	-279	641	358	249

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.

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

Ovanstående innebär att följande hänsyn har tagits i redovisningen:

LEVERANTÖRSFAKTUROR

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

UTSTÄLLDA FAKTUROR

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

KOSTNADSRÄNTOR

Hänförliga till redovisningsperioden men förfallna till betalning därefter har skuldbokförts.

DE ANSTÄLLDAS FORDRAN PÅ KOMMUNEN

i form av sparade semesterdagar och övertid har skuldbokförts.

STATSBIDRAG

Hänförliga till redovisningsåret har periodiserats.

SOCIALA AVGIFTER

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

KAPITALKOSTNADEN

är framräknad enligt den nominella metoden och har belastat förvaltningarna. Internräntan har varit 1,75 %. Avskrivning påbörjas månaden efter investering. För större projekt när det färdigställts. SKL:s rekommendationer följs.

PENSIONSSKULD

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

NÄSTA ÅRS AMORTERINGAR

har bokats om från långfristig till kortfristig skuld.

STATSBIDRAG

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

ORD & UTTRYCK**ANLÄGGNINGSKAPITAL**

Bundet eget kapital. Utgör Skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

Måluppfyllelse

Teckenförklaring

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

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

- Målet är ännu ej uppfyllt.

De två indikatorer som mäts efter åtta månader, cykelvägar och tillgänglighet, beräknas båda vara uppfyllda vid årets slut.

Övriga ingående indikatorer som ska mätas 2018 följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Nöjd Region Index i SCB:s Medborgarundersökning		> 60	Mätningen genomförs inte 2018.
— Andel invånare som, enligt polisens trygghetsmätning, anser att nedskräpning/skadegörelse är ett problem.		< 26%	Mätningen genomförs tredje tertialet 2018.
■ Antal meter nya GC-vägar	0	> 0	GC-bana på Södra vägen är planerad att utföras under hösten. GC-bana på Järnvägs-gatan/Verkstadsgatan är planerad att utföras under hösten. Förbättring av trafiksituation med gång- och cykelpassage mellan Stor-svängen och Bovägen

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
			på Smedjegatan är planerad att utföras under hösten.
■ Nöjd Medborgar Index ang. GC-vägar i SCB:s Medborgarundersökning		> 60	Mätningen genomförs inte 2018.
■ Nöjd Inflytande Index i SCB:s Medborgarundersökning		> 55	Mätningen genomförs inte 2018.
■ Andel valdeltagande i riksdagsvalet		> 83,93%	Resultatet kommer i september 2018.
■ Andel valdeltagande i landstingsvalet		> 77,96%	Resultatet kommer i september 2018.
■ Andel valdeltagande i kommunfullmäktigeval		> 79,19%	Resultatet kommer i september 2018.
● Placering i Humanas tillgänglighetsbarometer (totalt)	15	≤ 25	Ranking bland deltagande kommuner.

Nämndens mål:

Vi har ett aktivt och förebyggande förhållningssätt i trygghetsfrågor

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Av de fyra indikatorer som mäts efter åtta månader beräknas två vara uppfyllda vid årets slut. En indikator, antalet anmälda brott, beräknas ej vara uppfyllt vid årets slut.

Övriga ingående indikatorer som ska mätas 2018 följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Antalet anmälda brott enligt polisens statistik	820	< 1 050	Efter sju månader hade 820 brott anmälts. Under samma period 2017 hade 585 brott anmälts. Detta tyder på att målet inte kommer att uppnås 2018.
■ Andel personer som, enl. polisens trygghetsmätning, utsatts för brott		< 14	Resultatet blir klart tredje tertiet 2018.
■ Andel personer som, enl. polisens trygghetsmätning, varit orolig för någon typ av brott		< 76	Resultatet blir klart tredje tertiet 2018.
● Antal vattenläckor	7	< 17	2017 var producerad mängd vatten 711 554 m ³ och faktua-

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
			rerad mängd vatten 533 954 m ³ vilket ger ett utläckage på 177 600 m ³ . Målet är att mängden utläckage ska minska.
■ Antal trafikolyckor där oskyddade trafikanter varit inblandade		< 32	Resultatet redovisas vid årets slut.
● Antalet bränder i byggnader i kommunen	9	< 22	Under tertial två har räddningstjänsten endast larmats till tre bränder i byggnad, dessvärre var den senaste av dessa tre väldigt omfattande och orsakade mycket stor skada.
● Antal avvikelser från upprättad plan för snö- och halkbekämpning	0	0	Inga avvikelser från upprättad plan för snö- och halkbekämpning. Prognosen är att inga avvikelser uppkommer och att målvärdet kommer att uppnås.

Nämndens mål:

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

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Av de fem indikatorer som mäts efter åtta månader kommer en, laddstolpar, att vara uppfyllt vid årets slut. Övriga går inte att bedöma i dagsläget.

Övriga ingående indikatorer som ska mätas 2018 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%	Resultatet redovisas vid årets slut.
■ Andel återvunnet material i förhållande till totala mängden insamlat avfall		> 14%	Resultatet redovisas vid årets slut.
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar – Kommunstyrelseförvaltningen		> 90%	Resultatet redovisas vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar - Tekniska förvaltningen		> 92%	Resultatet redovisas vid årets slut.
■ Andel miljöbilar MB2013 av totala antalet bilar (personbilar och lätta lastbilar)		> 20%	Resultatet redovisas vid årets slut.
● Antal laddstolpar i kommunen	9	> 8	Kommunen har för bruk inom de egna verksamheterna satt upp sex laddstolpar (tolv laddplatser) i Markaryd och Strömsnäsbruk under 2017. Fyra laddstolpar (åtta laddplatser) för publik användning har satts upp under 2018. Två av dessa är dock ännu ej driftsatta. Rasta har en snabbladdare. Tidigare har Ekebackens laddstation också tagits med i rapporteringen, men det har framkommit att den är tänkt att användas endast av anläggningens gäster. Den tas därför inte med längre. Nibe har också ett antal laddstationer som används för företagets egen räkning. Dessa tas inte heller med.
● Elförbrukning i kWh per m ² BRA, graddagskorrigerad	36,89	< 57,86	2017 var elanvändningen för de första åtta månaderna 37,07 kWh per m ² BRA. Användningen har dock ökat något pga en ny förskola med direkt el i Strömsnäsbruk.
● Värmeförbrukning i kWh per m ² BRA	58,41	< 95,13	2017 var värmeanvändningen för de första åtta månaderna 59,15 kWh per m ² BRA. Användningen har dock ökat något pga Hagaskolan har tagits i bruk, men även pga åtgärder för ett bättre inom-hus klimat på Karlavagnen.
● Vattenförbrukning per m ³ BRA	0,27	< 0,39	2017 var vattenförbrukningen för de första åtta månaderna 0,22 m ³ per m ² BRA. Förbrukningen har ökat något pga öppning av Hagaskolan. Det

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
			har dessutom varit en kraftig ökning generellt i maj, juni och juli. Detta beror med största sannolikhet på det varma vädret dessa månader. Under augusti månad har förbrukningen återgått till det normala med något lägre värde än föregående år (ca 50 kubik lägre).
● Antal kWh energianvändning per kvadratmeter BRA	94,67	< 152,68	2017 var den totala energianvändningen för de första åtta månaderna 96,02 kWh per m ² BRA. Användningen har dock ökat något pga att Hagaskolan har tagits i bruk igen, det har tillkommit en ny förskola med direkt el i Strömsnäsbruk, samt att man har genomfört åtgärder för bättre inomhusklimat på förskolan Karlavagnen.

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 ännu ej uppfyllt.

Endast en indikator, andel synpunkter som besvarats i tid, mäts efter 8 månader, Denna indikator kommer inte vara uppfyllt vid årets slut.

Övriga ingående indikatorer som ska mätas 2018 följs upp vid årets slut.

Målet kommer inte att vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Nöjd Inflytande Index i medborgarundersökningen, NII		> 55	Mätningen genomförs inte 2018.
■ Index på bemötande och delaktighet i medborgarundersökningen		> 70	Mätningen genomförs inte 2018.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel ganska eller mycket nöjda av dem som ringer till kommunen.		100%	Mäts tredje tertiet 2018.
■ Medelbetyg på bemötande i medborgarundersökningen		≥ 6	Mätningen genomförs inte 2018.
■ Andel synpunkter som besvarats inom 10 arbetsdagar	76%	100%	26 av 108 synpunkter har ej besvarats i tid. Orsaken till detta är dels personalbrist - och prioriteringar med anledning av denna samt dels bristande rutiner. De åtgärder som ska vidtagas för att förbättra svarstiderna är information till cheferna samt förbättring av de administrativa rutinerna. Av de 108 synpunkterna är 17 anonyma. Av dessa har fyra inte besvarats i tid. Svaren på anonyma synpunkter publiceras inte på hemsidan och för dessa är en kort svarstid inte lika viktig som för icke anonyma synpunkter.

Nämndens mål:

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

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Av de två indikatorer som mäts efter 8 månader är en, avvikelser från tjänstegarantier, uppfyllt. Denna bedöms även vara uppfyllt vid årets slut.

Övriga ingående indikatorer som ska mätas 2018 följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Index på bemötande och delaktighet i medborgarundersökningen		> 70	Mätningen genomförs inte 2018.
■ Andel mail som besvaras inom två arbetsdagar (KKiK)		≥ 80%	Avser hela kommunen. Mäts tredje tertiet 2018.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel enkla frågor i telefon som besvaras inom två arbetsdagar (KKiK)		≥ 75%	Avser hela kommunen. Mäts tredje tertialet 2018.
■ Medelbetyg på tillgänglighet i medborgarundersökningen		≥ 6	Mätningen genomförs inte 2018.
■ Antal e-tjänster som kommunstyrelsens förvaltningar tillhandahåller	3	> 3	Det har inte införts några nya e-tjänster under de åtta första månaderna 2018.
● Antal avvikelser gentemot kommunstyrelsens tjänstegarantier	55	≤ 150	Samtliga avvikelser avser avfallshantering.

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 ännu ej uppfyllt.

Av de nio indikatorer som mäts efter 8 månader är sex uppfyllda och två delvis uppfyllda. Ett mål saknar målvärde.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Ungdomsarbetslösheten totalt 16-24 år, %	11,8%	< 15,9%	En kommunal aktivitets-samordnare, 0,25 på ukf, samt en ungdomshandläggare på arbetsförmedlingen börjar i september arbeta mer riktat med frågor som rör ungdomar. Även Sunnerbo samordningsförbund kommer att engagera sig i arbetet. Vi har tillsammans med arbetsförmedlingen satt upp SMARTA mål för samtliga mål som handlar om arbetslöshet.
● Ungdomsarbetslösheten totalt 16-24 år, utrikes födda, %	40,6%	< 49,5%	Se ovan.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
● Arbetslösheten totalt 16-64 år, %	9,2%	< 10,7%	Arbete med remissgrupper har påbörjats. Vilket innebär att man kan arbeta mer indivi-duellt med dem som behöver vår hjälp.
● Arbetslösheten totalt 16-64 år, utrikes födda, %	29%	< 33,9%	Se ovan. Samt egen remiss-grupp för utrikes födda.
◆ Andel personer som 90 dagar efter etableringsperioden slut är i arbete eller reguljär utbildning	47,3%	> 50%	2017 var resultatet 41%. Även detta arbetar vi med i remiss-grupp.
● Antal hushåll som erhållit försörjningsstöd ska minska	210	< 238	Antal hushåll har minskat. Antalet barn per hushåll har dock ökat. Genomsnittlig utbetald summa per hushåll är högre.
■ Antal återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd	25		Målvärde saknas eftersom resultat för 2017 saknas. Graden av måluppfyllelse kan därför inte heller anges. Vi verkar för att en modul i Procapita ska införas som kan användas i handläggningen.
◆ Andel som slutfört kurs i vuxenutbildningen inklusive SFI	91,4%	> 95%	Utbildning i egen regi: - grundvux och gyvux - 92% slutför utbildning, - sfi - 93,5% slutför utbildning Sedan våren 2018 pågår ett arbete med att följa upp närvaro mer systematiskt. Under verksamhetsåret införs även sk självvärdering av verksamheten. Detta innebär att de studerande regelbundet har möjlighet att påverka utbildningen genom att återrapportera dess kvaliteter och ev utvecklingsområden. När det gäller de upphandlade utbildningarna är resultatet 95% som slutför hela program. För delar av program/enstaka kurser är resultatet 84%.
● Försörjningsstödet ska delas lika och betalas ut lika till	● Ja	Ja	Enligt riktlinjer antagna av kommunstyrelsen 180829

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
parterna i ett gemensamt hushåll			§128 ska försörjningsstödet utbetalas lika till båda föräldrarna. Vid tvåpersonershushåll ska bägge parter vara närvarande vid uppföljning av genomförandeplan om det finns föräldraledig mamma/pappa, i syfte att planera för självförsörjning. Om bankkonto saknas pga att personnummer ännu ej erhållits kan utbetalning ej delas lika.

Nämndens mål:*Vi förbättrar vårt näringslivsklimat*

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Av de fyra indikatorer som mäts efter åtta månader är tre uppfyllda. En indikator, kommunernas upphandling, kommer inte vara uppfyllt vid årets slut.

Övriga ingående indikatorer som ska mätas 2018 följs upp vid årets slut.

Målet kommer inte att vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet (Totalt)		≤ 30	Resultatet presenteras den 2/10.
● Medelbetyg i näringslivsundersökningens samtliga enkätfrågor	4,5	> 4,14	
◆ Medelbetyg i näringslivsundersökningens enkätfråga om kommunernas upphandling	3,4	> 3,56	Fördjupad diskussion med näringslivet.
● Medelbetyg i näringslivsundersökningens enkätfråga om kommunernas tele- och IT-nät	3,8	> 3,7	
● Antal m ² planlagd industri-mark	100 000	≥ 75 000	Det finns mer än 100 000 m ² planlagd mark för handel och industri.
● Svenskt Näringslivs ranking av hur nöjda företagen i kommunen är med kommunens service	6	≤ 30	Betyget blev 4,06

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 samt en bra arbetsmiljö

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Av de åtta indikatorer som mäts efter åtta månader är sex uppfyllda och två delvis uppfyllda.

De indikatorer som är delvis uppfyllda, andel sjukskrivna jämfört med förra året och förekomst av kompetensförsörjningsplan, beräknas vara uppfyllda vid årets slut.

Övriga ingående indikatorer som ska mätas 2018 följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen 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. Det ska finnas minst 2 sökande som motsvarar tjänstens kravspecifikation. Vid uppföljningen anges resultatet 2 om detta är uppfyllt för samtliga tjänster.
◆ Förekomst av kompetensförsörjningsplan	Nej	Ja	Avser hela kommunen. Kommunstyrelseförvaltningen har inte någon kompetensförsörjningsplan - dvs en av fem förvaltningar. Denna kommer att tas fram innan årsskiftet.
● Andel nyanställda som introduceras enligt fastställd introduktionsplan.	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.
■ Andel ganska/ mycket nöjda med kvalitén på genomförda introduktioner		≥ 90%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Egen enkät. Genomförs sista tertialet 2018.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Andel sjukskrivna totalt (kommunen som arbetsgivare, jämfört med tidigare år)	5,54%	< 5,46%	Resultatet är efter 7 månader. Avser hela kommunen. Ligger på samma nivå som vid delårsbokslutet 2017. Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.
● Andel sjukskrivna totalt (kommunen som arbetsgivare, jämfört med Sveriges övriga kommuner)	5,54%	< 7%	Avser hela kommunen. Ligger klar lägre än genomsnittet för Sveriges samtliga kommuner.
● 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%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Egen enkät. Mäts sista tertialet 2018.

Nämndens mål:

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


■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Av de tre indikatorer som mäts efter åtta månader var samtliga uppfyllda.

Ytterligare en indikator som ska mätas 2018 följs upp vid årets slut.

Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Medelbetyg i medarbetarundersökningen på hur nöjda medarbetarna är med sin arbetsgivare		≤ 7,5	Avser kommunstyrelsens förvaltningar. Medarbetarundersökningen genomförs sista tertialet 2018.
● Andel chefsnärvaro vid schemalagda arbetsplatsträffar (APT)	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.
● Andel arbetsplatsträffar där resultat och mål följs upp	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Andel genomförda medarbetarsamtal inom föreskriven tid	100%	100%	Avser kommunstyrelsens förvaltningar.

Tjänstegarantier

Kommunstyrelsen har under 2018 fyra tjänstegarantier:

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

Antal avvikelser

Under de två första tertialen 2018 har 55 avvikelser inrapporterats för kommunstyrelsens tjänstegarantier. Samtliga avvikelser berör garantin om avfallshantering.

Avvikelserna har uppmärksammats genom att kunder hört av sig till ekonomiavdelningen. Enligt VA/Gatuchefen har entreprenören inte rapporterat några avvikelser till Markaryds kommun via verksamhetsprogrammet.

Orsakerna till avvikelserna

Avvikelserna från garantin om avfallshantering har i de flesta fall berott på att entreprenören haft upplärning av ny chaufför. Chauffören har inte lokalkännedom och har haft svårigheter med att hitta till alla kärl.

Vidtagna åtgärder

VA/Gatuchefen har tagit upp problemet med entreprenören och entreprenören har gett tydliga instruktioner till chauffören om vad som gäller. Entreprenören har tillgång till koordinater där kärlden är placerade. Uppdatering av kärll placeringen görs löpande. Vidare träffas VA/Gatuchefen och arbetsledaren för avfallshanteringen regelbundet, cirka var sjätte vecka, för att stämma av hur avfallshämtningen fungerar.

Synpunktshantering

Inom kommunstyrelsens ansvarsområde har det under de två första tertialen 2018 lämnats in totalt 108 synpunkter i Säg Vad Du Tycker!

Organisationstillhörighet

Kommunstyrelseförvaltningen - 16

- Förvaltningen - 9
- Kansli - 3

- Näringsliv - 2
- Personal - 1
- Ekonomi - 1

Tekniska förvaltningen - 91

- VA/Gatuenheten - 51
- Förvaltningen - 18
- Miljö- och Byggenheten - 11
- Fastighetsenheten - 9
- Räddningsenheten - 2

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen - 1

- Socialt arbete - 1

Kategori

Alla tre förvaltningarna

- Klagomål - 62
- Fråga - 42
- Felanmälan - 27
- Förslag - 25
- Beröm - 9
- Annat - 3
- Tjänstegarantier - 1

Kommunstyrelseförvaltningen

- Klagomål - 8
- Fråga - 6
- Förslag - 6
- Felanmälan - 2
- Annat - 1

Tekniska förvaltningen

- Klagomål - 53
- Fråga - 35
- Felanmälan - 25
- Förslag - 19
- Beröm - 9
- Annat - 2
- Tjänstegaranti - 1

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Fråga - 1
- Klagomål - 1

Typ

Alla tre förvaltningarna

- Fysisk miljö - 81
- Annat - 25
- Innehåll - 19
- Information - 16
- Handläggningstid - 6
- Bemötande - 6
- Kompetens - 5
- Delaktighet - 3

Kommunstyrelseförvaltningen

- Information - 7
- Annat - 6
- Innehåll i tjänsten - 4
- Fysisk miljö - 3
- Handläggningstid - 2
- Bemötande - 2
- Delaktighet - 1

Tekniska förvaltningen

- Fysisk miljö - 78
- Annat - 18
- Innehåll i tjänsten - 15
- Information - 9
- Kompetens - 5
- Handläggningstid - 4
- Bemötande - 3
- Delaktighet - 2

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Annat - 1

Vad inkomna synpunkter lett till

Alla tre förvaltningarna

- Ingen åtgärd - 41
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med önskemål - 23
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med önskemål - 17
- Hänvisning till framtida planering - 16
- Hänvisning till annan myndighet - 10
- Synpunkten har inte hanterats - 1

Kommunstyrelseförvaltningen

- Ingen åtgärd - 5

- Hänvisning till framtida planering - 3
- Hänvisning till annan myndighet - 3
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med önskemål - 3
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med önskemål - 2
- Synpunkten har inte hanterats - 1

Tekniska förvaltningen

- Ingen åtgärd - 35
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med önskemål - 21
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med önskemål - 14
- Hänvisning till framtida planering - 13
- Hänvisning till annan myndighet - 7
- Framförd till berörd personal - 5
- Framförd till ansvarig politiker - 1

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- Ingen åtgärd - 1

Svarstider

Alla tre förvaltningarna

- Inom 2 arbetsdagar - 39 (36,5%)
- 3-6 arbetsdagar - 31 (29%)
- 7-10 arbetsdagar - 11 (10%)
- 11-15 arbetsdagar - 10 (9,5%)
- Mer än 15 arbetsdagar - 16 (15%)

Kommunstyrelseförvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 10 (62,5%)
- 3-6 arbetsdagar - 3 (19%)
- 7-10 arbetsdagar - 0
- 11-15 arbetsdagar - 2 (12,5%)
- Mer än 15 arbetsdagar - 1 (6%)

Tekniska förvaltningen

- Inom 2 arbetsdagar - 31 (34%)
- 3-6 arbetsdagar - 26 (29%)
- 7-10 arbetsdagar - 12 (13%)
- 11-15 arbetsdagar - 8 (9%)
- Mer än 15 arbetsdagar - 14 (15%)

Arbetsmarknads- och integrationsförvaltningen

- 3-6 arbetsdagar - 1 (100%)

Driftbudget

Efter augusti månad prognostiserar kommunstyrelsens verksamheter ett underskott som uppgår till 1 800 tkr.

Text	Budget (inkl tb) 2018	Redovisat Jan-aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos/ budget
<i>Kommunstyrelseförvaltning:</i>				
Stab kommunstyrelseförvaltningen	-3 999	-2 379	-3 999	0
Ekonomiavdelning	-6 486	-4 785	-7 086	-600
Personalavdelningen	-8 454	-4 441	-8 004	450
Näringsliv och turism	-3 035	-2 063	-3 035	0
Kansliavdelningen inkl IT och politisk verks.	-20 080	-12 663	-19 930	150
	-42 054	-26 331	-42 054	0
<i>Teknisk förvaltning:</i>				
Teknisk stab	-3 446	-1 892	-3 146	300
Miljö- och byggenhet	-2 911	-1 387	-2 411	500
Gatuenhet	-15 753	-10 781	-16 253	-500
VA-enheten	3 055	2 612	3 055	0
Avfallsenheten	-1 485	425	-1 185	300
Fastighetsenheten	-27 475	-18 554	-29 875	-2 400
Räddningsenhet	-9 692	-6 710	-9 692	0
	-57 707	-36 287	-59 507	-1 800
<i>Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:</i>				
Vuxenutbildning	-5 351	-4 418	-6 651	-1 300
Individ- och familjeomsorg	-8 632	-4 905	-8 632	0
Flyktingmottagande och arb.markn.åtgärder	-2 031	130	669	2 700
Gemensamt nämnder	-3 165	-2 880	-4 565	-1 400
	-19 179	-12 073	-19 179	0
S:a Kommunstyrelsen	-118 940	-74 691	-120 740	-1 800

Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelseförvaltning:

Ekonomiavdelningen (-600)

Ekonomiavdelningen saknar täckning i budget för ekonomtjänst som kan jobba med uppföljning för vår tekniska förvaltning. Det leder till kostnader för inhyrd personal. Fr.o.m. juni belastas avdelningen med kostnader för 50 % assistent flyttad från miljö- och byggenheten. Avdelningen har dessutom haft upplärningskostnader för en ekonom under årets första månader p.g.a. kommande föräldraledighet.

Personalavdelningen (+450)

Hela anslaget för attraktiv arbetsgivare (1 500 tkr) beräknas inte utnyttjas under året samtidigt som utvecklingsarbetet fortsätter. Personalavdelningen har haft vakans på delar av en PA-specialisttjänst under årets början vilket bidrar till den positiva avvikelsen med 60 tkr.

Kansliavdelningen inkl IT och politisk verks. (+150)

Överförmynderverksamheten beräknas visa ett underskott om 500 tkr för helåret 2018. Markaryd kommer att finansiera 50% av en professionell god man som rekryteras av Ljungby kommun.

Vakanta tjänster under delar av året och beräknat överskott inom kontorsservice gör att prognosen ändå förväntas bli positiv.

Teknisk förvaltning:

Teknisk stab (+300)

En ny tjänst 2018 är budgeterad helår men ännu inte tillsatt.

Miljö- och byggenheten (+500)

Tjänster som budgeterats för helår men är tillsatta senare under året samt högre intäkter än budgeterat.

Gatuenhet (-500)

Underskottet avser vinterväghållning där åtgärder utförda 2017 fakturerats våren 2018 och där halkbekämpning första halvåret 2018 varit mer omfattande än budget. Prognosen bygger på att kostnaden för vinterväghållning andra halvåret 2018 kommer att uppgå till 200 tkr.

Avfallsenheten (+300)

Avfallsenheten beräknas ge ett överskott om 300 tkr för 2018.

Fastighetsenheten (-2 400)

Prognos för fastighetsenheten baseras delvis på 2017 års utfall. Fastighetsenhetens budget har för 2018 minskats med 500 tkr jämfört med 2017. 2017 genererade verksamheten ett underskott på drygt 1 900 tkr relaterat till högre kostnader för skogsförvaltning, larm- och bevakningskostnader, inhyrda lokaler samt personalkostnader inom park- och fastighetsskötsel.

100 tkr av underskottet är relaterat till överanställningar av säsongsanställd personal inom parkverksamheten. Underskott balanseras delvis genom att två fasta tjänster vakanshålls till vidare.

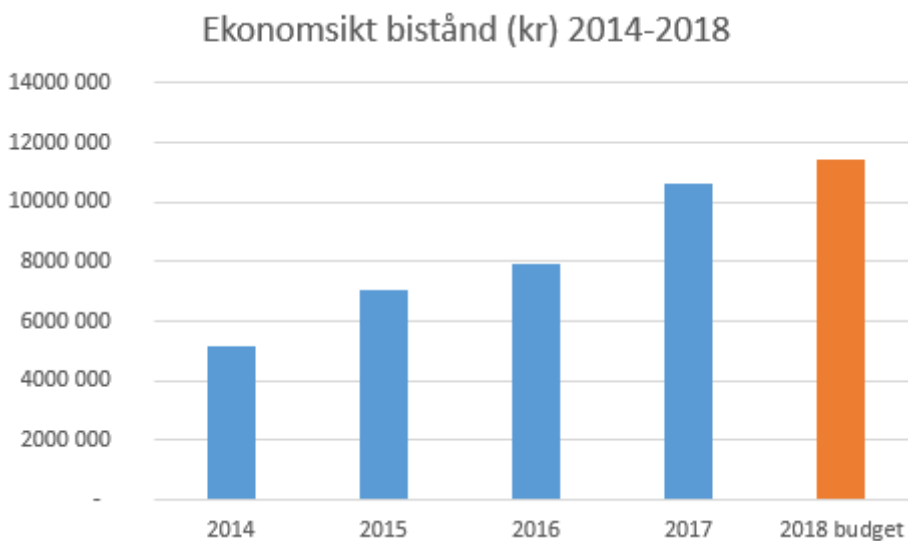
Fastighetsenheten visar även underskott relaterade till avveckling och omstrukturering av personal motsvarande ca 900 tkr, vilket delvis kompenseras genom att en cheftjänst för närvarande är vakant.

Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:**Vuxenutbildning (-1 300)**

Prognostiserat underskott inom vuxenutbildningen härrör till köp av huvudverksamhet inom Gymvux och Grundvux, men till största del köpt utbildning för Gymvux. Intäktsunderskott inom grundskoleutbildning för vuxna utreds då intäkterna i år ligger lägre än föregående år.

Individ- och familjeomsorg (+-0)

Ekonomiskt bistånd finns både inom ”Individ- och familjeomsorg” och ”Flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder”. Budgeten är snedfördelad så att en för stor del i dagsläget ligger på ”Individ- och familjeomsorg”. I denna prognos tas ingen hänsyn till uppdelningen och sammanslaget visar ekonomiskt bistånd ett nollresultat.

**Flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder (+2 700)**

Överskott, pga. högre schablonersättning än budgeterat. Överskottet finansierar förvaltningschef i verksamhet ”Gemensamt nämnder”.

Gemensamt nämnder (-1 400)

Underskott består av ej budgeterade tjänster (förvaltnings- och enhetschef). De finansieras av schablonintäkter inom verksamhet ”Flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder”.

Investeringsredovisning

Efter augusti månad prognostiserar kommunstyrelsens verksamheter ett överskott för investeringsverksamheten som uppgår till 4 770 tkr.

Text	Budget (inkl tb) 2018	Redovisat Jan-aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos/ budget
Kommunstyrelseförvaltning:				
Stab kommunstyrelseförvaltningen	-700	-350	-450	250
Näringsliv och turism	-2 500	-103	-2 500	0
Kansliavdelningen inkl IT och politisk verks.	-4 342	-1 866	-4 342	0
	-7 542	-2 319	-7 292	250
Teknisk förvaltning:				
Teknisk stab	-6 342	-9 264	-12 772	-6 430
Miljö- och byggenhet	-110	-106	-110	0
Gatuenhet	-12 763	-3 508	-9 063	3 700
VA-enheten	-10 336	-5 690	-4 636	5 700
Fastighetsenheten	-30 415	-9 997	-28 865	1 550
Räddningsenhet	-6 399	-863	-6 399	0
	-66 365	-22 412	-61 845	4 520
Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:				
Vuxenutbildning	-75	0	-75	0
Gemensamt nämnder	-25	0	-25	0
	-100	0	-100	0
S:a Kommunstyrelsen	-74 007	-24 731	-69 237	4 770

Verksamhetsuppföljning

Kommunstyrelseförvaltning:

Stab kommunstyrelseförvaltningen

Projekt 18140 - Webbplattform (+250)

Ändringar i webben kommer att behöva göras efter uppstart under nästa år. Överskottet behöver flyttas över till nästa år.

Näringsliv och turism

Projekt 18070 - Bredband (+-0)

Totalt är 2 500 tkr budgeterat för projektet och det är idag osäkert hur stora kostnaderna blir vid eventuell samförläggning i kommunens norra delar. Per 180831 var har 103 tkr bokats på projektet.

Teknisk förvaltning:**Teknisk stab (-6 430)**

Projekt 11000 Markinköp, fastighetsreglering -5 800 tkr

Ett omfattande markförvärv av fastigheterna Misterhult 2:21 mfl slutfördes under sommaren, i enlighet med beslut i kommunfullmäktige. Teknisk förvaltning har inte kompenserats i budget för förvärvet.

Projekt 11130 Getesjön östra exploatering -630 tkr

Projektet har på grund av omfattande geotekniska problem inte kunnat slutföras under 2017 och har saknat budgetmedel 2018. Projektet har 2018 delvis finansierats genom omdisponering från annat nedprioriterat investeringsprojekt. Projektet är nu slutfört och förvaltningen avser täcka resterande underskott genom omdisponering inom investeringsbudget.

Gatuenhet (+3 700)

Projekt 11060 Hastighetsöversyn +450 tkr

Projektet kommer inte att genomföras 2018. Ombudgeteras till 2019.

Projekt 11420 Hinnerydsvägen +1 750 tkr

Projektet är nedprioriterat 2018 och kommer att ombudgeteras till 2019.

Projekt 12110 Liftbil +1 500 tkr

Ska handlas upp. Kommer inte att hinna genomföras 2018 utan ombudgeteras till 2019.

VA-enhet (+5 700)

Projekt 12050 VA-nät Markaryd och Strömsnäsbruk +4 000 tkr

Projekten Torsgatan och Kärstigen kommer inte att kunna genomföras 2018 då ramavtalsupphandling är överprövad och ligger i Förvaltningsrätten. Projektmedel kommer att ombudgeteras till 2019.

Projekt 12910 Spolning vattenledningsnät +1 700 tkr

Projektet kommer inte att genomföras 2018. Ombudgeteras till 2019.

Fastighetsenhet (+1 550)

Projekt 11920 Traryds skola -500 tkr

Projektet kommer att kräva ytterligare 500 tkr för slutförande och renovering av tak. Förvaltningen avser täcka resterande behov genom omdisponering inom investeringsbudget.

Projekt 11940/11941 Bofinken 18 -700 tkr

Projektet kommer att kräva ytterligare 700 tkr för slutförande innefattande simhall, p-byggnad och förråd. Förvaltningen avser täcka resterande behov genom omdisponering inom investeringsbudget.

Projekt 11990 Nytt tak Sjögården +2 750 tkr

Projektet är nedprioriterat då det påverkas av kommande projekt avseende ”Tryggt och säkert boende för äldre”. Förvaltningen avser framställa om att medel från projektet omdisponeras till pågående projekt där ovan där täckning saknas.

Arbetsmarknads- & integrationsförvaltning:

Ingen avvikelser.

Verksamhetsmåt

Verksamhet	Bokslut 2017	Budget 2018	31/8 2018
Teknisk förvaltning			
Antal meter gång- och cykelbanor	34 561	37 826	0
Kalkningsverksamhet ton/år	844	700	579
Antal räddningsinsatser	284	200	171
Lokalyta m ² (kommunägd verksamhet)	84 269	81 800	84 269
Antal beviljade bostadsanpassningar	26	50	19
Antal vattenläckor	17	12	7

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

Måluppfyllelse

Teckenförklaring


-  Ej uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Uppfyllt
-  Uppgift saknas

Kommunfullmäktiges mål:

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


Nämndens mål:

Vi verkar för en tillgänglig boendemiljö.

-  Målet är ännu ej uppfyllt.


Det har inkommit ett påpekande om bristande tillgänglighet inför slutsamråd. Arbetet pågår för att under 2019 uppfylla målet.

Målet kommer inte att vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Antal påpekanden om bristande tillgänglighet inför slutsamråd.	1	0	Det har varit ett påpekande om olika brister.


Nämndens mål:

Vi är aktiva och tar ansvar för det lokala folkhälsoarbetet.

-  Målet är uppfyllt.

Enheten har en representant i folkhälsoarbetet.

Målet beräknas vara uppfyllt vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Antal representanter i folkhälsoarbetet.	1	1	Enheten har en representant i folkhälsoarbetet.

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%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
— Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar		92%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
— Andel miljöbilar MB2013 av totala antalet bilar (personbilar och lätta lastbilar) (%)		20%	Indikatorn följs upp vid årets slut.

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.

— Målet är ännu ej uppfyllt.

Målet följs inte upp 2018.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Index på bemötande och delaktighet i medborgarundersökningen, NMI (bemötande och tillgänglighet)			Undersökningen genomförs 2019.
— Nöjd Inflytande Index i medborgarundersökningen, NII (totalt)			Undersökningen genomförs 2019.

Nämndens mål:

Vi upplevs 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)		75%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel enkla frågor inkomna via e-post som besvaras inom 2 arbetsdagar (KKiK)		80%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Index på bemötande och delaktighet i medborgarundersökningen, NMI (bemötande och tillgänglighet)			Undersökningen genomförs 2019.

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 en stor mängd 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%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
● Andel deltaganden i dialogmöten.	80%	80%	80%

Tjänstegarantier

Miljö- och byggnadsnämnden har inga tjänstegarantier 2018.

Synpunktshantering

Inom Miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde har det under de två första tertialen 2018 rapporterats in totalt 11 synpunkter i Säg Vad Du Tycker!

Organisationstillhörighet

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

Kategori

- Klagomål – 6 st
- Fråga – 5 st
- Felanmälan – 1 st
- Annat – 1 st

Typ

- Fysisk miljö – 8 st
- Annat – 6 st
- Information – 2 st
- Bemötande – 1 st
- Delaktighet – 1 st
- Innehåll i tjänsten – 1 st
- Kompetens – 1 st

Vad inkomna synpunkter lett till

- Ingen åtgärd – 5 st
- Åtgärder har vidtagits – 2 st
- Åtgärder kommer att vidtagas – 2 st
- Framförd till ansvarig politiker – 1 st
- Framförd till berörd personal – 1 st
- Hänvisning till framtida planering – 1 st

Svarstider

- Inom 2 arbetsdagar – 55% (6 st)
- 3-6 arbetsdagar – 9% (1 st)
- 7-10 arbetsdagar – 9% (1 st)
- 11-15 arbetsdagar – 0% (0 st)
- Mer än 15 arbetsdagar – 27% (3 st)

Driftbudget

Efter augusti månad prognostiserar Miljö- och byggnadsnämnden ett nollresultat.

Text	Budget (inkl tb) 2018	Redovisat Jan-aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos/ budget
Politisk verksamhet	-297	-162	-297	0
S:a Miljö- och byggnadsnämnden	-297	-162	-297	0

Verksamhetsuppföljning

Politisk verksamhet (+/- 0)

Under politisk verksamhet finns arvoden till miljö- och byggnadsnämndens ledamöter med 277 tkr och övriga främmande tjänster 20 tkr.

Måluppfyllelse, tjänstegarantier och synpunktshantering

1 Måluppfyllelse

Teckenförklaring


-  Ej uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Uppfyllt
-  Uppgift saknas

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

-  Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Kommunens rehabiliteringsarbete är ett led i att leverera en salutogen vård och omsorg. Fysioterapeuter har under våren utbildat omvårdnadspersonal i vardagsrehabilitering för att bibehålla det friska hos brukarna.

För att skapa en trygg och säker omvårdnad i hemmet har en tvärprofessionell arbetsgrupp bildats i syfte utveckla arbetssättet trygg hemtjänst

Inom särskilt boende har verksamheten arbetat för att skapa strukturer i arbetet med att upprätta och följa upp genomförandeplaner vilket i längden skapar förutsättningar för att leverera en vård- och omsorg som bygger på den enskildes inflytande över insatsernas genomförande. Inom omsorg om personer med funktionsnedsättning (OF) upprättas genomförandeplanerna utifrån livsområdena enligt IBIC (Individens Behov I Centrum). Utbildningsinsatser i IBIC är klart inom OF och kommer att genomföras under hösten inom ÄO.

Arbetet med Äldrehälsa Kronoberg fortskrider. Markaryd har genom innovationssatsningen fått en mobil läkare som är mycket uppskattad av patienterna.

Inom demensområdet pågår utvecklingsarbetet med att utveckla och implementera BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens). Att arbeta med BPSD kan bidra till: en ökad livskvalitet för personen med demenssjukdom, teamarbete och tydliga mål samt en kvalitetssäkring genom ständiga uppföljningar.

Ett projekt för att öka den psykiska hälsan hos äldre startats och bryta ofrivillig isolering har startats upp i samverkan mellan psykiatrisjuksköterska, hemtjänst och väntjänst.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Markaryd är bland de 29 främsta kommunerna i landet gällande mycket nöjda brukare (hemtjänst)		29	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Markaryd är bland de 100 främsta kommunerna i landet gällande mycket trygga brukare (särskilt boende)		100	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Markaryd är bland de 150 främsta kommunerna gällande mycket trygga brukare (hemtjänst)		150	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Markaryd är bland de 70 främsta kommunerna gällande mycket nöjda brukare (särskilt boende)		70	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Nämndens mål:

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

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Samverkan med skolan sker i olika forum, t.ex. MidH-programmet (Markaryds initiativ för din Hälsa), behandlare i förskolan, utveckling av metoder för att arbeta med "hemmasittare" etc.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel nöjda personer som ingår i samverkansteamet ska öka		● Ja	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Nämndens mål:

Vi erbjuder olika boendeformer.

● Målet är uppfyllt.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
Antal olika unika boendeformer inom socialtjänsten i Markaryds kommun	8	8	I Markaryds kommun finns följande boendeformer: särskilt boende, demensboende,

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
			särskilt boende med psykiatriinriktning, gruppboestad LSS, serviceboestad LSS, HVB samt stödboende.

Nämndens mål:

Vi skapar delaktighet och där det är möjligt valfrihet.

- Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Utvecklingsarbetet med genomförandeplaner och vårdplaner fortlöper.

Inom kostverksamheten erbjuds två alternativ i tillagningskök. En utbildning i vegetarisk matlagning har genomförts under året för att öka kvaliteten i de vegetariska alternativen.

Inom organisationen har en teknikgrupp bildats i syfte att arbeta med välfärdsteknik. Välfärdsteknik är digital teknik som syftar till att bibehålla eller öka trygghet, aktivitet, delaktighet eller självständighet för en person som har eller löper förhöjd risk att få en funktionsnedsättning.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
— Markaryd är bland de 29 främsta kommunerna 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.
— 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.

Av de tre indikatorer som mäts efter åtta månader går det inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Inom hemtjänsten har cykelrundor införts. Inom IFO används cykel vid förflyttning inom tätorten. Lokalfrågan inom IFO, med splittrade arbetsgrupper, har inneburit svårigheter att planera logistiken för att minska miljö- och klimatpåverkan.

Inom omsorg om personer med funktionsnedsättning har ett samarbete gällande sambeställning av varor mellan verksamheterna påbörjats.

Inom verksamheter som köper in livsmedel förs diskussioner kring val av livsmedel, att välja ekologiskt och svenskproducerat i de fall det är möjligt inom befintliga avtal och inom befintlig budgetram.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel av nämndens verksamheter som källsorterar		100%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel körda mil i tjänsten med kommunens bilar jämfört med privata bilar		90%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel miljöbilar av totala antalet bilar		20%	Indikatorn följs upp vid årets slut.
◆ Andel inköp färskt kött med svenskt ursprung.	96,95%	100%	
◆ Andel inköp av livsmedel med svenskt ursprung.	69,47%	70%	
● Andel ekologiska livsmedel av totala kostnaden för livsmedelsinköp	25,8%	25%	

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.

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Under våren genomfördes en kickoff för värdegrundsledarna och under hösten kommer detta arbete att fortsätta. På varje apt diskuteras värdegrund, i mötet med brukare, anhöriga eller hur vi i olika arbetslag bemöter varandra i vårt uppdrag.

Ett steg i arbetet med att öka tillgängligheten har IFO infört mottagningstelefon mellan klockan 09-16.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Markaryd är bland de 29 främsta kommunerna i landet gällande brukare som är mycket nöjda med personalens bemötande (hemtjänst)		29	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Markaryd är bland de 100 främsta kommunerna i landet gällande brukare som är mycket nöjda med personalens bemötande (särskilt boende)		100	Indikatorn följs upp vid årets slut.
■ Andel brukare som upplever ett gott bemötande		90%	Indikatorn följs upp vid årets slut.

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

Socialtjänsten tar tillvara civilsamhällets resurser.

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

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

Äldrepedagogen samarbetar med olika föreningar och organisationer erbjuda ett större och anpassat utbud av aktiviteter för målgruppen äldre. Under året har bland annat dagbioverksamhet startats upp i Strömsnäsbruk.

Under våren påbörjades arbetet med att teckna en överenskommelse med civilsamhället. Samtliga föreningar/organisationer bjöds in till ett första stormöte och ett par valde att gå vidare i processen. I höst planeras nya insatser för att komma vidare i processen för att få en överenskommelse tillstånd.

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

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.

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

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

I arbetet med att ta fram en kompetensförsörjningsplan har kartläggning av medarbetarnas kompetenser genomförts samt vilka kompetensutvecklingsbehov som finns inom respektive verksamhet. Inom IFO har en introduktionsplan för nya medarbetare tagits fram. Denna omfattar arbetshandledning,

mentorskap samt utbildning.

Vid rekrytering av nyutbildade sjuksköterskor har verksamheten strukturerat arbetet genom mentorskap, reflektion, dagtjänstgöring under viss tid för att komma in i sin roll och lära känna verksamheten.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Andel medarbetare som känner sig kompetenta, engagerade och ansvarsfulla.		80%	Målet är ännu ej uppfyllt. Indikatorerna följs upp vid årets slut. Det går inte att nu bedöma måluppfyllelsen vid årets slut.

Nämndens mål:

Medarbetare och chefer tar gemensamt ansvar för måluppfyllelse och ekonomi.

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

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

På arbetsplatsträffar är ekonomi och måluppföljning stående punkter. Under våren genomfördes in föreläsning för chefer och stödfunktioner i hur verksamheterna aktivt kan arbeta med bemanning och ekonomi.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Dokumentstudie av minnesanteckningar från APT, ekonomi- och måluppföljningar.		100%	Målet är ännu ej uppfyllt. Indikatorerna följs upp vid årets slut.

2 Tjänstegarantier

Socialnämnden har under 2018 tre tjänstegarantier:

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

2.1 Antal avvikelser

Under de två första tertialen 2018 har det rapporterats in en avvikelse på världighetsgarantin trygghet.

2.2 Orsakerna till avvikelserna

Ett larm på särskilt boende besvarades inte inom 2 minuter, vilket resulterade i en avvikelse.

2.3 Vidtagna åtgärder

Kompensation har getts i enlighet med världighetsgarantin, en blomstercheck och en skriftlig ursäkt.

Synpunktshantering

Inom socialnämndens ansvarsområde har det under de två första tertialen 2018 rapporterats in totalt åtta synpunkter till Säg Vad Du Tycker!

2.4 *Organisationstillhörighet*

- Kostenhet - 1
- Socialförvaltning (funktion) - 7

2.5 *Kategori*

- Beröm - 5
- Fråga - 2
- Förslag - 3

2.6 *Typ*

- Annat - 3
- Bemötande - 4
- Delaktighet - 4
- Information - 1
- Innehåll i tjänsten - 6
- Kompetens - 3

2.7 *Vad inkomna synpunkter lett till*

- Framförd till ansvarig politiker - 2
- Framförd till berörd personal - 5
- Hänvisning har skett till framtida planering - 5
- Synpunkten föranleder inte någon åtgärd - 4
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med kundens önskemål - 1

2.8 *Svarstider*

- Inom 2 arbetsdagar - 4 (50%)
- 3-6 arbetsdagar - 2 (25%)
- 7-10 arbetsdagar - 1 (13%)
- 11-15 arbetsdagar - 1 (13%)

Driftbudget

Efter augusti månads prognostiserar socialnämndens verksamheter ett underskott på 2 250 tkr vid 2018 års utgång. Det presenterade delårsbokslutet bygger på idag kända fakta och den planering som varit aktuell vid prognostillfället.

Det totala utfallet, externt och internt, uppgår till 144 221 tkr och den totala budgetramen uppgår till 211 986 tkr. Den procentuella nettoförbrukningen efter åtta månader uppgår till 68.0 %. Riktspunkt efter 8 månader är 66,2%.

Socialförvaltningen	Budget (inkl tb) 2018	Redovisat Jan-Aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos/ budget
Politisk verksamhet	-800	-446	-800	0
Infrastruktur & skydd	-100	80	-100	0
Hemtjänst i ordinärt boende	539	2 113	539	0
Särskilt boende/annat boende	-12 453	-10 488	-12 453	0
Övrig vård och omsorg om äldre	-1 720	-879	-1 720	0
Insatser enl. LSS, SFB och HSL	-36 365	-25 638	-37 265	-900
Ins. pers m funkt.neds. (ej LSS/SFB)	-3 384	-2 546	-3 784	-400
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	-1 206	-621	-1 006	200
Förebyggande verksamhet	-114 962	-79 926	-114 812	150
Individ- och familjeomsorg	-12 687	-11 362	-16 437	-3 750
Särskilt riktade insatser	-1 479	3 865	1 871	3 350
Gemensam verksamhet	-27 368	-18 373	-28 268	-900
S:a Socialförvaltningen	-211 986	-144 221	-214 236	-2 250

Verksamhetsuppföljning

Politisk verksamhet (0)

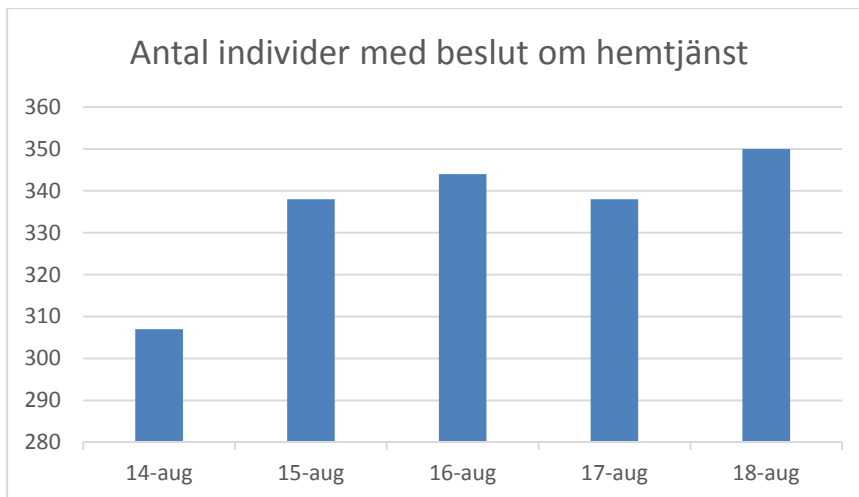
Inga avvikelser.

Infrastruktur och skydd (0)

Kostnader för utredningar avseende alkoholtillstånd kommer tillkomma. Inga avvikelser.

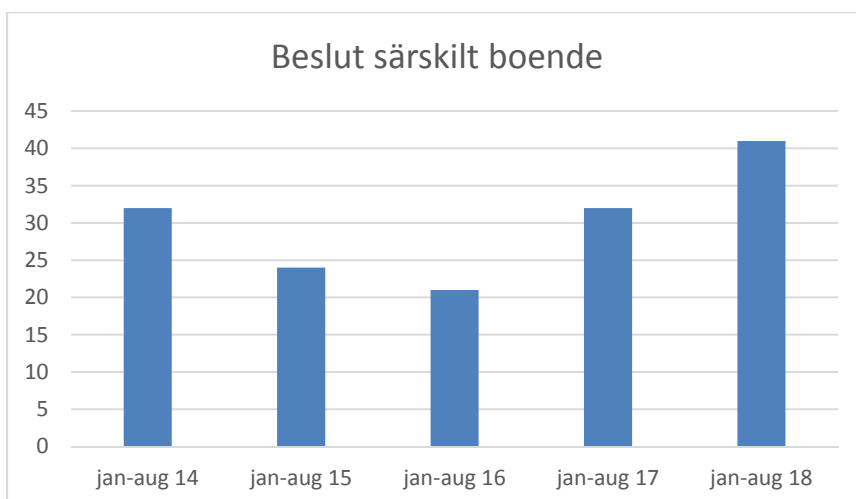
Vård och omsorg om äldre, hemtjänst i ordinärt boende (0)

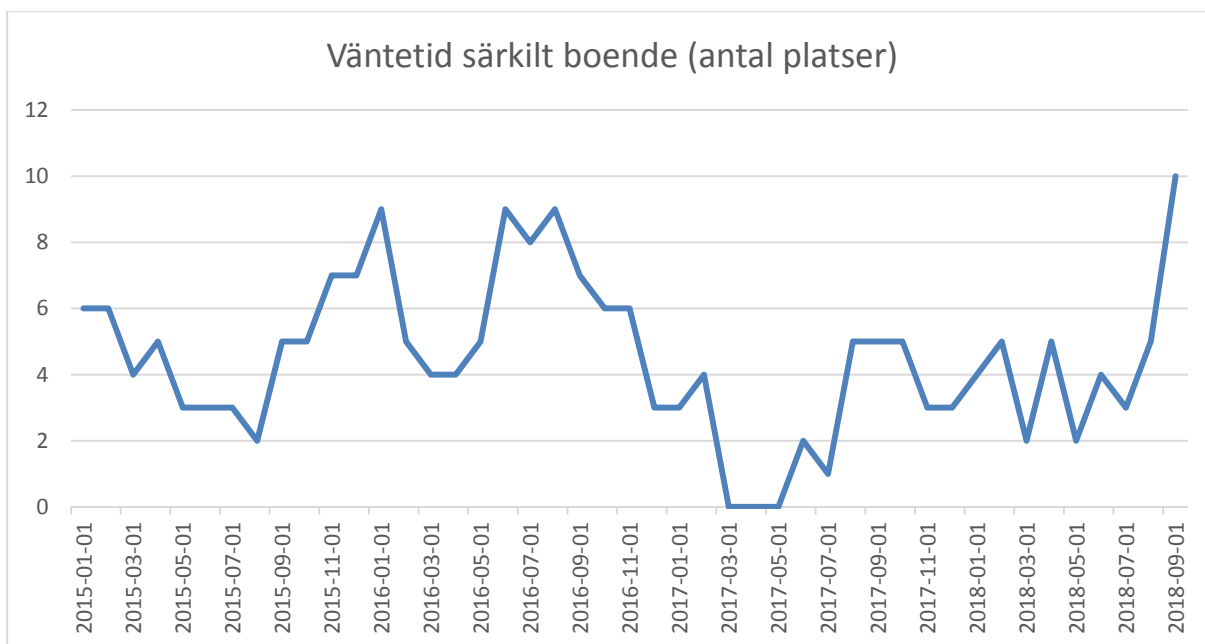
Verksamheten ser i nuläget ut att hålla sig inom de budgeterade ramarna. Ett överskott på intäktsidan balanserar ett underskott på kostnadssidan. Under innevarande år har verksamheten dock ökat med 3,6 % brukare (12 stycken). Insatsmängden har även ökat i samband med ökat antal hemtjänstbrukare.



Vård och omsorg om äldre, särskilt boende (0)

Verksamheten ser i nuläget ut att hålla sig inom de budgeterade ramarna. Precis som för hemtjänsten går det att urskilja att intäktsidan genererar ett överskott som balanserar ett underskott på kostnadssidan. Under en lång period har det inte funnits någon nämnvärd kö till särskilt boende på mindre än två månader har 9 personer haft så stora omsorgs- och omvårdnadsbehov att beslut om särskilt boende har beviljats. Parallellt med att efterfrågan ökat har nettoomsättningen av platser avtagit under den senaste perioden vilket är förvånande med hänsyn till sommarens höga temperaturer. Nuvarande efterfrågan gör att förvaltningen i dagsläget inte kan anpassa verksamheten nedåt för att minska kostnaderna och balansera resultatet på förvaltningsnivå. Sett till omsorgs- och omvårdnadsbehov kan man identifiera en förskjutning över tiden där dem som bor på särskilt boende blir allt mer vårdkrävande.





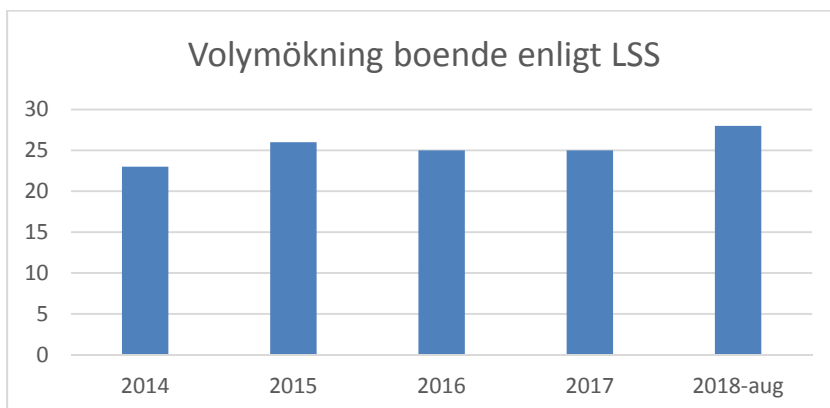
Övrig vård och omsorg om äldre (0)

Inga avvikelser.

Insatser enligt LSS, SFB och HSL (-900)

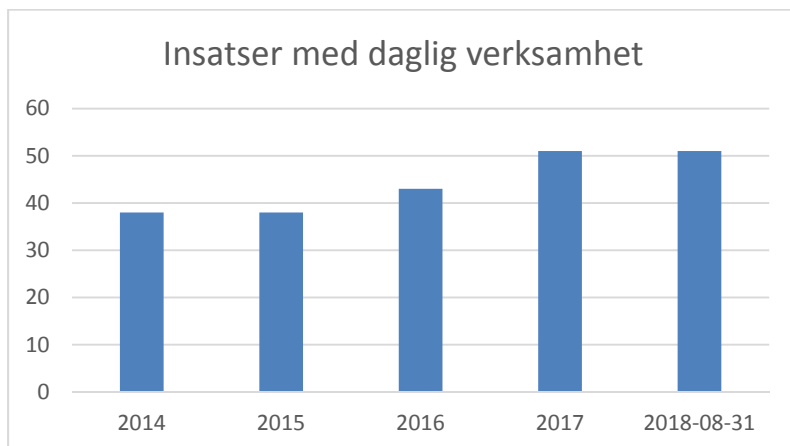
Verksamheterna inom HSL genererar ett positivt ekonomiskt nettoresultat. Resultatet har uppstått till följd av ofrivilliga vakanser inom främst de paramedicinska professionerna. Bemanning-företag har anlåtats för att trygga patientsäkerheten. Hjälpmedel är en kostnads-post som succesivt ökat de senaste åren. Analysen är att demografin och vår egen förmåga till en god vård långt upp i åldrarna gör att hjälpmedelsbehovet ökar.

Sammantaget genererar verksamheterna inom LSS och SFB ett negativt nettoresultat omfattande -900 tkr. Verksamheten har sedan budgetramarna för verksamheten fått in ytterligare 3 personer med personlig assistans. För att tillgodose brukarnas behov har bemanningen justerats och tillkommande kostnader accepterats. Redan i samband med budgetprocessen tydliggjordes att verksamheterna för personer med funktionsnedsättning stod inför en volymökning. Nuvarande efterfrågan av särskilt boende gör att underskottet inte kan balanseras med ett överskott i den verksamheten.



Insatser personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) (-400)

Övriga verksamheter riktade till personer med funktionsnedsättning genererar sammantaget ett negativt resultat omfattande 400 tkr. De senaste åren har antalet deltagare succesivt ökat och deltagarnas behov blivit mer komplexa. Ny enhetschef tillträtt och genomför kartläggning och en strukturell översyn av verksamheter och bemanning inför 2019.

**Färdtjänst/riksfärdtjänst (150)**

Prognostiserat överskott på 150 tkr.

Förebyggande verksamhet (0)

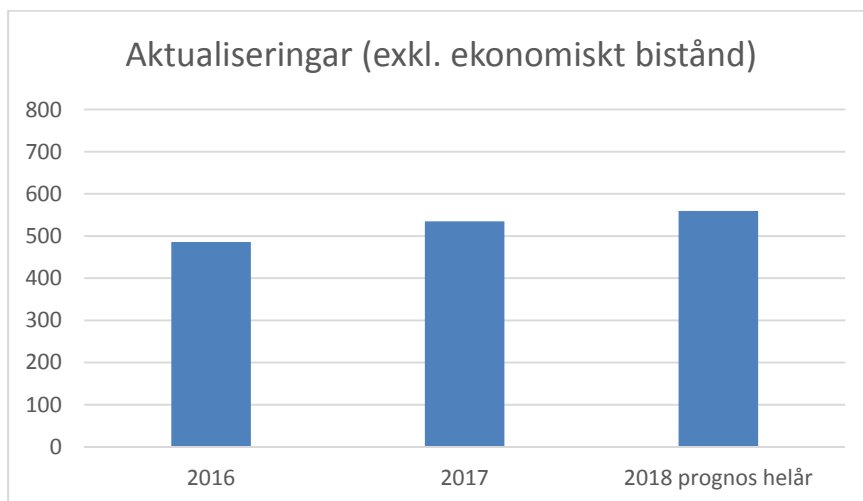
Inga avvikelser.

Gemensam vård och omsorg (0)

Inga avvikelser.

Individ och familjeomsorg (exkl. särskilt riktade insatser) (-3 750)

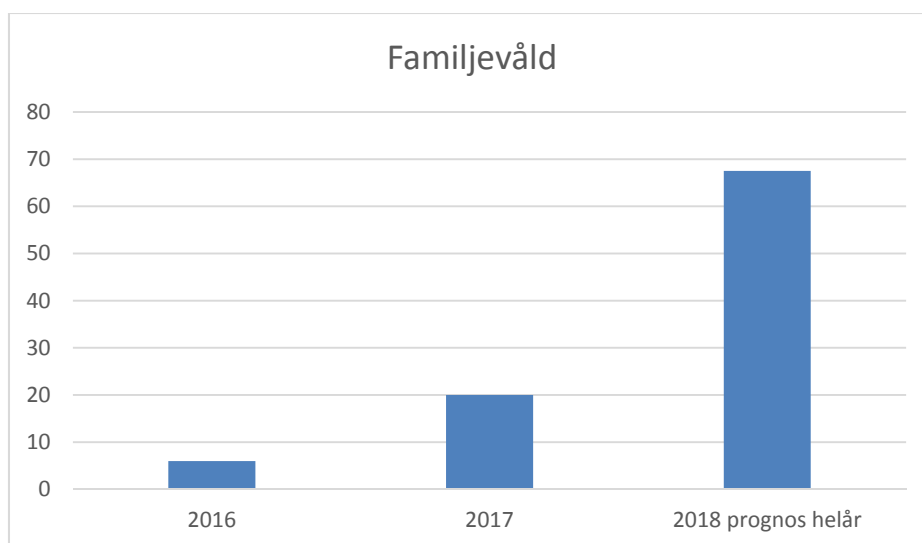
Verksamheterna inom individ och familjeomsorgen beräknas i nuläget sammantaget generera ett nettounderskott omfattande 3 750 tkr. Antalet aktualiseringar har under 2018 jämfört med tidigare år. En del av ökningen relaterar till ärende innefattande familjevåld, kvinnofridsärende och hedersrelaterat våld.



En långvarig och mycket komplex placering på olika HVB-hem förbrukar mer än hela budgeten på utgiftsområdet. Utöver denna placering har ytterligare två barn med svår problematik varit placerade. Sammantaget har detta genererat ett budgetöverskridande omfattande 2 350 tkr. Motsvarande utveckling kan ses inom familjehemsvården där nämnden tvingats placera ett antal barn och unga under året. Nettounderskottet beräknas till 2 250 tkr. En stor del av placeringarna tar sin grund i att föräldrarna inte har tillräcklig föräldraförmåga. En relativt stor andel av placeringar bedöms vara långsiktiga.

Samarbetet med skolan har varit positivt och gett socialnämnden möjlighet att komma in tidigare i ett antal ärenden. Utan den satsning som genomförts på behandling samt förebyggande främjande verksamhet hade fler personer med stor sannolikt behövts placeras.

Redan i samband med budgetprocessen tydliggjordes riskerna inom individ- och familjeomsorgens budget bland annat med bäring på den komplexa och kostsamma placeringen på HVB.



Särskilt riktade insatser (3 350)

Verksamheterna inom särskilt riktade insatser genererar ett överskott som till stor del balanserar underskottet inom individ- och familjeomsorgen. Sammantaget beräknas det positiva nettoresultatet till 3 350 tkr. Verksamheten har i stort anpassat sig till de nya ekonomiska förutsättningarna och är nu förlagd till Lyktans HVB, lägenheterna på Gnistan samt ett antal lägenheter kopplade till verksamheten. Verksamheten har under 2018 erhållit en absolut merpart av de fordringar kommunen haft gällande migrationsverket.

Gemensam verksamhet (-900)

Tjänster inom gemensam stab är finansierad av medel inom särskilt riktade insatser. Kostverksamheten prognostiserar ett underskott motsvarande 200 tkr. En serie olyckliga omständigheter under våren gjorde att personalkostnaderna sköt i höjden. Detta balanseras dock av ett överskott inom admin stab.

Investeringsredovisning

Efter åtta månader prognostiserar socialnämnden ett överskott på 350 tkr vid 2018 års utgång. Det presenterade delårsbokslutet bygger på idag kända fakta och den planering som varit aktuell vid prognostillfället. Den procentuella förbrukningen efter åtta månader ligger på 18,1%,

Socialförvaltningen	Budget (inkl tb) 2018	Redovisat Jan-aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos/ budget
Kost	-150	-51	-150	0
Hotellås	-325	1	-325	0
Hjälpmedel	-600	381	-600	0
Sängar och hjälpmedel	-150	0	-150	0
IT-system och teknik	-1 311	0	-1 311	0
Planerings- och tidrapporteringssystem	-350	0	0	350
Arbetsmiljöåtgärder	-300	-182	-300	0
Trygghetslarm	-60	0	-60	0
Medicinskåp	-150	0	-150	0
S:a Socialförvaltningen	-3 396	-616	-3 046	350

Verksamhetsuppföljning

Projekt 15050 – Kost (+0)

Inköp av transportvagnar för mat till nya avdelningar på förskolan, samt ersatt gamla som gått sönder. Resterande investeringsmedel förväntas förbrukas under året.

Projekt 15130 – Hotellås (+0)

Projekt igång, förväntas slutföras under 2018.

Projekt 15190 – Hjälpmedel (+0)

Investeringar i hjälpmedel sker löpande under året enligt plan.

Projekt 15210 – Sängar och hjälpmedel (+0)

Enligt plan ska ett antal sängar köpas in under hösten för att ersätta de sängar som är uttjänta.

Projekt 15270 – IT-system och teknik (+0)

Medel för IT-system och teknik förväntas förbrukas under år 2018.

Projekt 15290 – Planerings- och tidrapporteringssystem (+350)

Projekt förväntas komma igång år 2019.

Projekt 15320 – Arbetsmiljöåtgärder (+0)

Ett flertal planerade åtgärder inom samtliga områden av verkställigheten kommer att genomföras under hösten 2018.

Projekt 15340 – Trygghetslarm (+0)

Budgten för installation av trygghetslarm förväntas förbrukas under 2018.

Projekt 15380 – Medicinskåp (+0)

Ska köpas in under hösten 2018 enligt plan.

Verksamhetsmåt

Verksamhet	Bokslut 2017	Budget 2018	Redovisat jan-aug
Vuxna på institution, antal dygn	983	400	88
Barn på institution, antal dygn	854*	365	421***
Barn i familjehem, antal dygn	10 680	7 665	7 418
Antal hemtjänstmottagare	366	335	350
Beslutade SoL ¹ -timmar hemtjänst	43 449	40 000	35 997
Antal personer med insats enl HSL ²	579	425	439****
Antal fasta särskilt boendeplatser	113	114**	114
Antal växelvård/korttidsplatser	9	11**	9
Antal externa platser SoL	2	2	3
Antal ärende personlig assistans enl SFB ³	7	10	9
Antal ärende kommunal personlig assistans	6	5	9
Antal serverade portioner	714 626	650 000	453 987

* 18 160 dygn inklusive ensamkommande flyktingbarn.

** Boendeplatser kommer att anpassas efter rådande efterfrågan.

*** 5 010 dygn inklusive ensamkommande flyktingbarn.

**** Redovisat jan-juni 2018.

Sjukfrånvaro jan-jun 2018	6,52 %	5 %*	7,71 %**
---------------------------	--------	------	----------

* Övergripande mål över en femårsperiod.

** Värdet för motsvarande period 2017 var 8,07 %.

¹ SoL = Socialtjänstlagen

² HSL = Hälso- och sjukvårdslagen

³ SFB = Socialförsäkringsbalken

Måluppfyllelse

Teckenförklaring

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

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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


- ◆ Målet är delvis uppfyllt.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
◆ Trygghet	87%	100%	Andel elever i åk 5 och 8 som svarar att de känner sig trygga i skolan. De svarar antingen "Stämmer helt och hållet" eller "Stämmer ganska bra". Andelen för årskurs åtta och fem är 87%. Skolorna arbetar vidare med resultatet.
◆ Medinflytande	76%	95%	76% av eleverna i åk 5 och 8 svarar "Stämmer helt och hållet" eller "Stämmer ganska bra" på frågan "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter". Både förvaltning och enheter arbetar med inflytande via elevråd och utbildning av elevrådsrepresentanter.
◆ Barn per avdelning	16,7	16	För småbarnsavdelning 1-3 år är siffran 15,2 barn per avdelning i genomsnitt och för äldre barnsavdelning 4-5 år är


Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
			samma siffra 18,6. Genomsnittet blir 16,7 barn per avdelning för alla åldrar.

Nämndens mål:

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


 Målet är uppfyllt.




Fler än femton träffar har genomförts under vårterminen 2018. De grupper som har mötts är konsultativa teamet och närvarogruppen. Samverkan sker också mellan Stöd- och utvecklingschef från ukf och enhetschefer inom Socialförvaltningen i styrgruppen.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Aktiv samverkan		15	Det förekommer också möten ute på enheterna mellan de lokala elevhälsoteamen och personal från Socialtjänsten. Mätningen som ska genomföras kommer att handla om det kvalitativa innehållet i vår samverkan istället för antal möten.

Nämndens mål:

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

 Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Källsortering			Målet redovisas för helår.
 Körda mil med bil			Målet redovisas för helår.
 Andel miljöbilar		20%	Målet redovisas för helår.

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Markaryds kommun har en hög placering i Öppna jämförelser för gymnasieskolan		<100	Utfallet finns ej ännu för 2018. Redovisas för helår.

Nämndens mål:

Information till medborgare på förvaltningens hemsidor följer framtagna riktlinjer för hemsidor från 2016-04-29 och uppdateras minst två gånger per år.

■ Målet är ej uppfyllt.


Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Uppdatering hemsidor	60%	100%	Målet att alla sidor som nås med ett klick från hemsidan ska vara uppdaterade under halvåret mätningen genomförs är inte uppnått. Målet kommer dock att nås under nästa tertial då en helt ny hemsida presenteras under hösten.


Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:


Program om entreprenörskap och företagande erbjuds alla inom gymnasieskolan.


 Målet är uppfyllt.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Entreprenörskap	100%	100%	Alla elever erbjuds program om entreprenörskap på gymnasieskolan.

Nämndens mål:


Kontakter med näringslivet

 Målet är ännu ej uppfyllt.



Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Näringslivet besöker skolan.			Målet redovisas på helår.

Nämndens mål:

Under 2018 finns en väl utbyggd och fungerande musik- och kulturskola.

 Målet är uppfyllt

Musik- och kulturskola är idag en verksamhet som fungerar som en del av Ukn:s verksamhet.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
 Musik- och kulturskola.	 Ja		Musik- och kulturskola är idag en verksamhet som fungerar som en del av Ukn:s verksamhet.

Kommunfullmäktiges mål:

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

Nämndens mål:

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

■ Målet är ännu ej uppfyllt.

Indikatorer	Utfall	Målvärde	Kommentar
■ Attraktiv arbetsgivare		7,5	Medarbetare inom utbildning- och kulturnämndens område upplever att Markaryds kommun är en attraktiv arbetsgivare. Mätning genomförs inom tre av medarbetarundersökningens 15 områden. Medarbetarundersökning genomförs under hösten 2018. Resultat kommer att hämtas därefter.

Tjänstegarantier

Utbildnings- och kulturförvaltningen har under 2018 tre tjänstegarantier.

- Kultur och fritidsenheten
- Bibliotek
- Badverksamhet

Antal avvikelser

Under de två första tertialen har ingen avvikelse inrapporterats för förvaltningens tjänstegarantier.

Orsakerna till avvikelserna

Inga avvikelser inrapporterade.

Vidtagna åtgärder

Inga åtgärder vidtagna, då inga avvikelser är inrapporterade.

Synpunktshantering

Organisationstillhörighet

- Förvaltningen -5
- Badverksamheten -5
- Kultur och fritidsenheten -3
- Grundskola -1
- Förskolan Strömsnäsbruk -1
- Strömsnässkolan F-6 -1
- Traryds bibliotek -1

Kategori

- Klagomål -9
- Förslag -7
- Felanmälan -3
- Fråga -5

Typ

- Fysisk miljö -8
- Innehåll i tjänsten -6
- Information -4
- Annat -1

Vad inkomna synpunkter lett till

- Hänvisning till framtida planering -6
- Åtgärder kommer att vidtagas i enlighet med önskemål -5
- Åtgärder har vidtagits i enlighet med önskemål -2
- Ingen åtgärd -5
- Framförd till berörd personal -2
- Framförd till ansvarig politiker -1

Svarstider

- Inom 2 arbetsdagar -5 (29%)
- 3 - 6 arbetsdagar -8 (47%)
- 7 - 10 arbetsdagar -2 (12%)
- 11 - 15 arbetsdagar -1 (6%)
- Mer än 15 arbetsdagar -1 (6%)

Driftbudget

Efter augusti månads utgång prognostiserar utbildnings- och kulturnämndens verksamheter en ekonomi i balans vid årets slut.

Utbildnings- och kulturnämndens verksamheter har sammantaget erhållit 7 miljoner ifrån centrala buffertmedel för att täcka ökade kostnader i flera verksamheter. Användningen av dessa medel specificeras under respektive verksamhets rubrik.

Under det första halvåret 2018 har ett gediget utvecklingsarbete fortsatt i samtliga verksamheter. För att utveckla arbetet med elevhälsa samt nyanländas lärande har huvudmannen beslutat att ingå samverkan med Specialpedagogiska skolmyndigheten samt Skolverket. Inom ramen för detta har resurser i verksamheterna tillförts samt ett flertal insatser på organisations-, grupp-, och individnivå satts in för att successivt och långsiktigt förbättra måluppfyllelsen. En långsiktig digitaliseringsplan har arbetats fram inom förvaltningen, vilket bland annat har inneburit att medel har avsatts för att utöka tillgången till digitala verktyg samt läromedel i verksamheterna. Ett arbete kring utveckling av undervisning, bedömning och betygssättning med stöd av digitala verktyg har påbörjats.

För att säkerställa kompetensförsörjningen framledes har en förvaltningsövergripande kompetensförsörjningsplan arbetats fram utifrån vilken bland andra prioriteringar kring nyrekrytering samt kompetensutvecklingsinsatser för att öka nuvarande medarbetares behörighet kan verkställas.

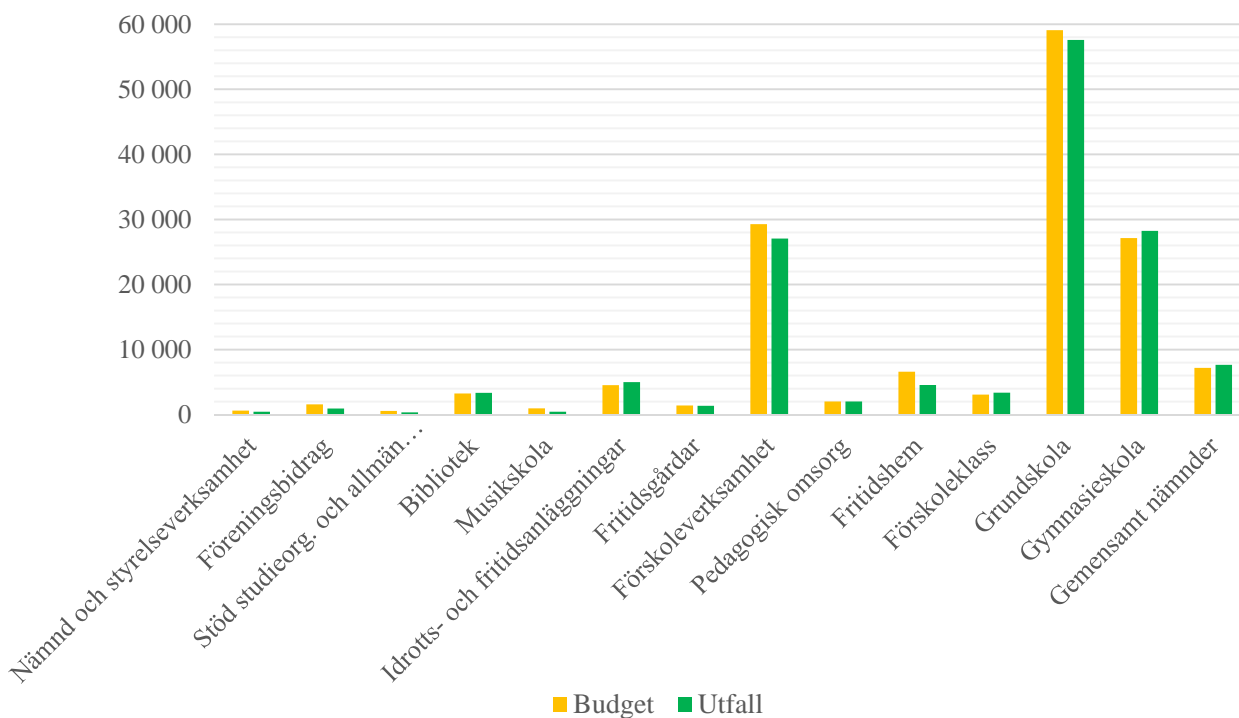
I dagsläget är drygt 83% av lärarna i kommunen behöriga och har lärarlegitimation, vilket är en hög andel i jämförelse med snittet i riket som ligger strax under 70%.

Officiell betygsstatistik från föregående läsår släpps av Skolverket i november så för eleverna som lämnade grundskolan i juni finns än så länge endast utbildnings- och kulturförvaltningens egna beräkningar. De visar emellertid att 80% av samtliga elever i årskurs 9 i Markaryds kommun nådde kunskapskraven i samtliga ämnen. De enkätsvar från vårdnadshavare i förskola och pedagogisk omsorg som vi har sammanställt på huvudmannanivå visar på ett väldigt bra resultat inom de flesta områden. Närmare 90% av de som har besvarat enkäten upplever att deras barn lär sig mycket i våra verksamheter. På KCM var 22% av de betyg som sattes på eleverna som tog en gymnasieexamen i juni betyget A. Övervägande delen av samtliga betyg för eleverna som tog examen var A, B och C och endast 44 av 1192 betyg var betyget F.

Inom kultur och fritid fortsätter utvecklingen av Kulturskolans verksamhet.

Text	Budget (inkl tb) 2018	Redovisat Jan-aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos/ budget
Utbildnings- och kulturförvaltningen:				
Nämnd och styrelseverksamhet	-923	-439	-823	100
Föreningsbidrag	-2 373	-950	-2 373	0
Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet	-848	-349	-848	0
Bibliotek	-4 887	-3 352	-4 887	0
Musikskola	-1 458	-455	-1 458	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	-6 789	-5 010	-6 789	0
Fritidsgårdar	-2 118	-1 347	-2 118	0
Förskoleverksamhet	-43 924	-27 060	-43 924	0
Pedagogisk omsorg	-3 024	-2 021	-3 024	0
Fritidshem	-9 907	-4 553	-7 407	2 500
Förskoleklass	-4 619	-3 374	-4 919	-300
Grundskola	-88 650	-57 569	-88 650	0
Gymnasieskola	-40 686	-28 237	-42 986	-2 300
Gemensamt nämnder	-10 779	-7 666	-10 779	0
S:a Utbildnings- och kulturförvaltningen	-220 984	-142 382	-220 984	0

Budget och utfall januari - augusti 2018 (tkr)



Verksamhetsuppföljning

Utbildnings- och kulturförvaltningen:

Nämnd och styrelseverksamhet (+100)

Kortare sammanträden under året beräknas ge ett överskott på ca 100 tkr vid årets slut.

Föreningsbidrag (+0)

Inga avvikelser.

Stöd studieorg. och allmän kulturverksamhet (+0)

Inga avvikelser.

Bibliotek (+0)

Inga avvikelser.

Musikskola (+0)

Inga avvikelser.

Idrotts- och fritidsanläggningar (+0)

Inga avvikelser.

Fritidsgårdar (+0)

Inga avvikelser.

Förskoleverksamhet (+0)

Inga avvikelser. Reservation av centrala buffertmedel har erhållits motsvarande 2 000 tkr för att täcka utökningen utav avdelningar i norr.

Barnantalet planar till viss del ut under hösten för att sen till våren 2019 öka något. Samtidigt genomförs kvalitetseffektiviseringar i verksamheten, vilket medför att en minskning med någon tillfällig avdelning kan göras under hösten och på så vis ge grundskola, som är i stort behov av lokaler, lite mer plats. Detta kan komma att innebära att viss del utav erhållna centrala buffertmedel för 2018 skulle kunna lämnas åter.

Pedagogisk omsorg (+0)

Inga avvikelser.

Fritidshem (+2 500)

Utav överskottet motsvarande 2 500 tkr härleds 1 950 tkr till skolsamverkan mellan fritidshem och grundskola, 300 tkr till samverkan mellan förskoleklass och fritidshem och 250 tkr utav överskottet kommer ifrån schablonersättning ifrån Migrationsverket.

Förskoleklass (- 300)

Underskottet avser samverkan mellan förskoleklass och fritidshem.

Grundskola (+0)

Inga avvikelser. Överskottet inom fritidshem motsvarande 1 950 tkr hör till grundskoleverksamheten.

Gymnasieskola (-2 300)

KCM har erhållit 3 500 tkr av centrala buffertmedel för att täcka personalkostnader inom gymnasieverksamheten. Under våren uppmärksammades ett ännu större underskott avseende personalkostnader. Ett aktivt arbete för att anpassa organisationen pågår. Detta i kombination med ett stort intag elever under höstterminen, varav flera interkommunala, gör att KCM nu minskar underskottet. Vid tiden för delårsbokslutet uppskattas underskottet till ca 800 tkr vid årets slut och utgörs av mindre intäkter ifrån Migrationsverket än budgeterat.

Verksamheten för gymnasiesärskola drivs inte i egen regi, men budgeten är placerad centralt på förvaltningen under elevhälsan. Verksamheten har erhållit 1 500 tkr av centrala buffertmedel, men ett underskott motsvarande 1 500 tkr kvarstår i nuläget för dessa externt inköpta platser.

Gemensamt nämnder (0+)

Inga beräknade avvikelser.

Investeringsredovisning

	Budget (inkl tb) 2018	Redovisat Jan-aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse prognos/ budget
Utbildnings- och kulturförvaltningen:				
Bibliotek	-400	-86	-400	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	-2 845	-197	-2 845	0
Förskola	-640	-23	-340	300
Grundskola	-2 575	-1 711	-2 575	0
Gymnasieskola	-475	-641	-675	-200
Gemensamt nämnder	-4 500	-1 351	-4 500	0
S:a Utbildnings- och kulturförvaltningen	-11 435	4 009	-11 335	100

Verksamhetsuppföljning**Utbildnings- och kulturförvaltningen:****Bibliotek (+0)***Projekt 16300 Meröppet*

Inga avvikelser. Invigning av Meröppet i samband med julslytningen söndag 2/12.

Projekt 16310 Flytt av Traryds bibliotek

Inga avvikelser.

Idrotts- och fritidsanläggningar (+0)*Projekt 16410 Multiarena*

Projektet är påbörjat, men kommer inte slutföras under år 2018.

Projekt 16460 Utbyte maskiner idrottsanläggningar
Inga avvikelser.

Projekt 16470 Utbyte inventarier badanläggningar
Inga avvikelser.

Förskola (+300)

Projekt 16080 Projektering Karlavagnen

Arbetet är påbörjat, men konsult är ännu inte anlitad. Budget för projektet motsvarar 300 tkr.

Projekt 16190 Inventarier förskola
Inga avvikelser.

Grundskola (+0)

Projekt 16060 Inventarier ombyggnad Strömsnässkolan
Inga avvikelser.

Projekt 16930 Inventarier grundskola
Inga avvikelser.

Gymnasieskola (-200)

Projekt 16930 Inventarier och utrustning KCM

Inköp av elevdatorer väntas överskrida budget med 200 tkr vid årets slut.

Gemensamt nämnder (+0)

Projekt 16200 informations-och kommunikationsteknik
Inga avvikelser.

Projekt 16100 Digital infrastruktur (accesspunkter)
Inga avvikelser.

Projekt 16260 Digitala lärverktyg
Inga avvikelser.

Verksamhetsmätt

Verksamhet	Bokslut 2017	Budget 2018	31/8 2018
Barn inom verksamheter 1–3 år	259	262	266
Barn inom verksamheter 4–5 år	195	213	178
Barn inom fritidshem + familjedaghem efter skola	350	370	333
Elever grundskola F-9	1152	1180	1188
Elever inom särskoleverksamhet	21	19	26
Elever KCM	297	330	329
Elever gymnasieplatser i andra kommuner	99	110	91

Antal elever/barn 2013 - delårsbokslut 2018

